



H. LEGISLATURA  
DEL ESTADO

DECRETO por el que se aprueba la Cuenta Pública del Municipio de Juchipila, Zacatecas, del ejercicio fiscal 2017

## **DECRETO # 212**

### **LA HONORABLE SEXAGÉSIMA TERCERA LEGISLATURA DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE ZACATECAS, EN NOMBRE DEL PUEBLO DECRETA**

- I.- La Legislatura del Estado es competente para conocer y realizar el análisis de los movimientos financieros del municipio, y, en su caso, aprobar el manejo apropiado de los recursos ejercidos, con soporte jurídico en lo establecido en la fracción IV del artículo 115 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; XXXI del artículo 65 de la Constitución Política del Estado, en relación con las fracciones III del artículo 21 y IV del artículo 24 de la Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado de Zacatecas.
  
- II.- La Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Zacatecas, reglamentaria del artículo 71 de la Constitución Política del Estado, regula las funciones de la Entidad de Fiscalización Superior y los procedimientos de revisión de las cuentas públicas municipales. Este conjunto normativo, en afinidad con el artículo 209 de la Ley Orgánica del Municipio del Estado de Zacatecas, le otorga facultades para llevar a cabo la revisión y examen, en cumplimiento de los principios rectores de la armonización contable y es, también, la base jurídica para emprender las acciones procedentes.



**H. LEGISLATURA  
DEL ESTADO**

**RESULTANDO PRIMERO.-** Las Comisiones Legislativas de Vigilancia, y de Presupuesto y Cuenta Pública tuvieron a la vista dos diferentes documentos técnicos, emitidos por la Auditoría Superior del Estado:

- I.- Informe Individual sobre la revisión de la Cuenta Pública Municipal de Juchipila, Zacatecas, del ejercicio 2017;
- II.- Informe General Ejecutivo, derivado del plazo de solventación concedido y del seguimiento de las acciones promovidas.

De su contenido destacan los siguientes elementos:

- a).- La Cuenta Pública del municipio de Juchipila, Zacatecas, correspondiente al ejercicio fiscal 2017 se presentó a la LXII Legislatura del Estado en fecha 25 de abril de 2018 y fue turnada por conducto de la Comisión de Vigilancia a la Auditoría Superior del Estado el día 8 de mayo de 2018.
- b).- Con la información presentada por el Municipio, referente a la situación que guardan los Caudales Públicos, se llevaron a cabo trabajos de auditoría, a fin de evaluar su apego a la normatividad y a su correcta aplicación, cuyos efectos fueron incorporados en el Informe Individual de la Revisión de la Cuenta Pública, que el Órgano de Fiscalización hizo llegar a la Legislatura del Estado, mediante oficio PL-02-01-3396/2018, de fecha 25 de octubre de 2018.



H. LEGISLATURA  
DEL ESTADO

## ESTADOS PRESUPUESTALES

### DE INGRESOS:

| Cuenta Pública 2017<br>MUNICIPIO DE JUCHIPILA<br>Estado Analítico de Ingresos<br>Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017 |                  |                            |                            |                         |                         |                    |
|--|------------------|----------------------------|----------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------|
| Fuente de Ingresos   | Estimado         | Ampliaciones y Reducciones | Ingreso Modificado (a + b) | Devengado               | Recaudado               | Diferencia (a - b) |
|  | (1)              | (2)                        | (3)                        | (4)                     | (5)                     | (6)                |
| Impuestos  | \$ 6,318,000.00  | -250289                    | 6067711                    | 6067711                 | 6067711                 | -250289            |
| Cuentas y Aportaciones de Seguridad Social   | 0                | 0                          | 0                          | 0                       | 0                       | 0                  |
| Contribuciones de Mejoras  | 0                | 0                          | 0                          | 0                       | 0                       | 0                  |
| Derechos   | 4014500          | 364334                     | 4378834                    | 4378834                 | 4378834                 | 364334             |
| Productos  | 1200100          | 186755                     | 1386855                    | 1386855                 | 1386855                 | 186755             |
| Comente  | 1200100          | -108635                    | 1092265                    | 1092265                 | 1092265                 | -108635            |
| Capital  | 0                | 296590                     | 296590                     | 296590                  | 296590                  | 296590             |
| Aprovechamientos   | 2100000          | -491540                    | 1608460                    | 1608460                 | 1608460                 | -491540            |
| Comente  | 2100000          | -491540                    | 1608460                    | 1608460                 | 1608460                 | -491540            |
| Capital  | 0                | 0                          | 0                          | 0                       | 0                       | 0                  |
| Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios  | 306000           | -78666                     | 227344                     | 227344                  | 227344                  | -78666             |
| Participaciones y Aportaciones   | 38100000         | 29617292                   | 67717292                   | 67717292                | 67717292                | 29617292           |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas   | 0                | 410001                     | 410001                     | 410001                  | 410001                  | 410001             |
| Ingresos Derivados de Financiamientos  | 10000            | -10000                     | 0                          | 0                       | 0                       | -10000             |
| <b>Total</b>   | <b>\$2048800</b> | <b>2974799</b>             | <b>\$1796499</b>           | <b>\$ 81,796,486.10</b> | <b>\$ 81,796,486.10</b> | <b>2974799</b>     |
| <b>Ingresos excedentes*</b>  |                  |                            |                            |                         |                         | <b>2974799</b>     |

| Estado Analítico de Ingresos<br>Por Fuente de Financiamiento |                        |                            |                            |                         |                         |                    |
|--|------------------------|----------------------------|----------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------|
|  | Estimado               | Ampliaciones y Reducciones | Ingreso Modificado (a + b) | Devengado               | Recaudado               | Diferencia (a - b) |
|  | (1)                    | (2)                        | (3)                        | (4)                     | (5)                     | (6)                |
| <b>Ingresos del Gobierno</b>                                 | <b>\$ 6,318,000.00</b> | <b>-250289</b>             | <b>\$1068164</b>           | <b>\$1068164</b>        | <b>\$1068164</b>        | <b>2963664</b>     |
| Impuestos  | 6318000                | -250289                    | 6067711                    | 6067711                 | 6067711                 | -250289            |
| Contribuciones de Mejoras                                    | 0                      | 0                          | 0                          | 0                       | 0                       | 0                  |
| Derechos   | 4014500                | 364334                     | 4378834                    | 4378834                 | 4378834                 | 364334             |
| Productos  | 1200100                | 186755                     | 1386855                    | 1386855                 | 1386855                 | 186755             |
| Comente  | 1200100                | -108635                    | 1092265                    | 1092265                 | 1092265                 | -108635            |
| Capital  | 0                      | 296590                     | 296590                     | 296590                  | 296590                  | 296590             |
| Aprovechamientos   | 2100000                | -491540                    | 1608460                    | 1608460                 | 1608460                 | -491540            |
| Comente  | 2100000                | -491540                    | 1608460                    | 1608460                 | 1608460                 | -491540            |
| Capital  | 0                      | 0                          | 0                          | 0                       | 0                       | 0                  |
| Participaciones y Aportaciones                               | 38100000               | 29617292                   | 67717292                   | 67717292                | 67717292                | 29617292           |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas       | 0                      | 410001                     | 410001                     | 410001                  | 410001                  | 410001             |
| <b>Ingresos de Organismos y Empresas</b>                     | <b>306000</b>          | <b>-78666</b>              | <b>227344</b>              | <b>227344</b>           | <b>227344</b>           | <b>-78666</b>      |
| Cuentas y Aportaciones de Seguridad Social                   | 0                      | 0                          | 0                          | 0                       | 0                       | 0                  |
| Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios                    | 306000                 | -78666                     | 227344                     | 227344                  | 227344                  | -78666             |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas       | 0                      | 0                          | 0                          | 0                       | 0                       | 0                  |
| <b>Ingresos derivados de financiamiento</b>                  | <b>10000</b>           | <b>-10000</b>              | <b>0</b>                   | <b>0</b>                | <b>0</b>                | <b>-10000</b>      |
| Ingresos Derivados de Financiamientos                        | 10000                  | -10000                     | 0                          | 0                       | 0                       | -10000             |
| <b>Total</b>   | <b>\$2048800</b>       | <b>2974799</b>             | <b>\$1796499</b>           | <b>\$ 81,796,486.10</b> | <b>\$ 81,796,486.10</b> | <b>2974799</b>     |
| <b>Ingresos excedentes*</b>                                  |                        |                            |                            |                         |                         | <b>2974799</b>     |

