



H. LEGISLATURA
DEL ESTADO

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

DECRETO # 215

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 Monte Escobedo, 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 Monte Escobedo, Zacatecas, correspondiente al ejercicio fiscal 2017 se presentó a la LXII Legislatura del Estado en fecha 26 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-02-01-3426/2018, de fecha 26 de octubre de 2018.



ESTADOS PRESUPUESTALES

DE INGRESOS:

H. LEGISLATURA
DEL ESTADO

a) ESTADO ANALÍTICO DEL INGRESO -CLASIFICACIÓN ECONÓMICO Y POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO-

| Cuenta Pública 3517 MUNICIPIO DE MONTE ESCOBEDO Estado Analítico de Ingresos Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017 | | | | | | |
|---|-------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|----------------------|-------------------|--------------------------|
| Fuente de Ingresos | Estimado (1) | Ampliaciones y Reducciones (2) | Ingreso Modificado (3= 1 + 2) | Devengado (4) | Recaudado (5) | Diferencia (6= 5 - 1) |
| Impuestos | 4,716,464 | 0 | 4,716,464 | 3,395,931 | 3,395,931 | -1,320,533 |
| Cuentas y Aportaciones de Seguridad Social | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Contribuciones de Mejoras | 1 | 0 | 1 | 0 | 0 | -1 |
| Derechos | 2,160,316 | 0 | 2,160,316 | 1,828,269 | 1,828,269 | -332,048 |
| Productos | 79,783 | 0 | 79,783 | 100,028 | 100,028 | 20,245 |
| Corriente | 79,783 | 0 | 79,783 | 100,028 | 100,028 | 20,245 |
| Capital | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Aprovechamientos | 40,721 | 0 | 40,721 | 92,081 | 92,081 | 51,360 |
| Corriente | 40,721 | 0 | 40,721 | 92,081 | 92,081 | 51,360 |
| Capital | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios | 347,743 | 0 | 347,743 | 210,934 | 210,934 | -136,809 |
| Participaciones y Aportaciones | 37,627,317 | 50,000 | 37,677,317 | 43,797,577 | 43,797,577 | 6,170,261 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 200,001 | 0 | 200,001 | 175,194 | 175,194 | -24,807 |
| Ingresos Derivados de Financiamientos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total | 45,172,348 | 50,000 | 45,222,348 | 49,600,913 | 49,600,913 | 4,427,867 |
| | | | | Ingresos excedentes* | | 4,427,867 |

| Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento | | | | | | |
|--|-------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|----------------------|-------------------|--------------------------|
| | Estimado (1) | Ampliaciones y Reducciones (2) | Ingreso Modificado (3= 1 + 2) | Devengado (4) | Recaudado (5) | Diferencia (6= 5 - 1) |
| Ingresos del Gobierno | 44,824,803 | 50,000 | 44,874,803 | 49,399,079 | 49,399,079 | 4,564,276 |
| Impuestos | 4,716,464 | 0 | 4,716,464 | 3,395,931 | 3,395,931 | -1,320,533 |
| Contribuciones de Mejoras | 1 | 0 | 1 | 0 | 0 | -1 |
| Derechos | 2,160,316 | 0 | 2,160,316 | 1,828,269 | 1,828,269 | -332,048 |
| Productos | 79,783 | 0 | 79,783 | 100,028 | 100,028 | 20,245 |
| Corriente | 79,783 | 0 | 79,783 | 100,028 | 100,028 | 20,245 |
| Capital | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Aprovechamientos | 40,721 | 0 | 40,721 | 92,081 | 92,081 | 51,360 |
| Corriente | 40,721 | 0 | 40,721 | 92,081 | 92,081 | 51,360 |
| Capital | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Participaciones y Aportaciones | 37,627,317 | 50,000 | 37,677,317 | 43,797,577 | 43,797,577 | 6,170,261 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 200,001 | 0 | 200,001 | 175,194 | 175,194 | -24,807 |
| Ingresos de Organismos y Empresas | 347,743 | 0 | 347,743 | 210,934 | 210,934 | -136,809 |
| Cuentas y Aportaciones de Seguridad Social | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios | 347,743 | 0 | 347,743 | 210,934 | 210,934 | -136,809 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ingresos derivados de financiamiento | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ingresos Derivados de Financiamientos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total | 45,172,348 | 50,000 | 45,222,348 | 49,600,913 | 49,600,913 | 4,427,867 |
| | | | | Ingresos excedentes* | | 4,427,867 |

* Los ingresos excedentes se presentan para efectos de cumplimiento de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, y el importe reflejado debe ser siempre mayor a cero.

