

## Informe de Resultados Finales

**Énte Auditado:** Secretaría de Desarrollo Urbano Obras Públicas y Ordenamiento Territorial (SDUOPOT)

**Programa:** Fondo de Infraestructura Social para las Entidades (FISE)

**Orden de Auditoría:** SCyTG-SA-DGFEOP-AI-FIN-SC-05-32/OP/2024

**Tipo de Acto de Fiscalización:** Auditoría Financiera y de Cumplimiento.

**Área Fiscalizadora:** Secretaría de Contraloría y Transparencia Gubernamental, Subsecretaría de Auditoría y Dirección General de Fiscalización Financiera y Evaluación de Obra Pública.

**Año de revisión:** 2023.

**Objetivo:**

Comprobar el grado de cumplimiento en el logro de los objetivos y metas establecidas en apego a la legalidad y normatividad aplicable, de los procesos de administración, operación y ejecución de los recursos del mencionado programa.

**Antecedentes:**

En cumplimiento a la Orden del Acto de Auditoría Financiera y de Cumplimiento: **SCyTG-SA-DGFEOP-AI-FIN-SC-05-32/OP/2024**, notificada a la Secretaría de Desarrollo Urbano Obras Públicas y Ordenamiento Territorial (SDUOPOT), a través del oficio número: **SCyTG-OF-1228/2024**, de fecha 18 de abril de 2024, con el objeto de llevar a cabo el seguimiento a la aplicación de los recursos del **Fondo de Infraestructura Social para las Entidades (FISE)** ministrados a esta Secretaría, mediante el Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado aprobado por el H. Congreso del Estado de Guerrero, para la ejecución de obras y acciones en el periodo comprendido **del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023**.

**Alcance:**

El Decreto número 424 del Presupuesto de Egresos del Estado de Guerrero, para el ejercicio fiscal 2023, en lo sucesivo en el Anexo 23-A del analítico por dependencia ejecutora y fuente de financiamiento, en la columna del “Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social”, se aprobó una asignación de \$ 293,526,828.14 (doscientos noventa y tres millones quinientos veintiséis mil ochocientos veintiocho pesos 14/100 m.n.).

En cumplimiento a la orden de auditoría No. SCyTG-SA-DGFEOP-AI-FIN-SC-05-32/OP/2024, la Secretaría de Contraloría y Transparencia Gubernamental, determinó la revisión Financiera y de Cumplimiento a una muestra determinada en 16 obras por un total de \$34,642,244.41 (Treinta y cuatro millones seiscientos cuarenta y dos mil doscientos cuarenta y cuatro pesos 41/100 m.n.) que representan el 11.80 % del universo de los recursos aprobados y ministrados a la Secretaría de Desarrollo Urbano, Obras Públicas y Ordenamiento Territorial (SDUOPOT) durante el ejercicio presupuestal 2023.

**Resultado Final:**

**Fondo para la Infraestructura Social Estatal (FISE) (Ramo 33)**

**Resultado número 1 con observación**

**Recursos no vinculados a compromisos y obligaciones formales de pago ni reintegrados a la Tesorería de la Federación.**

Derivado de la emisión de la cédula de **observación preliminar**, de fecha 31 de marzo de 2025, la Secretaría de Desarrollo Urbano, Obras Públicas y Ordenamiento Territorial SDUOPOT, presenta mediante oficio número SDUOPOT/J/OIC/0406/2025, de fecha 07 de abril de 2025, un dispositivo en CD, con la documentación comprobatoria debidamente certificada, con capacidad 700 MB y un contenido de 65.1 MB. En dicho CD. Presenta la siguiente documentación:

1.- “Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre del 2023”, del programa Fondo de Infraestructura Social para las Entidades (FISE) debidamente validado por los funcionarios correspondientes.

2.- Póliza de Diario núm. 153 donde se registra la provisión del pasivo con fecha 31-dic.-2023, por la cantidad de **\$68,067.23**, auxiliar contable y póliza cheque núm.11 por los siguientes importes **\$43,700.00** y **\$24,367.23**, sumando la cantidad de **\$68,067.23**, la cual corresponde a la obra: Construcción de techado de cancha en la Esc. Primaria Vicente Guerrero con matrícula CCT.12DPR0149T en Papanoa, municipio en Técpan de Galeana, Guerrero.