\* Los Ingresos excedentes se presentan por el exceso de cumplimiento de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y el importe referido debe ser enviado mayor a cero.

ARG. RAFAEL JIMENEZ NUÑEZ  
PRESIDENTE MUNICIPAL

L.N.I. BRIZZA SALAZAR VENEGAS  
SINDICA MUNICIPAL

C. DANIEL CERVANTES BAÑUELOS  
TESORERO MUNICIPAL



DE EGRESOS:

H. LEGISLATURA DEL ESTADO  
 CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA-ESTADO ANALÍTICO DEL  
 EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS -

|                 |                                     |            |            |          |             |            |       |
|-----------------|-------------------------------------|------------|------------|----------|-------------|------------|-------|
| 300             | TESORERIA                           | 16,557,800 | 4,222,595  | 20780395 | 20,780,395  | 20,612,452 | 0     |
| 310             | TESORERIA                           | 16,557,800 | 4,222,595  | 20780395 | 20,780,395  | 20,612,452 | 0     |
| 400             | DESARROLLO ECONOMICO Y SOCIAL       | 15,582,500 | 25,217,851 | 40800351 | 40,725,315  | 30,834,790 | 75036 |
| 410             | DESARROLLO ECONOMICO Y SOCIAL       | 15,582,500 | 25,217,851 | 40800351 | 40,725,315  | 30,834,790 | 75036 |
| 500             | OBRAS PUBLICAS Y SERVICIOS PUBLICOS | 10,870,750 | 416,200    | 10454550 | 10,454,550  | 10,318,307 | 0     |
| 510             | OBRAS PUBLICAS Y SERVICIOS PUBLICOS | 10870750   | -416200.07 | 10454550 | 10454549.93 | 10318306.8 | 0     |
| 800             | DIF MUNICIPAL                       | 2193100    | 37929.95   | 2231030  | 2231029.95  | 2221654.95 | 0     |
| 810             | DIF MUNICIPAL                       | 2193100    | 37929.95   | 2231030  | 2231029.95  | 2221654.95 | 0     |
| 900             | PATRONATO DE LA FERIA               | 899350     | 845230.54  | 1744581  | 1744580.54  | 1644580.54 | 0     |
| 910             | PATRONATO DE LA FERIA               | 899350     | 845230.54  | 1744581  | 1744580.54  | 1644580.54 | 0     |
| Total del Gasto |                                     | 52048600   | 30840630   | 62889230 | 62814194    | 72510108   | 75036 |