MEN C. ADRIANA CAROLINA BLANCO SANCHEZ
PRESIDENTA MUNICIPAL

ING. RAMON GAMBOA VILLASENOR
SINDICO MUNICIPAL

L. C. ROMANA JARA GOODY
TESORERA MUNICIPAL



DE EGRESOS:

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

Cuenta Pública 2017
MUNICIPIO DE MONTEESCOBEDO
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Administrativa
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017

| Concepto | Aprobado | Ampliaciones/ (Reducciones) | Egresos | | | Subejercicio |
|---|--------------|--------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | | | Modificado | Devengado | Pagado | |
| | 1 | 2 | 3=(1+2) | 4 | 5 | 6=(3-4) |
| 300 TESORERIA | \$25,224,669 | \$65,000 | \$25,159,669 | \$22,920,225 | \$22,920,225 | \$2,239,444 |
| 310 TESORERIA | \$25,224,669 | \$65,000 | \$25,159,669 | \$22,920,225 | \$22,920,225 | \$2,239,444 |
| 400 DESARROLLO ECONÓMICO Y SOCIAL | \$11,034,478 | \$11,157,066 | \$22,191,544 | \$10,811,594 | \$10,811,594 | \$11,579,949 |
| 410 DESARROLLO ECONÓMICO Y SOCIAL | \$11,034,478 | \$11,157,066 | \$22,191,544 | \$10,811,594 | \$10,811,594 | \$11,579,949 |
| 600 OBRAS PÚBLICAS Y SERVICIOS PÚBLICOS | \$6,704,200 | \$0 | \$6,704,200 | \$5,144,347 | \$5,144,347 | \$1,559,853 |
| 510 OBRAS PÚBLICAS | \$6,704,200 | \$0 | \$6,704,200 | \$5,144,347 | \$5,144,347 | \$1,559,853 |
| 800 DF MUNICIPAL | \$1,909,000 | \$15,000 | \$1,924,000 | \$1,448,729 | \$1,448,729 | \$475,271 |
| 810 DF MUNICIPAL | \$1,909,000 | \$15,000 | \$1,924,000 | \$1,448,729 | \$1,448,729 | \$475,271 |
| 900 PATRONATO | \$300,000 | \$100,000 | \$400,000 | \$345,904 | \$345,904 | \$54,096 |
| 910 PATRONATO FERIA | \$300,000 | \$100,000 | \$400,000 | \$345,904 | \$345,904 | \$54,096 |
| Total del Gasto | \$45,172,346 | \$11,207,066 | \$56,379,412 | \$40,470,796 | \$40,470,796 | \$15,908,613 |

