

CONTRALORÍA DEL EJECUTIVO.
 DIRECCIÓN DE SUPERVISIÓN, FISCALIZACIÓN, CONTROL Y AUDITORÍA.
 DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA A OBRA PÚBLICA Y PROGRAMAS SOCIALES.

INFORME DE RESULTADOS DE AUDITORÍA.

DEPENDENCIA:	SECRETARÍA DE FOMENTO AGROPECUARIO.	ORDEN DE AUDITORÍA:	CE/DSFCA/AOPS/17-04-1027.	HOJA NÚMERO:
PROGRAMA:	PROGRAMA DE CONCURRENCIA CON LAS ENTIDADES FEDERATIVAS. (PROCONEF).	EJERCICIO PRESUPUESTAL:	DOS MIL DIECISEIS.	3 de 6.

Informe de Auditoría.

Número de auditoría: CE/PROCONEF-SEFOA/17.

Dependencia:	Secretaría de Fomento Agropecuario.
Programa:	Concurrencia con las Entidades Federativas.
Ejercicio presupuestal:	Dos mil dieciséis.
Fecha de inicio:	Dos de mayo al nueve de junio de dos mil diecisiete.
Fecha de cierre:	Nueve de junio de dos mil diecisiete.
Auditores:	Licenciado en Contaduría Pública Jorge López Márquez, Ingeniero Isaac García Frago, Contador Público Saúl Vargas López, Licenciada Irma Patricia López Moreno, Ingeniero Donato Pablo Flores Hernández y Arquitecto Agustín Montiel Saldaña.
Contralor del Ejecutivo:	Contador Público María Maricela Escobar Sánchez.

CONTRALORÍA DEL EJECUTIVO.
DIRECCIÓN DE SUPERVISIÓN, FISCALIZACIÓN, CONTROL Y AUDITORÍA.
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA A OBRA PÚBLICA Y PROGRAMAS SOCIALES.

INFORME DE RESULTADOS DE AUDITORÍA.

DEPENDENCIA:	SECRETARÍA DE FOMENTO AGROPECUARIO.	ORDEN DE AUDITORÍA:	CE/DSFCA/AOPS/17-04-1027.	HOJA NÚMERO:
PROGRAMA:	PROGRAMA DE CONCURRENCIA CON LAS ENTIDADES FEDERATIVAS. (PROCONEF).	EJERCICIO PRESUPUESTAL:	DOS MIL DIECISEIS.	4 de 6.

I.- RESULTADO DEL TRABAJO DESARROLLADO.

Derivado de la auditoría practicada a los recursos autorizados para el Programa “**Concurrencia con las Entidades Federativas (PROCONEF)**” ejercicio presupuestal dos mil dieciséis, administrados por la Secretaría de Fomento Agropecuario, como resultado de la revisión a la documentación comprobatoria realizada con base en las Normas Internacionales de Auditoría Gubernamental, misma que tuvo como propósito revisar la situación financiera, documental y física de los recursos federales aportados en el ejercicio presupuestal dos mil dieciséis, para verificar su correcta aplicación con apego a la normatividad federal, se determinaron siete irregularidades que dio lugar a la emisión de siete cédulas de observaciones, mismas que se enuncia a continuación:

Observación uno. Adquisiciones pagadas y suministradas no instaladas del componente pesquero por \$92,850.00 (noventa y dos mil ochocientos cincuenta pesos 00/100 Moneda Nacional). El equipo apoyado no se encuentra instalado ni puesta en operación.

Observación dos. Adquisiciones suministradas no instaladas del componente pesquero por \$18,554.00 (dieciocho mil quinientos cincuenta y cuatro pesos 00/100 Moneda Nacional). No exhibió la instalación total del equipo apoyado.

**CONTRALORÍA DEL EJECUTIVO.
DIRECCIÓN DE SUPERVISIÓN, FISCALIZACIÓN, CONTROL Y AUDITORÍA.
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA A OBRA PÚBLICA Y PROGRAMAS SOCIALES.**

INFORME DE RESULTADOS DE AUDITORÍA.

DEPENDENCIA:	SECRETARÍA DE FOMENTO AGROPECUARIO.	ORDEN DE AUDITORÍA:	CE/DSFCA/AOPS/17-04-1027.	HOJA NÚMERO:
PROGRAMA:	PROGRAMA DE CONCURRENCIA CON LAS ENTIDADES FEDERATIVAS. (PROCONEF).	EJERCICIO PRESUPUESTAL:	DOS MIL DIECISEIS.	5 de 6.

Observación tres. Gastos indirectos no justificados para los fines del programa por \$277,242.32 (doscientos setenta y siete mil doscientos cuarenta y dos pesos 32/100 Moneda Nacional). Presentó comprobantes de gastos no autorizados como pagos de banquetes, renta de escáner y equipo de cómputo, arrendamiento de inmuebles y pago de alimentos.

Observación cuatro. Aplicación del apoyo otorgado para la construcción de un proyecto distinto al autorizado por \$71,100.00 (setenta y un mil cien pesos 00/100 Moneda Nacional). Se comprobó que el recurso fue utilizado para la construcción de un corral totalmente diferente a los croquis, presupuesto y reporte fotográfico.

Observación cinco. Adquisiciones pagadas no localizadas del componente agrícola por \$280,000.00 (doscientos ochenta mil pesos 00/100 Moneda Nacional). Se comprobó que las maquinarias facturadas, adquiridas y suministradas no se encontraron en los domicilios de los beneficiarios argumentando que los vendieron.

Observación seis. Beneficiarios no localizados en sus domicilios de los componentes agrícola y ganadero por \$230,000.00 (doscientos treinta pesos 00/100 Moneda Nacional). Los beneficiarios no fueron localizados en sus domicilios.

Observación siete. Maquinaria no localizada en el domicilio de los beneficiarios del componente agrícola por \$185,000.00 (ciento ochenta y cinco mil pesos 00/100 Moneda Nacional). Se comprobó que las maquinarias apoyadas se encontraban trabajando en otros estados.

CONTRALORÍA DEL EJECUTIVO.
DIRECCIÓN DE SUPERVISIÓN, FISCALIZACIÓN, CONTROL Y AUDITORÍA.
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA A OBRA PÚBLICA Y PROGRAMAS SOCIALES.

INFORME DE RESULTADOS DE AUDITORÍA.

DEPENDENCIA:	SECRETARÍA DE FOMENTO AGROPECUARIO.	ORDEN DE AUDITORÍA:	CE/DSFCA/AOPS/17-04-1027.	HOJA NÚMERO: 6 de 6.
PROGRAMA:	PROGRAMA DE CONCURRENCIA CON LAS ENTIDADES FEDERATIVAS. (PROCONEF).	EJERCICIO PRESUPUESTAL:	DOS MIL DIECISEIS.	

II. CEDULA DE OBSERVACIONES.