ARQ. RAFAEL JIMENEZ NUÑEZ  
 PRESIDENTE MUNICIPAL

LNI. BRIZZA SALAZAR VENEGAS  
 SINDICA MUNICIPAL

C. DANIEL CERVANTES BAÑELOS  
 TESORERO MUNICIPAL



# ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS -CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO-

H. LEGISLADURA  
DEL ESTADO

| Concepto  | Cuenta Pública 2017 |                           | Ejercicios      |                 | Proyecto        | Subtotal     |
|---|---------------------|---------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|--------------|
|   | Ampliación          | Asignaciones (Producción) | 2017            | 2016            |                 |              |
| <b>Servicios Personales</b>   | <b>31 18886</b>     | <b>98074</b>              | <b>31223757</b> | <b>31223757</b> | <b>31223757</b> | <b>0</b>     |
| Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente                         | 19676000            | 289184                    | 19704906        | 19704906        | 19704906        | 0            |
| Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio                        | 3627000             | 736772                    | 4328772         | 4328772         | 4328772         | 0            |
| Remuneraciones Adicionales y Especiales                                   | 2817250             | 160786                    | 3048048         | 3048048         | 3048048         | 0            |
| Seguridad Social  | 3614334             | 85361                     | 3699695         | 3699695         | 3699695         | 0            |
| Otros Prestaciones Sociales y Económicas                                  | 781100              | 425664                    | 137436          | 137436          | 137436          | 0            |
| Pensiones   | 0                   | 0                         | 0               | 0               | 0               | 0            |
| Pago de Estímulos a Servidores Públicos                                   | 0                   | 0                         | 0               | 0               | 0               | 0            |
| <b>Materiales y Suministros</b>   | <b>4388600</b>      | <b>308138</b>             | <b>4388604</b>  | <b>4388603</b>  | <b>4048843</b>  | <b>0</b>     |
| Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales | 523500              | -11834                    | 498866          | 498866          | 498866          | 0            |
| Alimentos y Bebidas   | 2363000             | -11493                    | 225010          | 225010          | 219630          | 0            |
| Materiales Puros y Materiales de Producción y Comercialización            | 0                   | 0                         | 0               | 0               | 0               | 0            |
| Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación                    | 583600              | 285443                    | 291162          | 291162          | 291162          | 0            |
| Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio                        | 91000               | 0                         | 39163           | 39163           | 39163           | 0            |
| Combustibles, Lubricantes y Aditivos                                      | 2440000             | 281758                    | 2721758         | 2721758         | 2517572         | 0            |
| Vestuario, Bancos, Planos de Protección y Artículos Deportivos            | 86000               | -17712                    | 50288           | 50288           | 50288           | 0            |
| Materiales y Suministros Para Seguridad                                   | 22000               | -22000                    | 0               | 0               | 0               | 0            |
| Indumentaria, Raciones y Accesorios Menores                               | 626000              | 189872                    | 442728          | 442728          | 442728          | 0            |
| <b>Servicios Generales</b>  | <b>8841186</b>      | <b>2274243</b>            | <b>8913893</b>  | <b>8913893</b>  | <b>8913893</b>  | <b>0</b>     |
| Servicios Básicos   | 2460500             | 1032629                   | 3613329         | 3613329         | 3613329         | 0            |
| Servicios de Arrendamiento  | 691000              | 157240                    | 804262          | 804262          | 804262          | 0            |
| Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios          | 228000              | -18681                    | 209319          | 209319          | 209319          | 0            |
| Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales                            | 165000              | 12284                     | 177284          | 177284          | 177284          | 0            |
| Servicios de Inspección, Reparación, Mantenimiento y Conservación         | 374000              | -273816                   | 140884          | 140884          | 140884          | 0            |
| Servicios de Comunicación Social y Publicidad                             | 893000              | -26984                    | 866016          | 866016          | 866016          | 0            |
| Servicios de Transporte y Motos   | 100000              | 5418                      | 105418          | 105418          | 105418          | 0            |
| Servicios Oficiales   | 1866000             | 866843                    | 2858433         | 2858433         | 2784333         | 0            |
| Otros Servicios Generales   | 185000              | 368123                    | 553123          | 553123          | 553123          | 0            |
| <b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otros Ayudes</b>             | <b>1822790</b>      | <b>529689</b>             | <b>7120839</b>  | <b>7120839</b>  | <b>702839</b>   | <b>0</b>     |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público                  | 0                   | 0                         | 0               | 0               | 0               | 0            |
| Transferencias al Resto del Sector Público                                | 693000              | 2707463                   | 3307840         | 3307840         | 3307840         | 0            |
| Subsidios y Subvenciones  | 0                   | 0                         | 0               | 0               | 0               | 0            |
| Ayudas Sociales   | 1222790             | 259049                    | 3813299         | 3813299         | 3713299         | 0            |
| Pensiones y Adiciones   | 0                   | 0                         | 0               | 0               | 0               | 0            |
| Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos                  | 0                   | 0                         | 0               | 0               | 0               | 0            |
| Transferencias a la Seguridad Social                                      | 0                   | 0                         | 0               | 0               | 0               | 0            |
| Donativos   | 0                   | 0                         | 0               | 0               | 0               | 0            |
| Transferencias al Exterior  | 0                   | 0                         | 0               | 0               | 0               | 0            |
| <b>Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles</b>                            | <b>780000</b>       | <b>488031</b>             | <b>1228811</b>  | <b>1228811</b>  | <b>1228811</b>  | <b>0</b>     |
| Mobiliario y Equipo de Administración                                     | 400000              | -13210                    | 26790           | 26790           | 26790           | 0            |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo                                | 0                   | 3108                      | 3108            | 3108            | 3108            | 0            |
| Equipo e Instrumento Médico y de Laboratorio                              | 0                   | 0                         | 0               | 0               | 0               | 0            |
| Autos y Equipo de Transporte  | 0                   | 643450                    | 643450          | 643450          | 643450          | 0            |
| Equipo de Defensa y Seguridad   | 80000               | -90000                    | 0               | 0               | 0               | 0            |
| Máquinas, Otros Equipos y Herramientas                                    | 30000               | -2418                     | 27583           | 27583           | 27583           | 0            |
| Activos Biológicos  | 0                   | 0                         | 0               | 0               | 0               | 0            |
| Bienes Intangibles  | 800000              | -75000                    | 525000          | 525000          | 525000          | 0            |
| Activos Intangibles   | 10000               | -10000                    | 0               | 0               | 0               | 0            |
| <b>Inversión Pública</b>  | <b>5493790</b>      | <b>2317888</b>            | <b>2818064</b>  | <b>2818064</b>  | <b>1818064</b>  | <b>79036</b> |
| Otra Pública en Bienes de Dominio Público                                 | 5493790             | 2309642                   | 2814582         | 2814582         | 1814582         | 79036        |
| Otra Pública en Bienes Propios  | 0                   | 36251                     | 36251           | 36251           | 36251           | 0            |
| Proyectos Productivos y Acciones de Fomento                               | 0                   | 0                         | 0               | 0               | 0               | 0            |
| Iniciativas Productivas y Otras Provisiones                               | 0                   | 0                         | 0               | 0               | 0               | 0            |
| Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas                    | 0                   | 0                         | 0               | 0               | 0               | 0            |
| Acciones y Participaciones de Capital                                     | 0                   | 0                         | 0               | 0               | 0               | 0            |
| Compra de Títulos y Valores   | 0                   | 0                         | 0               | 0               | 0               | 0            |
| Concesión de Prestamos  | 0                   | 0                         | 0               | 0               | 0               | 0            |
| Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos                    | 0                   | 0                         | 0               | 0               | 0               | 0            |
| Otras Inversiones Financieras   | 0                   | 0                         | 0               | 0               | 0               | 0            |
| Provisiones para Contingencias y Otros Engagements Especiales             | 0                   | 0                         | 0               | 0               | 0               | 0            |
| <b>Participaciones y Aportaciones</b>                                     | <b>0</b>            | <b>0</b>                  | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>     |
| Participaciones   | 0                   | 0                         | 0               | 0               | 0               | 0            |
| Aportaciones  | 0                   | 0                         | 0               | 0               | 0               | 0            |
| Convenios   | 0                   | 0                         | 0               | 0               | 0               | 0            |
| <b>Deuda Pública</b>  | <b>2081867</b>      | <b>86432</b>              | <b>1862284</b>  | <b>1862284</b>  | <b>1862284</b>  | <b>0</b>     |
| Amortización de la Deuda Pública  | 1861867             | 0                         | 1861867         | 1861867         | 1861867         | 0            |
| Intereses de la Deuda Pública   | 180000              | 86432                     | 80596           | 80596           | 80596           | 0            |
| Comisiones de la Deuda Pública  | 0                   | 0                         | 0               | 0               | 0               | 0            |
| Gastos de la Deuda Pública  | 0                   | 0                         | 0               | 0               | 0               | 0            |
| Costo por Capitalización  | 0                   | 0                         | 0               | 0               | 0               | 0            |
| Ayuda Financiera  | 0                   | 0                         | 0               | 0               | 0               | 0            |
| Atributos de Ejercicio (Flujos Anteriores (Atributos))                    | 0                   | 0                         | 0               | 0               | 0               | 0            |
| <b>Total del Gasto</b>  | <b>52048003</b>     | <b>30840730</b>           | <b>52869230</b> | <b>52869230</b> | <b>52869230</b> | <b>79036</b> |