MEN C. ADRIANA CAROLINA BLANCO SANCHEZ
PRESIDENTA MUNICIPAL

ING. RAMÓN GAMBOVILLASEÑOR
SINDICO MUNICIPAL

L.C. ROSANA JARA GODOY
TESORERA MUNICIPAL



H. LEGISLATURA
DEL ESTADO

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

| Concepto | Cuenta Pública 2017 | | | | | |
|---|---------------------|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Aprobado | Asignado (Presupuesto) | Modificado | Comprobado | Pagado | Subejercido |
| | 1 | 2 | 3 = (1 + 2) | 4 | 5 | 6 = (3 - 4) |
| Servicios Personales | 19,803,217 | 1,482,000 | 20,418,217 | 18,889,317 | 18,889,317 | 1,528,899 |
| Remuneraciones al Personal de Carrera Permanente | 12,581,710 | 1,470,000 | 14,051,710 | 13,148,093 | 13,148,093 | 803,617 |
| Remuneraciones al Personal de Carrera Transiente | 618,000 | 70,000 | 688,000 | 333,876 | 333,876 | 354,124 |
| Remuneraciones Adicionales y Especiales | 2,263,322 | 940,000 | 3,203,322 | 2,085,864 | 2,085,864 | 1,117,458 |
| Seguridad Social | 3,853,864 | 0 | 3,853,864 | 2,331,843 | 2,331,843 | 1,522,021 |
| Otros Pagos Personales Sociales y Económicos | 904,000 | 4,000 | 908,000 | 871,881 | 871,881 | 36,119 |
| Pagos de Estímulos a Servidores Públicos | 32,000 | 8,000 | 40,000 | 37,800 | 37,800 | 2,200 |
| Materiales y Suministros | 4,993,000 | 192,103 | 5,185,103 | 3,307,339 | 3,307,339 | 1,877,764 |
| Materiales de Administración: Unión de Documentos y Artículos Oficiales | 399,000 | 16,000 | 415,000 | 260,800 | 260,800 | 154,200 |
| Artículos y Utilidades | 314,000 | 0 | 314,000 | 208,823 | 208,823 | 105,177 |
| Materiales Puros y Materiales de Producción y Comercialización | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación | 28,000 | 10,000 | 38,000 | 450 | 450 | 37,550 |
| Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio | 238,000 | 208,000 | 446,000 | 450 | 450 | 445,550 |
| Combustibles, Lubricantes y Aceites | 2,120,700 | 78,224 | 2,208,924 | 1,178,114 | 1,178,114 | 1,030,810 |
| Materiales Básicos: Papeles de Producción y Artículos Desempeños | 177,800 | 90,000 | 267,800 | 127,000 | 127,000 | 140,800 |
| Materiales y Suministros Para Seguridad | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Materiales: Refacciones y Accesorios Menores | 189,000 | 88,000 | 277,000 | 187,733 | 187,733 | 89,267 |
| Servicios Generales | 14,137,999 | 3,171,834 | 17,309,833 | 9,808,792 | 9,808,792 | 7,501,041 |
| Servicios Básicos | 8,518,978 | 23,703 | 8,542,681 | 6,333,530 | 6,333,530 | 2,209,151 |
| Servicios de Arrendamiento | 20,000 | 653,274 | 673,274 | 664,812 | 664,812 | 8,462 |
| Servicios Profesionales: Científicos, Técnicos y Otros Servicios | 219,000 | 80,899 | 309,899 | 244,088 | 244,088 | 65,811 |
| Servicios Financieros: Bancarios y Comerciales | 6,172,285 | 4,626,180 | 10,798,465 | 6,077,870 | 6,077,870 | 4,720,595 |
| Servicios de Mantenimiento, Reparación, Mantenimiento y Conservación | 543,800 | 173,814 | 717,614 | 437,800 | 437,800 | 279,814 |
| Servicios de Comunicación Social y Publicidad | 58,000 | 24,174 | 82,174 | 8,811 | 8,811 | 73,363 |
| Servicios Oficiales | 287,000 | 25,000 | 312,000 | 116,703 | 116,703 | 195,297 |
| Servicios de Transportación y Viajes | 889,000 | 80,000 | 969,000 | 781,811 | 781,811 | 187,189 |
| Otros Servicios Generales | 483,748 | 128,180 | 611,928 | 518,122 | 518,122 | 93,806 |
| Transferencias: Regimen Federal, Subvenciones y Otros Ayudas | 1,893,828 | 8,841,863 | 10,735,691 | 7,313,377 | 7,313,377 | 3,422,314 |
| Transferencias Internas y Regimenes al Sector Público | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Transferencias al Resto de Sector Público | 0 | 5,087,814 | 5,087,814 | 4,488,428 | 4,488,428 | 599,386 |
| Subvenciones y Subsidios | 268,378 | 135,000 | 403,378 | 84,184 | 84,184 | 319,194 |
| Ayudas Sociales | 1,827,252 | 1,505,238 | 3,332,490 | 2,429,774 | 2,429,774 | 902,716 |
| Pensiones y Jubilaciones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Transferencias a Fiduciarias, Mandatos y Otros Anticipos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Transferencias a la Seguridad Social | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Donativos | 0 | 200,000 | 200,000 | 189,880 | 189,880 | 10,120 |
| Transferencias al Exterior | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles | 78,000 | 389,858 | 467,858 | 408,539 | 408,539 | 59,319 |
| Mobiliario y Equipo de Administración | 63,000 | 48,780 | 111,780 | 88,433 | 88,433 | 23,347 |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 5,000 | 4,788 | 9,788 | 4,788 | 4,788 | 5,000 |
| Equipo e Instrumentos Menores y de Laboratorio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| vehículos y Equipo de Transporte | 0 | 330,000 | 330,000 | 330,000 | 330,000 | 0 |
| Equipo de Defensa y Seguridad | 0 | 8,380 | 8,380 | 8,380 | 8,380 | 0 |
| Muebles, Otros Equipos y Herramientas | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Activos Biológicos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bienes Intangibles | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Activos Intangibles | 10,000 | 10,000 | 10,000 | 0 | 0 | 10,000 |
| Transferir Público | 6,937,413 | 8,777,888 | 15,715,301 | 3,122,834 | 3,122,834 | 12,592,467 |
| Otros Públicos en Bienes de Dominio Público | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Otros Públicos en Bienes Propios | 6,937,413 | 3,241,888 | 10,179,301 | 3,122,834 | 3,122,834 | 7,056,467 |
| Proyectos Productivos y Acciones de Fomento | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Inversiones Productivas y Otras Prerrogativas | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Activos y Participaciones de Capital | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Compras de Títulos y Valores | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Comisión de Prerrogativas | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Inversiones en Fiduciarias, Mandatos y Otros Anticipos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Otras Inversiones Financieras | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prerrogativas para Contingencias y Otras Exigencias Especiales | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Participaciones y Aportaciones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Participaciones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Aportaciones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Compras | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Deuda Pública | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Amortización de la Deuda Pública | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Intereses de la Deuda Pública | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Comisiones de la Deuda Pública | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Gastos de la Deuda Pública | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Costo del Cobertura | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ayudas Financieras | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ayudas de Entidades Fiscales Afiliadas (Aerías) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total del Gasto | 45,172,346 | 11,207,069 | 56,379,415 | 40,470,789 | 40,470,789 | 15,908,626 |