3.- Póliza de Diario núm. 153 donde se registra la provisión del pasivo con fecha 31-dic.-2023 por la cantidad de **\$5,160.90**, auxiliar contable y póliza cheque núm. 32 por la cantidad de **\$5,160.90**, La cual corresponde a la obra: Construcción de empedrado de las calles del primer cuadro de la cabecera municipal, del municipio de Ixcateopan de Cuauhtémoc, Guerrero.

4.- Póliza de Diario núm. 153 donde se registra la provisión del pasivo con fecha 31-dic-2023 por la cantidad de **\$55,875.39** y **\$19,754.86** sumando la cantidad de **\$75,630.25**, auxiliar contable y las pólizas cheques núm. 10, 28 y 36 por las siguientes cantidades **\$42,100.00**, **\$13,775.39** y **\$19,754.86**. sumando la cantidad de **\$75,630.25**, La cual corresponde a la obra: Construcción de electrificación en Ahuihuiyuco, municipio de Chilapa de Álvarez, Guerrero.

5.-Póliza de Diario núm. 153 donde se registra la provisión del pasivo con fecha 31-dic-2023 por la cantidad de **\$100,840.34** auxiliar contable y las pólizas cheque núm. 10, 28, y 36 por las siguientes cantidades **\$41,200.00**, **\$44,900.00** y **\$14,740.34** sumando la cantidad de **\$100,840.34**, la cual corresponde a la obra: Construcción de pavimentación con concreto hidráulico de la calle Benito Juárez, en la Col. El Calvario en el municipio de Atlixnac, Guerrero.

6.- Póliza de Diario núm. 153, donde se registra la provisión del pasivo con fecha 31-dic-2023 por la cantidad de **\$50,420.17**, auxiliar contable y las pólizas cheques núm. 29, 32 por la siguiente cantidad **\$47,942.80** y **\$2,477.37**, sumando la cantidad de **\$50,420.17**, la cual corresponde a la obra: Construcción de pavimentación con concreto hidráulico de la calle 24 de febrero en Cuajinicuilapa, Guerrero.

7.- Póliza de Diario núm. 153 donde se registra la provisión del pasivo con fecha 31-di-2023 por la cantidad de **\$50,420.17**, auxiliar contable y las pólizas cheque núm. 30, 32 y 33 por las siguientes cantidades **\$45,372.24**, **\$3,198.54** y **\$1,849.39**, sumando la cantidad de **\$50,420.17**, la cual corresponde a la obra: Construcción de Pavimentación con concreto hidráulico de la calle los ángeles en Cuajinicuilapa municipio de Cuajinicuilapa, Guerrero.

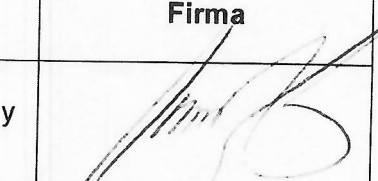

8.- Póliza de Diario núm. 153, donde se registra la provisión del pasivo con fecha 31-dic-2023 por la cantidad de **\$16,386.57**, auxiliar contable y póliza cheque núm. 32 por la siguiente cantidad **\$16,386.57**, la cual corresponde a la obra: Ampliación de la pavimentación con concreto hidráulico de la calle prolongación Montes de Oca en Cuajinicuilapa, municipio de Cuajinicuilapa, Guerrero.

9.- Póliza de Diario núm. 153, donde se registra la provisión del pasivo con fecha 31-dic-2023 por la cantidad de **\$10,085.33**, auxiliar contable y póliza cheque núm. 32 por la siguiente cantidad **\$10,085.33**. La cual corresponde a la obra: Ampliación de electrificación en la Col. Para del puerto, en puerto Vicente Guerrero, en el municipio de Técpan de Galeana, Guerrero.

10.- Poliza de Diario núm. 153, donde se registra la provisión del pasivo con fecha 31-dic-2023 por la cantidad de **\$21,428.57**, auxiliar contable y póliza cheque núm. 33 por la siguiente cantidad **\$21,428.57**, La cual corresponde a la Obra: Terminación de la Unidad Deportiva del municipio de Juan RF. Escudero, Guerrero.

Se concluye que de la evidencia presentada del monto observado por el concepto de Gastos Indirectos por la cantidad de **\$398,439.53**, queda solventada.

**Servidores Públicos que participan en la Auditoría:**

Nombre	Cargo	Firma
Ing. Luis Ernesto Carbajal Vega	Director General de Fiscalización y Evaluación de Obra Pública	
L.C. Norma Ríos Santana	Encargada de la Dirección de Fiscalización Financiera y Administrativa	
L.C. Raymundo Pérez Méndez	Analista Auditor	