ARG. RAFAEL JIMÉNEZ NÚÑEZ  
PRESIDENTE MUNICIPAL

L.N. BRIGIDA SALAZAR VÉNIGAS  
SINDICA MUNICIPAL

C. DANIEL CERVANTES BAÑUELOS  
TESORERO MUNICIPAL



## ALCANCES DE AUDITORÍA A LA GESTIÓN FINANCIERA

**H. LEGISLATURA  
DEL ESTADO**

Alcance de revisión de Ingresos:

| CRI | RUBRO  | RECAUDADO               | INGRESOS REVISADOS      | % FISCALIZADO |
|-----|--|-------------------------|-------------------------|---------------|
| 1   | IMPUESTOS  | \$ 6,067,711.48         | \$ 6,067,711.48         | 100.00        |
| 4   | DERECHOS   | 4,378,833.90            | 4,378,833.90            | 100.00        |
| 5   | PRODUCTOS  | 1,386,855.29            | 1,386,855.29            | 100.00        |
| 6   | APROVECHAMIENTOS                                       | 1,608,460.46            | 1,608,460.46            | 100.00        |
| 7   | INGRESOS POR VENTAS DE BIENES                          | 227,344.00              | 227,344.00              | 100.00        |
| 8   | PARTICIPACIONES y APORTACIONES                         | -                       | -                       | -             |
|     | PARTICIPACIONES  | 29,421,305.00           | 29,421,305.00           | 100.00        |
| 9   | TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | 410,001.00              | 410,000.01              | 100.00        |
|     | <b>SUBTOTAL</b>  | <b>\$ 43,500,511.13</b> | <b>\$ 43,500,510.14</b> | <b>100.00</b> |
| 8   | PARTICIPACIONES Y APORTACIONES                         | -                       | -                       | -             |
|     | APORTACIONES   | 9,245,792.00            | 9,245,792.00            | 100.00        |
|     | CONVENIOS  | 29,050,194.97           | 23,953,528.84           | 82.46         |
|     | <b>SUBTOTAL</b>  | <b>\$ 38,295,986.97</b> | <b>\$ 33,199,320.84</b> | <b>86.69</b>  |
|     | <b>TOTAL</b>   | <b>\$ 81,796,498.10</b> | <b>\$ 76,699,830.98</b> | <b>93.77</b>  |



H. LEGISLATURA  
DEL ESTADO

## Alcance de revisión de los Egresos y Gastos:

| Nombre de la Cuenta Bancaria  | Número de Cuenta   | Erogado según Estado de Cuenta | Importe revisado        | % Fiscalizado |
|---|--|--------------------------------|-------------------------|---------------|
| <b>Fuentes de Financiamientos de Recursos Fiscales y Propios, así como de Participaciones y Otros</b> |  |                                |                         |               |
| GASTO CORRIENTE   | 826007087  | \$ 38,513,852.42               | \$ 34,551,333.77        | 89.71         |
| DIF   | 222896399  | 165,894.86                     | 121,350.00              | 73.15         |
| PATRONATO FERIA JUCHIPILA   | 297141275  | 1,206,241.54                   | 1,047,335.10            | 86.83         |
| PATRONATO DE LA FERIA 2018  | 337027417  | 237,309.30                     | 144,491.08              | 60.89         |
| <b>SUBTOTAL</b>   |  | <b>\$ 40,123,298.12</b>        | <b>\$ 35,864,509.95</b> | <b>89.39</b>  |
| <b>Fuentes de Financiamientos de Recursos Federales</b>   |  |                                |                         |               |
| FONDO III 2017  | 491358518  | \$ 1,000,000.00                | \$ 1,000,000.00         | 100.00        |
| FONDO IV 2017   | 491358527  | 6,999,569.01                   | 6,999,095.60            | 99.99         |
| <b>SUBTOTAL</b>   |  | <b>\$ 7,999,569.01</b>         | <b>\$ 7,999,095.60</b>  | <b>99.99</b>  |
| <b>Fuentes de Financiamientos de Programas Convenidos Estatales y Federales</b>                       |  |                                |                         |               |
| 3X1 PARA MIGRANTES  | 0309143266<br>0309143275<br>0309143257<br>0309143305<br>0309143332<br>0309143341<br>0337027480 | \$ 8,209,272.00                | \$ 6,594,260.00         | 80.33         |
| FORTALECE   | 318580340  | \$ 1,483,500.00                | \$ 1,483,500.00         | 100.00        |
| FORTALECIMIENTO FINANCIERO C  | 318580407  | \$ 14,000,000.00               | \$ 13,964.36            | 0.10          |
| FORTALECIMIENTO FINANCIERO D  | 324660887  | \$ 2,000,000.00                | \$ 1,875,768.84         | 93.79         |
| <b>SUBTOTAL</b>   |  | <b>\$ 25,692,772.00</b>        | <b>\$ 9,967,493.20</b>  | <b>38.79</b>  |
| <b>TOTAL</b>  |  | <b>\$ 73,815,639.13</b>        | <b>\$ 63,831,098.75</b> | <b>72.93</b>  |



## ESTADO PRESUPUESTAL Y EJERCIDO DE OBRA PÚBLICA

**H. LEGISLATURA  
DEL ESTADO**

| PROGRAMA                | PRESUPUESTADO | EJERCIDO A LA FECHA DE REVISIÓN | REVISADO | % REVISADO |
|-------------------------|---------------|---------------------------------|----------|------------|
| <i>RECURSOS PROPIOS</i> |               |                                 |          |            |
| MUNICIPAL DE OBRAS      | 162,051.92    | 162,051.92                      | 0.00     | 0.00       |

### PASIVO INFORMADO

| CONCEPTO   | Saldo al<br>31-dic-16 | MOVIMIENTOS DE ENERO A<br>DICIEMBRE 2017 |                        | Desendeudamiento<br>Neto | Saldo al<br>31-dic-17  |
|--|-----------------------|--|------------------------|--------------------------|------------------------|
|  |                       | Disposición                              | Amortización           |                          |                        |
| Cuentas por Pagar a Corto Plazo                              | \$5,429,571.87        | \$89,346,443.64                          | \$79,453,146.20        | \$3,037,850.60           | \$15,322,869.31        |
| Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo                 | 231,328.20            | 31,223,757.06                            | 31,447,916.76          | (224,159.70)             | 7,168.50               |
| Proveedores por pagar a Corto Plazo                          | 0.00                  | 14,401,726.97                            | 14,088,165.79          | 313,561.18               | 313,561.18             |
| Contratistas por obras públicas por pagar a Corto Plazo      | 93,201.46             | 28,105,607.35                            | 18,308,283.39          | 9,797,323.96             | 9,890,525.42           |
| Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo             | 0.00                  | 7,120,838.58                             | 7,020,838.58           | 100,000.00               | 100,000.00             |
| Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por | 0.00                  | 80,597.74                                | 80,597.74              | 0.00                     | 0.00                   |
| Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto plazo         | 4,789,384.21          | 3,635,845.94                             | 3,413,615.94           | 222,230.00               | 5,011,614.21           |
| Devoluciones de la Ley de Ingresos por pagar a Corto Plazo   | 0.00                  | 4,778,070.00                             | 4,778,070.00           | 0.00                     | 0.00                   |
| Otras Cuentas por Pagar a Corto Plaza                        | 315,658.00            | 0.00                                     | 315,658.00             | (315,658.00)             | 0.00                   |
| <b>TOTAL</b>   | <b>\$5,429,571.87</b> | <b>\$89,346,443.64</b>                   | <b>\$79,453,146.20</b> | <b>\$3,037,850.60</b>    | <b>\$15,322,869.31</b> |