M. EN C. ADRIANA CAROLINA BLANCO SANCHEZ
PRESIDENTA MUNICIPAL

NO. RAMON GONZALEZ VILLASECA
SINDICO MUNICIPAL

L. C. ROSALBA JARA GODOY
TESORERA MUNICIPAL



H. LEGISLATURA
DEL ESTADO

ALCANCES DE AUDITORÍA A LA GESTIÓN FINANCIERA

Alcance de revisión de Ingresos:

| CRI | RUBRO | RECAUDADO | INGRESOS REVISADOS | % FISCALIZADO |
|-----|--|----------------------|----------------------|---------------|
| 1 | IMPUESTOS | \$ 3,395,931.00 | \$ 3,395,931.00 | 100.00 |
| 4 | DERECHOS | 1,828,268.81 | \$ 1,828,268.81 | 100.00 |
| 5 | PRODUCTOS | 100,028.00 | \$ 100,028.00 | 100.00 |
| 6 | APROVECHAMIENTOS | 92,080.80 | \$ 92,080.80 | 100.00 |
| 7 | INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS | 210,933.69 | \$ 210,933.69 | 100.00 |
| 8 | PARTICIPACIONES Y APORTACIONES | - | | |
| | PARTICIPACIONES | 26,599,837.82 | 26,599,837.82 | 100.00 |
| 9 | TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO | 175,193.71 | 175,193.71 | 100.00 |
| | SUBTOTAL | 32,402,273.83 | 32,402,273.83 | 100.00 |
| 8 | PARTICIPACIONES Y APORTACIONES | | | |
| | APORTACIONES | 11,319,445.21 | 11,319,445.21 | 100.00 |
| | CONVENIOS | 5,878,294.08 | 5,878,294.08 | 100.00 |
| | SUBTOTAL | 17,197,739.29 | 17,197,739.29 | 100.00 |
| | TOTAL | 49,600,013.12 | 49,600,013.12 | 100.00 |



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 |
|---|------------------|--------------------------------|-------------------------|---------------|
| Fuentes de Financiamientos de Recursos Fiscales y Propios, así como de Participaciones y Otros | | | | |
| Gasto Corriente | 445695910 | \$ 7,015,585.17 | \$ 3,523,202.25 | 50.22 |
| Gasto Corriente | 445695902 | \$ 19,689,555.09 | \$ 17,161,421.31 | 87.16 |
| SUBTOTAL | | \$ 26,705,140.26 | \$ 20,684,623.56 | 77.46 |
| Fuentes de Financiamientos de Recursos Federales | | | | |
| FONDO III | 0103863514 | \$3,831,326.43 | \$3,831,326.43 | 100.00 |
| FONDO IV | 0109472479 | 3,874,441.19 | 3,874,441.19 | 100.00 |
| SUBTOTAL | | \$ 7,705,767.62 | \$ 7,705,767.62 | |
| Fuentes de Financiamientos de Programas Convenidos Estatales y Federales | | | | |
| FORTALECE 2017 | 0110506990 | \$591,814.15 | \$591,814.15 | 100.00 |
| FISE 2017 | 0111234528 | \$3,500,000.00 | \$3,500,000.00 | 100.00 |
| 3X1 para migrantes | 0110641235 | 871,200.00 | 871,200.00 | 100.00 |
| SUBTOTAL | | \$ 4,963,014.15 | \$ 4,963,014.15 | |
| TOTAL | | \$ 39,373,922.03 | \$ 33,353,405.33 | 84.71 |

ESTADO PRESUPUESTAL Y EJERCIDO DE OBRA PÚBLICA

| PROGRAMA | PRESUPUESTADO | EJERCIDO | REVISADO | % REVISADO |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------|
| <u>RECURSOS PROPIOS</u> | | | | |
| MUNICIPAL DE OBRAS | 55,135.78 | 47,530.84 | 0.00 | 0.00 |
| Sub Total | 55,135.78 | 47,530.84 | 0.00 | 0.00 |
| <u>RECURSOS FEDERALES</u> | | | | |
| <u>RAMO GENERAL 33</u> | | | | |
| FONDO III | 4,145,575.10 | 4,063,673.00 | 3,578,097.90 | 86.31 |
| FONDO IV | 1,803,199.31 | 1,803,196.94 | 1,803,196.94 | 100.00 |
| Sub Total | 5,948,774.41 | 5,866,869.94 | 5,381,294.84 | 90.46 |
| <u>OTROS PROGRAMAS</u> | | | | |
| TRES POR UNO PARA MIGRANTES | 3,074,775.87 | 849,925.29 | 849,925.29 | 27.64 |
| Sub Total | 3,074,775.87 | 849,925.29 | 849,925.29 | 27.64 |
| TOTAL | 9,078,686.06 | 6,764,326.07 | 6,231,220.13 | 68.64 |



