**HISTÓRICO DE OBSERVACIONES DE LA ASAMBLEA SUPERIOR DE LA FEDFERACIÓN**

**MUNICIPIO: TOTOLAPAN, MORELOS**

**Dirección de Investigación Aplicada**

**y Gestión de Conocimiento**

**Junio, 2017**

**HISTÓRICO DE AUDITORÍAS**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **No.** | **Año Cuenta Pública** | **Tipo de Auditoría** | **Número** | **Título** | **Acciones** |
| 1 | 2011 | Financiera y de Cumplimiento | 898 | **Recursos del Fondo para la Infraestructura Social Municipal** |  |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **No.** | **Año Cuenta Pública** | **Tipo Auditoría** | **Número** | **Título** | **Acciones** |
| 1 | 2011 | Financiera y de Cumplimiento | 898 | **Recursos del Fondo para la Infraestructura Social Municipal** |  |
| **DICTÁMEN**  ***Dictamen: limpio***  La auditoría se practicó sobre la información proporcionada por la entidad fiscalizada, de cuya veracidad es responsable; fue planeada y desarrollada de acuerdo con el objetivo y alcance establecidos, y se aplicaron los procedimientos de auditoría y las pruebas selectivas que se estimaron necesarias. En consecuencia, existe una base razonable para sustentar el presente dictamen, que se refiere sólo a las operaciones revisadas.  La Auditoría Superior de la Federación considera que, en términos generales y respecto de la muestra auditada, el municipio de Totolapan, Morelos, cumplió con las disposiciones normativas aplicables, donde destinó una porción importante de los recursos a obras de infraestructura básica y educativa sobre el renglón de urbanización, lo que contribuyó favorablemente al logro del objetivo de la política pública. | | | | | |
| **Obra Pública y Acciones Sociales**  **13.** Las obras públicas pagadas con recursos del FISM, se adjudicaron conforme a los montos máximos, publicados en el Periódico Oficial del Estado de Morelos, y se comprobó que se encuentran amparadas en un contrato debidamente formalizado; están concluidas, operan adecuadamente, cumplen con las especificaciones de construcción y calidad y los volúmenes pagados coinciden con los ejecutados.  **14.** Las obras públicas pagadas con recursos del FISM no disponen del dictamen sobre el impacto ambiental que manifieste que no son desfavorables con la preservación y protección del medio ambiente y desarrollo sustentable.  La Contraloría Municipal de Totolapan, Morelos, inició el procedimiento para determinar posibles responsabilidades administrativas de servidores públicos y, para tales efectos, integró el expediente núm. CM/23/23/10/12; asimismo, el municipio instruyó las acciones de control para evitar su recurrencia, con lo que se solventa lo observado.  **15.** Se comprobó la existencia del acuerdo para la ejecución de obra pública bajo la modalidad de administración directa; sin embargo, no cumple con la normativa aplicable respecto de los periodos de ejecución, entre otros; aunado a lo anterior, se constató que el municipio no dispone de la maquinaria, equipo de construcción y personal suficiente para la ejecución de obras.  La Contraloría Municipal de Totolapan, Morelos, inició el procedimiento para determinar posibles responsabilidades administrativas de servidores públicos y, para tales efectos, integró el expediente núm. CM/24/23/10/12; asimismo, el municipio instruyó las acciones de control para evitar su recurrencia, con lo que se solventa lo observado.  **16.** Las adquisiciones de bienes efectuadas con recursos del FISM no se sujetaron al proceso de adjudicación conforme a los montos máximos publicados en el Periódico Oficial del Estado de Morelos; y se constató que no existe evidencia documental de su contrato y/o pedido debidamente formalizado.  Las irregularidades detectadas durante la revisión a los procesos de adquisiciones ejecutadas con los recursos del FISM durante el ejercicio 2011 no determinan una correcta calidad en el ejercicio del gasto público.  La Contraloría Municipal de Totolapan, Morelos, inició el procedimiento para determinar posibles responsabilidades administrativas de servidores públicos y, para tales efectos, integró el expediente núm. CM/25/23/10/12; asimismo, el municipio instruyó las acciones de control para evitar su recurrencia, con lo que se solventa lo observado. | | | | | |
| **PLIEGO DE OBSERVACIONES**  . | | | | | |