**H. LEGISLATURA DEL ESTADO** I) INDICADORES FINANCIEROS Y DE EFICIENCIA EN LA APLICACIÓN NORMATIVA Y COMPROBACIÓN DEL GASTO

| NOMBRE DEL INDICADOR                                      | FÓRMULA   | RESULTADO    | INTERPRETACIÓN  | PARÁMETROS   |
|---|---|--------------|---|--|
| <b>ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS HUMANOS</b>                 |   |              |   |  |
| Costo por Empleado  | (Gasto de Nómina ejercicio actual / Número de Empleados)                        | \$129,023.79 | Considerando la nómina del municipio, el costo promedio por empleado fue de \$129,023.79.   |  |
| Número de habitantes por empleado                         | (Número de habitantes/Número de Empleados)                                      | 52.18        | En promedio cada empleado del municipio atiende a 52.18 habitantes.   |  |
| Tendencias en Nómina                                      | ((Gasto en Nómina ejercicio actual/Gasto en Nómina ejercicio anterior)-1) *100  | 0.02%        | El Gasto en Nómina del Ejercicio 2017 asciende a \$31,223,757.06, representando un 0.02% de Incremento con respecto al Ejercicio anterior el cual fue de \$31,216,015.45. |  |
| Proporción de Gasto en Nómina sobre el Gasto de Operación | (Gasto en Nómina/Gasto Operación) *100  | 68.43%       | El Gasto en Nómina del ente representa un 68.43% con respecto al Gasto de Operación.  |  |
| <b>ADMINISTRACIÓN DE PASIVOS</b>                          |   |              |   |  |
| Tendencia del Pasivo                                      | ((Saldo Final del Ejercicio Actual /Saldo Final del Ejercicio Anterior)-1) *100 | 109.58%      | El saldo de los pasivos Aumentó en un 109.58%, respecto al ejercicio anterior.  |  |
| Proporción de Retenciones sobre el Pasivo                 | (Retenciones/ (Pasivo-Deuda Pública))*100                                       | 32.71%       | La proporción de las retenciones realizadas y no enteradas representan un 32.71% del pasivo total.  |  |
| Solvencia   | (Pasivo Total/Activo Total) *100  | 14.81%       | El municipio cuenta con un nivel positivo de solvencia para cumplir con sus compromisos a largo plazo.  | a) Positivo: menor de 30%<br>b) Aceptable: entre 30% y 50%<br>c) No Aceptable: mayor a 50% |
| Solvencia Neta  | (Pasivo Total/Activo Realizable) *100   | 22.35%       | Con el 22.35% de su Activo Realizable el municipio puede  | a) Positivo: menor de 30%<br>b) Aceptable:   |



H. LEGISLATURA  
DEL ESTADO

| NOMBRE DEL INDICADOR  | FÓRMULA   | RESULTADO | INTERPRETACIÓN   | PARÁMETROS   |
|---|---|-----------|--|--|
|   |   |           | solventar sus pasivos, por lo que cuenta con un nivel positivo de solvencia neta.  | entre 30% y 50%<br>c) No Aceptable: mayor a 50%  |
| <b>ADMINISTRACIÓN DE ACTIVOS A CORTO PLAZO</b>                        |   |           |  |  |
| Liquidez  | Activo Circulante/Pasivo Circulante   | \$0.67    | La disponibilidad que tiene el municipio para afrontar adeudos es de \$0.67 de activo circulante para pagar cada \$1.00 de obligaciones a corto plazo. Con base en lo anterior se concluye que el municipio tiene un nivel de liquidez no aceptable. | a) Positivo: mayor de 1.1 veces - cuenta con liquidez<br>b) Aceptable: de 1.0 a 1.1 veces - cuenta con liquidez<br>c) No Aceptable: menor a 1.0 veces - no cuenta con liquidez |
| Proporción de los Deudores Diversos con Relación al Activo Circulante | (Deudores Diversos/Activo Circulante) *100  | 0.34%     | Los deudores diversos representan un 0.34% respecto de sus activos circulantes.  |  |
| Tendencia de los Deudores Diversos                                    | ((Saldo Final de Deudores Diversos Ejercicio Actual/Saldo Final de Deudores Diversos Ejercicio Anterior) -1) *100 | 9.38%     | El saldo de los Deudores Aumentó un 9.38% respecto al ejercicio anterior.  |  |
| <b>ADMINISTRACIÓN DE LOS RECURSOS PÚBLICOS</b>                        |   |           |  |  |
| Autonomía Financiera  | (Ingresos Propios/Ingresos Corrientes)*100  | 31.25%    | Los Ingresos Propios del municipio representan un 31.25% del total de los Ingresos Corrientes, observándose que el 68.75% corresponde a las Participaciones, determinando que el Ente no cuenta con independencia económica.                         | a) Mayor o igual a 50% (cuenta con independencia económica)<br>b) Menor al 50% (no cuenta con independencia económica)   |
| Solvencia de Operación  | (Gastos de Operación/Ingreso Corriente) *100  | 106.62%   | El municipio cuenta con un nivel no aceptable de solvencia para cubrir los gastos de operación respecto de sus Ingresos Corrientes.  | a) Positivo: menor de 30%<br>b) Aceptable: entre 30% y 50%<br>c) No Aceptable: mayor a 50%   |



H. LEGISLATURA  
DEL ESTADO

| NOMBRE DEL INDICADOR   | FÓRMULA   | RESULTADO     | INTERPRETACIÓN   | PARÁMETROS |
|--|---|---------------|--|------------|
| Eficiencia en la recaudación de impuestos con base a lo Presupuestado                                    | $((\text{Impuestos Recaudados/Impuestos Presupuestados})-1) * 100$                  | 0.00%         | El saldo de los Deudores permaneció sin cambio respecto al ejercicio anterior.   |            |
| Eficiencia en la recaudación de Ingresos totales con base a lo Presupuestado                             | $((\text{Ingresos Recaudados/Ingresos Presupuestados})-1) * 100$                    | -0.36%        | Del total de los Ingresos Presupuestados, el municipio tuvo una recaudación Menor en un 0.36% de lo estimado.  |            |
| Eficiencia en la Ejecución de los Egresos respecto a lo Presupuestado                                    | $((\text{Egresos Devengados/Egresos Presupuestados})-1) * 100$                      | -0.09%        | Los Egresos pagados por el ente fueron inferiores en un 0.09% del Total Presupuestado.   |            |
| Otorgamiento de Ayudas respecto del Gasto Corriente  | $((\text{Gasto en Capitulo 4000 - Transferencias}) / \text{Gasto Corriente}) * 100$ | 7.23%         | La proporción de ayudas otorgadas por el ente representa un 7.23% del Gasto Corriente.   |            |
| Realización de Inversión Pública   | $(\text{Egresos Devengados Capitulo 6000/Egresos Devengado Totales}) * 100$         | 33.94%        | El municipio invirtió en obra pública un 33.94% de los Egresos Totales, por lo que se observa que cuenta con un nivel aceptable.   |            |
| Comparativo entre Ingresos Recaudados y Egresos Devengados   | Ingresos Recaudados- Egresos Devengados   | \$1,314,286.1 | En el Municipio los Egresos Devengados fueron por \$82,814,194.20, sin embargo, sus Ingresos Recaudados fueron por \$81,499,908.10, lo que representa un Déficit por -\$1,314,286.10, en el ejercicio. |            |
| <b>IMPORTANCIA DEL FONDO DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL (FONDO III) EN LAS FINANZAS MUNICIPALES</b> |   |               |  |            |
| Importancia del fondo respecto de los recursos propios municipales. (%)                                  | Monto asignado al FISM / Ingresos Propios   | 16.77%        | El monto asignado del FISM por \$ 2,242,137.00 representa el 16.77% de los ingresos propios municipales por \$13,372,615.13.   |            |
| Importancia del fondo respecto de la inversión municipal en obra pública. (%)                            | Monto asignado al FISM / Gasto Inversión Pública                                    | 7.98%         | El monto asignado del FISM por \$ 2,242,137.00, representa el 7.98% de la inversión municipal en obra pública del Municipio por \$28,105,607.35.   |            |