PASIVO INFORMADO

H. LEGISLATURA
DEL ESTADO

| CONCEPTO | Saldo al 31-dic-16 | MOVIMIENTOS DE ENERO A DICIEMBRE 2016 | | Desendeudamiento Neto | Saldo al 31-dic-17 |
|--|-----------------------|--|------------------------|--------------------------|-----------------------|
| | | Disposición | Amortización | | |
| Proveedores por Pagar a Corto Plazo | \$0.00 | \$12,827,693.82 | \$12,756,193.82 | -\$71,500.00 | \$71,500.00 |
| Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | \$592,203.09 | \$1,680,888.05 | \$1,414,937.89 | -\$265,950.16 | \$858,153.25 |
| Otras Cuentas Por Pagar a Corto Plazo | \$0.00 | \$287,334.00 | \$287,331.00 | \$-3.00 | \$3.00 |
| Otros Pasivos Circulantes | \$1,500,000.00 | \$0.00 | \$1,500,000.00 | \$1,500,000.00 | \$0.00 |
| TOTAL | \$2,092,203.09 | \$14,795,915.87 | \$15,958,462.71 | \$1,162,546.84 | \$929,656.25 |

I) INDICADORES FINANCIEROS Y DE EFICIENCIA EN LA APLICACIÓN NORMATIVA Y COMPROBACIÓN DEL GASTO

| NOMBRE DEL INDICADOR | RESULTADO | INTERPRETACIÓN | PARÁMETROS |
|--|--------------|---|------------|
| Costo por Empleado | \$144,257.50 | Considerando la nómina del municipio, el costo promedio por empleado fue de \$144,257.50. | |
| Número de habitantes por empleado | 71.08 | En promedio cada empleado del municipio atiende a 71.08 habitantes. | |
| Tendencias en Nómina | -7.05% | El Gasto en Nómina del Ejercicio 2017 asciende a \$18,609,217.47, representando un 7.05% de Decremento con respecto al Ejercicio anterior el cual fue de \$20,021,023.18. | |
| Proporción de Gasto en Nómina sobre el Gasto | 59.77% | El Gasto en Nómina del ente representa un 59.77% con | |



H. LEGISLATURA
DEL ESTADO

| NOMBRE DEL INDICADOR | RESULTADO | INTERPRETACIÓN | PARÁMETROS |
|---|-----------|---|---|
| Gasto de Operación | | respecto al Gasto de Operación. | |
| Tendencia del Pasivo | -55.57% | El saldo de los pasivos Disminuyó en un 55.57%, respecto al ejercicio anterior. | |
| Proporción de Retenciones sobre el Pasivo | 92.31% | La proporción de las retenciones realizadas y no enteradas representan un 92.31% del pasivo total. | |
| Solvencia | 0.83% | El municipio cuenta con un nivel positivo de solvencia para cumplir con sus compromisos a largo plazo. | a) Positivo: menor de 30% b) Aceptable: entre 30% y 50% c) No Aceptable: mayor a 50% |
| Solvencia Neta | 1.31% | Con el 1.31% de su Activo Realizable el municipio puede solventar sus pasivos, por lo que cuenta con un nivel positivo de solvencia neta. | a) Positivo: menor de 30% b) Aceptable: entre 30% y 50% c) No Aceptable: mayor a 50% |
| Liquidez | \$15.51 | La disponibilidad que tiene el municipio para afrontar adeudos es de \$15.51 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 positivo. | a) Positivo: mayor de 1.1 veces - cuenta con liquidez b) Aceptable: de 1.0 a 1.1 veces - cuenta con liquidez c) No Aceptable: menor a 1.0 veces- no cuenta con liquidez |
| Proporción de los Deudores Diversos con Relación al Activo Circulante | 0.03% | Los deudores diversos representan un 0.03% respecto de sus activos circulantes. | |
| Tendencia de los Deudores Diversos | -99.55% | El saldo de los Deudores Disminuyó un 99.55% respecto al ejercicio anterior. | |
| Autonomía Financiera | 17.46% | Los Ingresos Propios del municipio representan un 17.46% del total de los Ingresos Corrientes, observándose que el 82.54% corresponde a las Participaciones, determinando que el Ente no cuenta con independencia económica. | a) Mayor o igual a 50% (cuenta con independencia económica) b) Menor al 50% (no cuenta con independencia económica) |
| Solvencia de Operación | 96.61% | 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% b) Aceptable: entre 30% y 50% b) No Aceptable: mayor a 50% |