H. LEGISLATURA  
DEL ESTADO

| NOMBRE DEL INDICADOR  | FÓRMULA                                       | RESULTADO | INTERPRETACIÓN  | PARÁMETROS |
|---|---|-----------|---|------------|
| <b>IMPORTANCIA DEL FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS (FONDO IV) EN LAS FINANZAS MUNICIPALES</b> |   |           |   |            |
| Importancia del fondo respecto de los recursos propios municipales. (%)   | Monto asignado al FORTAMUN / Ingresos Propios | 52.34%    | El monto asignado del FORTAMUN por \$6,999,096.00 representa el 52.34% de los ingresos propios municipales por \$13,372,615.13.   |            |
| Importe de la deuda respecto del monto asignado al fondo. (%)   | Saldo Deuda / Monto asignado al FORTAMUN      | 218.93%   | La deuda del Municipio al 31 de diciembre de 2017 asciende a \$15,322,869.31, que representa el 218.93% del monto total asignado al FORTAMUN por \$6,999,096.00.                |            |
| <b>EFICIENCIA EN LA APLICACIÓN NORMATIVA Y COMPROBACIÓN DEL GASTO</b>   |   |           |   |            |
| Resultados del Informe de Cuenta Pública  | (Monto observado/Monto de la Muestra) *100    | 30.45%    | El importe revisado en la cuenta pública 2016 fue por \$0.00, del cual se observó un monto de \$9,393,923.04, que representa el 30.45% de lo revisado.                          |            |
| Financiamiento de Responsabilidades Administrativas   | Total de observaciones                        | 32        | En la revisión de la cuenta pública 2016 a los funcionarios municipales se les fincaron un total de 32 responsabilidades administrativas.                                       |            |
| Resultados del Informe Complementario   | (Monto no Solventado/Monto observado) *100    | 41.25%    | El importe observado en la revisión de la cuenta pública 2016 fue por \$9,393,923.04 del cual no solventó un monto de \$3,875,100.13, que representa el 41.25% de lo observado. |            |

**FUENTE:** Informe Anual de Cuenta Pública 2017, Informe de Resultados 2016 y Sistema para la Representación Gráfica de los Indicadores Financieros y de Eficiencia en la Aplicación Normativa Comprobación del Gasto.



H. LEGISLATURA  
DEL ESTADO

## II) INDICADORES DE PROGRAMAS FEDERALES Y OTROS PROGRAMAS

a) Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (Fondo III)

| CAPITULO | INDICADOR  | RESULTADO DEL INDICADOR % | INTERPRETACIÓN  |
|----------|--|---------------------------|---|
| I.       | CUMPLIMIENTO DE METAS  |                           |   |
| I.1      | <i>Nivel de Gasto al 31 diciembre de 2017</i><br>(% ejercido del monto asignado)   | 100%                      | Del monto asignado del FISM por \$2,242,137.00, se ejerció el 100.0% al 31 de diciembre del 2017.   |
| II.      | CUMPLIMIENTO DE OBJETIVOS  |                           |   |
| II.1     | <i>Concentración de la inversión en pavimentos y obras similares.</i><br>(% del monto total ejercido en el FISM aplicado)            | 2.22%                     | Del monto asignado del FISM por la cantidad de \$2,242,137.00, se ejerció el 2.22% de los recursos asignados del FISM en pavimentos y obras similares.                        |
| II.2     | <i>Concentración de la inversión en la cabecera municipal.</i> (% del monto total ejercido, que se aplicó en la cabecera municipal). | 53.17%                    | De la inversión ejercida del FISM por la cantidad de \$1,192,337.00 al 31 de diciembre de 2017, se ejerció 21.0% de los recursos asignados del FISM en la cabecera municipal. |



H. LEGISLATURA  
DEL ESTADO

Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (Fondo IV)

| CAPITULO | INDICADOR   | RESULTADO DEL INDICADOR % | INTERPRETACIÓN   |
|----------|---|---------------------------|--|
| I.       | ORIENTACIÓN DE LOS RECURSOS   |                           |  |
| I.1      | <i>Gasto en obligaciones financieras.</i> (% del total ejercido en el fondo, que se destinó al pago de obligaciones financieras). | 65.43%                    | Del monto total asignado al FORTAMUN por \$6,999,096.00, al 31 de diciembre de 2017 se destinó el 65.43% de los recursos del Fondo al rubro de Obligaciones Financieras. |
| I.2      | <i>Gasto en seguridad pública.</i> (% del total ejercido en el fondo, que se destinó al rubro de seguridad pública).              | 34.57                     | Del monto total asignado al FORTAMUN por \$6,999,096.00 al 31 de diciembre de 2017 se destinó el 34.57% de los recursos del Fondo al rubro de Seguridad Pública.         |
| I.3      | <i>Gasto en obra pública.</i> (% del total ejercido en el fondo, que se destinó al rubro de obra pública).                        | 0.00                      | Del monto total asignado al FORTAMUN por \$6,999,096.00 al 31 de diciembre de 2017 no se destinaron recursos para el rubro de Obra Pública.                              |
| I.4      | <i>Gasto en otros rubros.</i> (% del total ejercido en el fondo, que se destinó a otros rubros).                                  | 0.00                      | Del monto total asignado al FORTAMUN por \$6,999,096.00 al 31 de diciembre de 2017 no se destinaron recursos del Fondo en otros rubros.                                  |

FUENTE: Cierre del Ejercicio FORTAMUN al 31 de diciembre del 2017 y publicación oficial de la distribución del FORTAMUN a los municipios; Información de Auditoría proporcionada por el municipio de Juchipila, Zacatecas.



**H. LEGISLATURA  
DEL ESTADO**

c) Resumen de indicadores.

| Concepto  | Valor del Indicador % |       |          |                    |           |                 |                   |                   |
|---|-----------------------|-------|----------|--------------------|-----------|-----------------|-------------------|-------------------|
|   | PMO                   | FIII  | FONDO IV | 3x1 PARA MIGRANTES | FORTALECE | FORTALECIMIENTO | FORTALECIMIENTO C | FORTALECIMIENTO D |
| <b>I. CUMPLIMIENTO DE METAS</b>   |                       |       |          |                    |           |                 |                   |                   |
| I.1 Nivel de gasto a la fecha de la revisión 13 JULIO DE 2018 (% ejercido del monto asignado).                                | 100.0                 | 100.0 | 0.00     | 100.0              | 100.0     | 100.0           | 99.8              | 95.8              |
| <b>II. CUMPLIMIENTO DE OBJETIVOS</b>  |                       |       |          |                    |           |                 |                   |                   |
| II. 1 Obras de la muestra de auditoría, que no están terminadas y/o no opera o no lo hacen adecuadamente. (%)                 | N/A                   | 0.0   | N/A      | 0.0                | 0.0       | 0.0             | 0.0               | 0.0               |
| <b>III. PARTICIPACIÓN SOCIAL</b>  |                       |       |          |                    |           |                 |                   |                   |
| III. 1 Obras de la muestra de auditoría, con acta de entrega-recepción suscrita por el representante del comité pro obra. (%) | N/A                   | 500.0 | N/A      | 100.0              | 100.0     | 100.0           | 80.0              | 0.0               |