H. LEGISLATURA DEL ESTADO

| NOMBRE DEL INDICADOR | RESULTADO | INTERPRETACIÓN | PARÁMETROS |
|---|----------------|---|---|
| Eficiencia en la recaudación de Impuestos con base a lo presupuestado | -28.00% | De los ingresos Presupuestados por concepto de Ingresos, el municipio tuvo una recaudación Menor en un 28.00% de lo estimado. | |
| Eficiencia en la recaudación de Ingresos totales con base a lo Presupuestado | 9.68% | Del total de los Ingresos Presupuestados, el municipio tuvo una recaudación Mayor en un -9.68% de lo estimado. | |
| Eficiencia en la Ejecución de los Egresos respecto a lo Presupuestado | -28.22% | Los Egresos pagados por el ente fueron inferiores en un 28.22% del Total Presupuestado. | |
| Otorgamiento de Ayudas respecto del Gasto Corriente | 7.10% | La proporción de ayudas otorgadas por el ente representa un 7.10% del Gasto Corriente. | |
| Realización de Inversión Pública | 5.24% | El municipio invirtió en obra pública un 5.24% de los Egresos Totales, por lo que se observa que cuenta con un nivel no aceptable. | a) Positivo: mayor a 50% b) Aceptable: entre 30% y 50% b) No Aceptable: menor a 30% |
| Comparativo entre Ingresos Recaudados y Egresos Devengados | \$9,129,213.83 | El Ingreso Recaudado en el Municipio fue por \$49,600,013.12, y el Egreso Devengado fue por \$40,470,799.29, lo que representa un Ahorro por \$9,129,213.83, en el ejercicio. | |
| Importancia del fondo respecto de los recursos propios municipales. (%) | 111.04% | El monto asignado del FISM por \$6,248,688.14 representa el 111.04% de los ingresos propios municipales por \$5,627,242.30. | |
| Importancia del fondo respecto de la inversión municipal en obra pública. (%) | 294.40% | El monto asignado del FISM por \$6,248,688.14, representa el 294.40% de la inversión municipal en obra pública del Municipio por \$2,122,534.45. | |
| Importancia del fondo respecto de los recursos propios municipales. (%) | 89.92% | El monto asignado del FORTAMUN por \$5,060,169.00 representa el 89.92% de los ingresos propios municipales por \$5,627,242.30. | |
| Importe de la deuda respecto del monto asignado al fondo. (%) | 18.37% | La deuda del Municipio al 31 de diciembre de 2017 asciende a \$929,656.25, que representa el 18.37% del monto total asignado al FORTAMUN por \$5,060,169.00. | |



H. LEGISLATURA DEL ESTADO

| NOMBRE DEL INDICADOR | RESULTADO | INTERPRETACIÓN | PARÁMETROS |
|--|-----------|---|------------|
| Resultados del Informe de Cuenta Pública | 39.00% | El importe revisado en la cuenta pública 2016 fue por \$16,718,160.24, del cual se observó un monto de \$6,519,422.76, que representa el 39.00% de lo revisado. | |
| Fincamiento de Responsabilidades Administrativas | 49 | En la revisión de la cuenta pública 2016 a los funcionarios municipales se les fincaron un total de 49 responsabilidades administrativas. | |
| Resultados del Informe Complementario | 88.41% | El importe observado en la revisión de la cuenta pública 2016 fue por \$6,519,422.76 del cual no solventó un monto de \$5,764,019.09, que representa el 88.41% 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.

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> (% ejercido del monto asignado) | 61.31 | Del monto asignado del FISM por \$6,248,688.00 se ejerció el 61.31% de los recursos al 31 de diciembre de 2017. |
| II. | CUMPLIMIENTO DE OBJETIVOS | | |
| II.1 | <i>Concentración de la inversión en pavimentos y obras similares.</i> (% del monto total ejercido en el FISM aplicado) | 0.00 | Al 31 de diciembre del 2016 no se destinaron recursos para Pavimentos u 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). | 87.59 | De la inversión ejercida del FISM \$3,831,326.43, al 31 de diciembre de 2016, se aplicó el 87.59% en la cabecera municipal. |



OBJETIVO: Cierre del ejercicio del FISM al 31 de diciembre del 2017 y publicación oficial de la distribución del FISM a los Municipios; Informe Físico Financiero del FISM al 31 de diciembre de 2017; Información de Auditoría proporcionada por el Municipio de Monte Escobedo, Zacatecas.

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). | 5.97 | Del monto total asignado al FORTAMUN por \$5,060,169.00, al 31 de diciembre de 2017, se destinó el 5.97% al pago 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). | 30.91 | Del monto total asignado al FORTAMUN por \$5,060,169.00, al 31 de diciembre de 2017, se destinó el 30.91% para el 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). | 22.19 | Del monto total asignado al FORTAMUN por \$5,060,169.00, al 31 de diciembre de 2017, se destinó el 22.19% 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). | 40.93 | Del monto total asignado al FORTAMUN por \$5,060,169.00, al 31 de diciembre de 2017, se destinó el 40.93% para para otros rubros. |
| II. | NIVEL DE GASTO EJERCIDO | | |
| II.1 | <i>Nivel de gasto al 31 de diciembre de ____.</i> (% ejercido del monto asignado). | 70.57 | Del monto asignado al FORTAMUN por \$5,060,169.00, se ejerció el 70.57% de los recursos al 31 de diciembre de 2017. |
| III. | PAGO DE PASIVOS | | |
| III.1 | <i>Proporción del fondo destinado al pago de pasivos (excepto financiamientos con Instituciones Financieras y GODEZAC) en relación al total erogado del fondo en Obligaciones Financieras.(%)</i> | 5.97 | Del monto total erogado en el rubro de Obligaciones Financieras, al 31 de diciembre de 2017, se destinó el 5.97% al pago de pasivos |
| IV. | SEGURIDAD PÚBLICA | | |