PMO.- Programa Municipal de Obras

FIII.- Fondo para la Infraestructura Social Municipal (Fondo III)

FIV.- Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios (Fondo IV)

3x1.- Programa 3x1 para Migrantes

FORTALECE.- Fondo para el Fortalecimiento de la Infraestructura Estatal y Municipal

FORTALECIMIENTO.- Fondo para el Fortalecimiento Financiero

FORTALECIMIENTO C.- Fondo para el Fortalecimiento Financiero C

FORTALECIMIENTO D.- Fondo para el Fortalecimiento Financiero D



d) Servicios Públicos

H. LEGISLATURA  
DEL ESTADO

| INDICADOR         | INTERPRETACIÓN   |
|-------------------|--|
| RELLENO SANITARIO | Se observa que el Relleno Sanitario del Municipio cumple en un 63.20% con los mecanismos para preservar la ecología, los recursos naturales y el medio ambiente durante el almacenamiento de los desechos provenientes del servicio de recolección de basura, por lo tanto, se observa que cuenta con un Nivel Aceptable en este rubro. En el Relleno Sanitario de este municipio se depositan menos de 5 toneladas de basura por día aproximadamente, correspondiendo por tanto a tipo D. |
| RASTRO MUNICIPAL  | Se observa que el Rastro Municipal cuenta con un Nivel positivo, debido a que presenta un 88.46% de grado de confiabilidad en las instalaciones y el servicio para la matanza y conservación de cárnicos en condiciones de salud e higiene bajo la Norma Oficial Mexicana.   |

Fuente: Verificación física e Información de auditoría proporcionada por el municipio de Juchipila, Zacatecas



H. LEGISLATURA  
DEL ESTADO

### III) INDICADORES DE CUMPLIMIENTO

Este indicador califica el cumplimiento por parte del municipio la presentación de: presupuestos, informes contable financieros mensuales y trimestrales, documentación comprobatoria y anual de Cuenta Pública, correspondiente todos ellos al ejercicio 2017.

Enseguida se lista la información considerada para la evaluación en mención, la ponderación asignada y la calificación obtenida por el municipio de Juchipila, Zacatecas.

| Información Evaluada |   | Ponderación (puntos) | Calificación Obtenida (puntos) |
|----------------------|---|----------------------|--------------------------------|
| 1.                   | Plan Municipal de Desarrollo (PMD)                      | 0.50                 | 0.50                           |
| 2.                   | Presupuesto   | 1.00                 | 0.94                           |
| 3.                   | Programa Operativo Anual (POA)                          | 0.50                 | 0.00                           |
| 4.                   | Informes Contable-Financieros mensuales                 | 1.00                 | 0.61                           |
| 5.                   | Informes de Avance de Gestión Financiera (trimestrales) | 1.50                 | 0.98                           |
| 6.                   | Informes de Avance Físico-Financieros del PMO           | 0.50                 | 0.25                           |
| 7.                   | Informes de Avance Físico-Financieros de FIII           | 0.50                 | 0.30                           |
| 8.                   | Informes de Avance Físico-Financieros de FIV            | 0.50                 | 0.32                           |
| 9.                   | Documentación comprobatoria                             | 2.00                 | 1.27                           |
| 10.                  | Informe Anual de Cuenta Pública                         | 2.00                 | 2.00                           |
| Total                |   | 10.00                | 7.17                           |

**RESULTANDO SEGUNDO.-** Una vez que concluyó el plazo legal establecido en la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas para el Estado de Zacatecas, para la solventación de las observaciones, la Auditoría Superior presentó a esta Legislatura, en oficio PL-02-08/ 956/2019, de fecha 29 de abril de 2019, Informe General Ejecutivo, obteniendo el siguiente resultado:



H. LEGISLATURA  
DEL ESTADO

| TIPO DE<br>REVISIÓN  | DETERMINADAS EN<br>REVISIÓN | SOLVENTADAS | DERIVADAS DE SOLVENTACIÓN |  | SUBSISTENTES | IMPORTE      |
|--|-----------------------------|-------------|---------------------------|--|--------------|--------------|
|  |                             |             | Cantidad                  | Tipo   |              |              |
| Correctivas  |                             |             |                           |  |              |              |
| Pliego de Observaciones con daño patrimonial   | 6                           | 1           | 3                         | Integración de Expediente de Investigación   | 3            | \$415,907.45 |
|  |                             |             | 3                         | Recomendación  | 3            |              |
| Pliego de observaciones sin daño patrimonial   | 6                           | 0           | 1                         | Recomendación  | 1            |              |
|  |                             |             | 5                         | Integración de Expediente de Investigación   | 5            |              |
| Subtotal   | 12                          | 1           | 12                        |  | 12           | \$415,907.45 |
| Acciones Preventivas   |                             |             |                           |  |              |              |
| Recomendación  | 3                           | 0           | 3                         | Recomendación  | 3            |              |
| Seguimiento en Ejercicios Posteriores  | 4                           | 0           | 4                         | Recomendación  | 4            |              |
| Hacer del conocimiento del Servicio de Administración Tributaria y/o a las Autoridades Fiscales Competentes en la localidad, los hechos que pueden entrañar el incumplimiento de las disposiciones fiscales. | 1                           | 0           | 1                         | Hacer del conocimiento del Servicio de Administración Tributaria y/o a las Autoridades Fiscales Competentes en la localidad, los hechos que pueden entrañar el incumplimiento de las disposiciones fiscales. | 1            |              |
| Subtotal   | 8                           | 0           | 8                         |  | 8            |              |
| TOTAL  | 20                          | 1           | 20                        |  | 20           | \$415,907.45 |

**RESULTANDO TERCERO.-** El estudio se realizó con base en las normas y procedimientos de auditoría gubernamental, incluyendo pruebas a los registros de contabilidad, teniendo cuidado en observar que se hayan respetado los lineamientos establecidos en las leyes aplicables.