H. LEGISLATURA
DEL ESTADO

| CAPÍTULO | INDICADOR | RESULTADO DEL INDICADOR % | INTERPRETACIÓN |
|----------|---|---------------------------|---|
| V.1 | Participación del fondo en la erogación total municipal en el renglón de Seguridad Pública. (%) | - | El Municipio no presentó información relativa para el cálculo de este indicador |

FUENTE: Cierre del ejercicio del FORTAMUNDF al 31 de diciembre del 2017 y publicación oficial de la distribución del FORTAMUNDF a los Municipios; Informe Físico Financiero del FORTAMUNDF al 31 de diciembre de 2017; Información de Auditoría proporcionada por el Municipio de Monte Escobedo, Zacatecas.

c) Resumen de indicadores.

| CONCEPTO | Valor del Indicador % | | | | |
|--|-----------------------|-------|-------|-------|--------------------------|
| | PMO | FIII | F IV | 3X1 | PROMEDIO DE CUMPLIMIENTO |
| I. CUMPLIMIENTO DE METAS | | | | | |
| 1.1 Nivel de gasto a la fecha de la revisión 13 de julio de 2018 (% ejercido del monto asignado). | 86.2 | 98.0 | 100.0 | 27.6 | 75.90 |
| 1.2 Cumplimiento de metas (% del total de obras, que cumplieron con su avance físico programado). (Análisis documental). | 100.0 | 100.0 | 33.3 | 0.0 | 58.33 |
| 1.3 Cumplimiento de metas de las obras de la muestra de auditoría. (% de las obras de la muestra de auditoría, que cumplieron con su avance físico programado). (Análisis documental y visita física). | N/A | 100.0 | 33.3 | 0.0 | 33.33 |
| 1.4 Cumplimiento de metas de las obras de la muestra de auditoría (inversión). (% del monto de la muestra de auditoría, que corresponde a obras que cumplieron con su avance físico programado). | N/A | 100.0 | 52.9 | 0.0 | 38.23 |
| II. CUMPLIMIENTO DE OBJETIVOS | | | | | |
| 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 | 66.7 | 100.0 | 41.68 |
| II. 2 Concentración de la inversión en la cabecera municipal (% del monto total ejercido, que se aplicó en la cabecera municipal). | 100.0 | 24.8 | 52.9 | 0.0 | 13.98 |
| II.3 Concentración de la inversión en las comunidades. (% del monto total ejercido, que se aplicó en las comunidades). | 0.0 | 75.2 | 47.1 | 100.0 | 19.70 |
| III. PARTICIPACIÓN SOCIAL | | | | | |
| III. 1 Obras de la muestra de auditoría, con acta de entrega-recepción suscrita por el representante del comité pro obra. (%) | N/A | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |

PMO.- Programa Municipal de Obras



III.- Fondo para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal.
 IV.- Fondo para el Fortalecimiento de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios
 3x1.- Programa 3x1 para Migrantes

**H. LEGISLATURA
DEL ESTADO**

Informe de Avance físico financiero al 31 de diciembre de 2017 y a la fecha de revisión proporcionado por el Ente Fiscalizado.

d) Servicios Públicos

RELLENO SANITARIO

| INDICADOR | RESULTADO DEL INDICADOR | | INTERPRETACIÓN | PARÁMETROS |
|--|-------------------------|--------|--|---|
| | 2016 | 2017 | | |
| RELLENO SANITARIO Puntos acumulados / Total de puntos X 100 | 52.63% | 52.63% | Se observa que el Relleno Sanitario del Municipio cumple en un 52.63% 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 8 toneladas de basura por día aproximadamente, correspondiendo por tanto a tipo D. | a) Positivo = mayor a 75% b) Aceptable = 50 a 75% c) No aceptable = menor 50% |

Fuente: Verificación física e Información de auditoría proporcionada por el Municipio de Monte Escobedo, Zacatecas..

RASTRO MUNICIPAL

| INDICADOR | RESULTADO DEL INDICADOR | | INTERPRETACIÓN | PARÁMETROS |
|---|-------------------------|-------|--|---|
| | 2016 | 2017 | | |
| RASTRO MUNICIPAL Puntos acumulados / Total de puntos X 100 | 69.2% | 73.0% | Se observa que el Rastro Municipal cuenta con un nivel Aceptable, debido a que presenta un 73.0% de grado de confiabilidad en las instalaciones y el servicio para la matanza y conservación de cárnicos en condiciones de salud e | a) Positivo = mayor a 75% b) Aceptable = 50 a 75% c) No aceptable = menor 50% |



H. LEGISLATURA
DEL ESTADO

Fuente: Verificación física e Información de auditoría proporcionada por el municipio de Monte Escobedo, Zacatecas.

| | | | | |
|--|--|--|---|--|
| | | | higiene bajo la Norma Oficial Mexicana. | |
|--|--|--|---|--|

III) INDICADORES DE CUMPLIMIENTO

Este indicador califica el cumplimiento por parte del municipio en 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 Monte Escobedo, Zacatecas.