**RESULTANDO CUARTO.-** En consecuencia, es procedente el **SEGUIMIENTO DE LAS ACCIONES**, que a continuación se detallan:

**H. LEGISLATURA  
DEL ESTADO**

1. La Auditoría Superior del Estado con relación a las **RECOMENDACIONES**, solicitará la atención de las actuales autoridades municipales con el propósito de coadyuvar a adoptar medidas preventivas, establecer sistemas de control eficaces, y en general lograr que los recursos públicos se administren con eficiencia, eficacia, economía y honradez para el cumplimiento de los objetivos a los que están destinados.
2. En relación a las acciones de **SEGUIMIENTO EN EJERCICIOS POSTERIORES**, la Auditoría Superior del Estado durante la revisión a la Cuenta Pública del ejercicio que corresponda efectuará actuaciones de seguimiento y verificación en relación a la aplicación y ejecución de recursos del ejercicio fiscalizado.
3. La Auditoría Superior del Estado, a través de la Unidad Administrativa de Investigación, complementará la **INTEGRACIÓN DE 5 (CINCO) EXPEDIENTES DE INVESTIGACIÓN** de los hechos derivados de la fiscalización y del proceso de solventación, a efectos de integrar en su totalidad la investigación, y en su momento elaborar el Informe de Presunta Responsabilidad Administrativa, el cual deberá ser remitido a la autoridad correspondiente, para que realice lo conducente; dichos expedientes de investigación derivados de **Observaciones que presuntamente no implican daño patrimonial.**
4. La Auditoría Superior del Estado, a través de la Unidad Administrativa de Investigación, complementará la **INTEGRACIÓN DE 3 (TRES) EXPEDIENTES DE INVESTIGACIÓN** de los hechos derivados de la fiscalización y del proceso de solventación, a efectos de integrar en su totalidad la averiguación, y en su momento elaborar el



H. LEGISLATURA  
DEL ESTADO

Informe de Presunta Responsabilidad Administrativa, el cual deberá de ser remitido a la autoridad correspondiente, para que se realice lo conducente; dichos expedientes de investigación derivados de **Observaciones RP-17/22-002-01, OP-17/22-001-01, que presuntamente implican daño patrimonial** por un monto en su conjunto de **\$415,907.45** (CUATROCIENTOS QUINCE MIL NOVECIENTOS SIETE PESOS 45/100 M.N.).

5. La Auditoría Superior del Estado con relación a la acción a promover **HACER DEL CONOCIMIENTO DEL SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA LOS HECHOS QUE PUEDEN ENTRAÑAR EL INCUMPLIMIENTO DE LAS DISPOSICIONES FISCALES**, comunicando al (SAT), los aspectos observados en 1 (UNA) acción.

**CONSIDERANDO ÚNICO.-** Las observaciones de la Auditoría Superior del Estado, fueron evaluadas por esta Representación Popular, concluyendo que en el particular fueron razonablemente válidas para aprobar la cuenta pública correspondiente al ejercicio fiscal de 2017 del Municipio de Juchipila, Zacatecas.

**Por todo lo anteriormente expuesto y fundado, y con apoyo además en lo dispuesto por los artículos 152 y 153 del Reglamento General del Poder Legislativo, en nombre del Pueblo es de decretarse y se**

## **DECRETA**

**PRIMERO.-** Con las salvedades que han quedado indicadas en el presente Instrumento Legislativo, SE APRUEBAN los movimientos financieros de Administración y Gasto relativos a



la Cuenta Pública del Municipio de Juchipila, Zacatecas, del ejercicio fiscal 2017.

H. LEGISLATURA  
DEL ESTADO

**SEGUNDO.-** Se instruye a la Auditoría Superior del Estado, para que emita las correspondientes **RECOMENDACIONES**, solicitando la atención de las autoridades municipales con el propósito de establecer medidas preventivas y sistemas de control y de supervisión eficaces, para que los recursos públicos se administren con eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez para satisfacer los objetivos a los que están destinados.

**TERCERO.-** Se instruye a la Auditoría Superior del Estado, que con relación a las acciones de **SEGUIMIENTO EN EJERCICIOS POSTERIORES**, durante la revisión a la Cuenta Pública del ejercicio que corresponda efectúe actuaciones de seguimiento y verificación en relación a la aplicación y ejecución de recursos del ejercicio fiscalizado.

**CUARTO.-** Se instruye a la Auditoría Superior del Estado, De conformidad con lo establecido en los artículos 29, fracción XVIII, 38, 80 y 85 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Zacatecas, 91 y 100 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y 109 fracción III de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, para que a través de la Unidad Administrativa de Investigación, complemente la **INTEGRACIÓN DE 5 (CINCO) EXPEDIENTES DE INVESTIGACIÓN** de los hechos derivados de la fiscalización y del proceso de solventación, a efectos de integrar en su totalidad la investigación, y en su momento elaborar el Informe de Presunta Responsabilidad Administrativa, el cual deberá de ser remitido a la autoridad correspondiente, para que se realice lo conducente; dichos expedientes de investigación derivados de **Observaciones que presuntamente no implican daño patrimonial.**

**QUINTO.-** De conformidad con lo establecido en los artículos 29, fracción XVIII, 38, 80 y 85 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Zacatecas, 91 y 100 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y 109



H. LEGISLATURA  
DEL ESTADO

Fracción III de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, se instruye a la Auditoría Superior del Estado, para que a través de la Unidad Administrativa de Investigación, complemente la **INTEGRACIÓN DE 3 (TRES) EXPEDIENTES DE INVESTIGACIÓN** de los hechos derivados de la fiscalización y del proceso de solventación, a efectos de integrar en su totalidad la averiguación, y en su momento elaborar el Informe de Presunta Responsabilidad Administrativa, el cual deberá ser remitido a la autoridad correspondiente, para que realice lo conducente; dichos expedientes de investigación derivados de **Observaciones** RP-17/22-002-01, OP-17/22-001-01, **que PRESUNTAMENTE IMPLICAN DAÑO PATRIMONIAL** por un monto en su conjunto de **\$415,907.45 (CUATROCIENTOS QUINCE MIL NOVECIENTOS SIETE PESOS 45/100 M.N.)**.

**SEXTO.-** Se instruye a la Entidad de Fiscalización Superior del Estado, para que efectúe la promoción de 1 (UNA) acción **HACER DEL CONOCIMIENTO DEL SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA LOS HECHOS QUE PUEDEN ENSEÑAR EL INCUMPLIMIENTO DE LAS DISPOSICIONES FISCALES**, comunicando al Servicio de Administración Tributaria, el aspecto observado al Municipio de Juchipila, Zacatecas.

**SÉPTIMO.-** La presente revisión, permite dejar a salvo los derechos y responsabilidades que corresponda ejercer o fincar a la Auditoría Superior del Estado y otras autoridades, respecto al manejo y aplicación de recursos financieros propios y/o federales, no considerados en la revisión aleatoria practicada a la presente Cuenta Pública.

### **ARTÍCULO TRANSITORIO**

**ÚNICO.-**El presente Decreto entrará en vigor el día siguiente al de su publicación en el Periódico Oficial, Órgano del Gobierno del Estado.



**COMUNÍQUESE AL EJECUTIVO DEL ESTADO  
PARA SU PROMULGACIÓN Y PUBLICACIÓN.**

**H. LEGISLATURA  
DEL ESTADO**

**D A D O** en la Sala de Sesiones de la Honorable Sexagésima Tercera Legislatura del Estado, a los veintinueve días del mes de octubre del año dos mil diecinueve.

**PRESIDENTE**

**DIP. PEDRO MARTINEZ FLORES**

**SECRETARIA**

**DIP. MA. ISABEL TRUJILLO MEZA**

**SECRETARIA**

**DIP. KARLA DEJANIRA VALDEZ  
ESPINOZA**



**H. LEGISLATURA  
DEL ESTADO**