| Información Evaluada | | Ponderación (puntos) | Calificación Obtenida (puntos) |
|----------------------|---|----------------------|--------------------------------|
| 1.- | Plan Municipal de Desarrollo (PMD) | 0.50 | 0.05 |
| 2.- | Presupuesto | 1.00 | 0.91 |
| 3.- | Programa Operativo Anual (POA) | 0.50 | 0.03 |
| 4.- | Informes Contable-Financieros mensuales | 1.00 | 0.68 |
| 5.- | Informes de Avance de Gestión Financiera (trimestrales) | 1.50 | 1.04 |
| 6.- | Informes de Avance Físico-Financieros del PMO | 0.50 | 0.35 |
| 7.- | Informes de Avance Físico-Financieros de FIII | 0.50 | 0.34 |
| 8.- | Informes de Avance Físico-Financieros de FIV | 0.50 | 0.32 |
| 9.- | Documentación comprobatoria | 2.00 | 1.07 |
| 10.- | Informe Anual de Cuenta Pública | 2.00 | 2.00 |
| Total | | 10.00 | 6.79 |



ponderación se realizó con base en los días de atraso que tuvo el municipio en la entrega de su información documental, con respecto a lo que marca la normatividad aplicable.

H. LEGISLATURA DEL ESTADO

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-02-08-1030/2019 de fecha 2 de mayo de 2019, Informe General Ejecutivo, obteniendo el siguiente resultado:

| TIPO DE ACCIÓN | DETERMINADAS EN REVISIÓN | SOLVENTADAS | DERIVADAS DE SOLVENTACIÓN | | SUBSISTENTES | MONTO |
|--|--------------------------|-------------|---------------------------|--|--------------|---------------------|
| | | | Cantidad | Tipo | | |
| Acciones Correctivas | | | | | | |
| Pliego de Observaciones que Implican Daño Patrimonial | 8 | 3 | 5 | Integración de Expediente de Investigación. | 5 | \$ 817,045.89 |
| Pliego de Observaciones que No Implican Daño Patrimonial | 9 | 4 | 3 | Integración de Expediente de Investigación | 3 | |
| | | | 2 | Recomendación | 2 | |
| Hacer del conocimiento a la Tesorería de la Federación del incumplimiento a las disposiciones normativas sobre el ejercicio de los recursos. | 3 | 8 | | Hacer del conocimiento a la Tesorería de la Federación del incumplimiento a las disposiciones normativas sobre el ejercicio de los recursos. | 3 | |
| Subtotal | 20 | 7 | 10 | | 10 | |
| Acciones Preventivas | | | | | | |
| Recomendación | 3 | | 3 | Recomendación | 3 | |
| Seguimiento en Ejercicios Posteriores | 8 | 2 | 6 | Seguimiento en Ejercicios Posteriores. | 6 | |
| Subtotal | 11 | 2 | 9 | | 9 | |
| TOTAL | 31 | 9 | 19 | | 22 | \$817,045.89 |



H. LEGISLATURA
DEL ESTADO

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:

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 (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 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**.



H. LEGISLATURA
DEL ESTADO

4. 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 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** RF-17/31/-001, RF-17/31/-002, RF-17/31/-003, RF-17/31/-005 y RF-17/31/-006, **que presuntamente implican daño patrimonial** por un monto en su conjunto de **\$817,045.89** (OCHOCIENTOS DIECISIETE MIL CUARENTA Y CINCO PESOS 89/100 M.N.).

5. La Auditoría Superior del Estado informará a la Tesorería de la Federación hechos que pudieran incurrir en el **Incumplimiento a las Disposiciones Fiscales** determinadas en las acciones RF-17/31-007, RF-17/31-010 y RF-17/31-013

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 Monte Escobedo, Zacatecas.



H. LEGISLATURA
DEL ESTADO

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 Monte Escobedo, Zacatecas, del ejercicio fiscal 2017.

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.



H. LEGISLATURA
DEL ESTADO

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, concluya 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 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.- 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, concluya 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 averiguación, 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** RF-17/31/-001, RF-17/31/-002, RF-17/31/-003, RF-17/31/-005 y RF-17/31/-006, **QUE PRESUNTAMENTE IMPLICAN DAÑO PATRIMONIAL** por un monto en su conjunto de **\$817,045.89 (OCHOCIENTOS DIECISIETE MIL CUARENTA Y CINCO PESOS 89/100 M.N.).**



H. LEGISLATURA
DEL ESTADO

SEXO.- La Auditoría Superior del Estado informará a la Tesorería de la Federación hechos que pudieran incurrir en el **INCUMPLIMIENTO A LAS DISPOSICIONES FISCALES** determinadas en las acciones RF-17/31-007, RF-17/31-010 y RF-17/31-013.

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.



H. LEGISLATURA
DEL ESTADO

COMUNÍQUESE AL EJECUTIVO DEL ESTADO PARA SU PROMULGACIÓN Y PUBLICACIÓN.

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