

Gobierno del Estado de Hidalgo

Programa de Apoyo para Fortalecer la Calidad en los Servicios de Salud

Auditoría Financiera y de Cumplimiento: 14-A-13000-02-0768

GF-327

Objetivo

Fiscalizar la gestión financiera de los recursos federales transferidos al estado, a través del programa en 2014, a fin de verificar que se hayan transferido en tiempo y forma a los organismos ejecutores y orientado a los fines establecidos en el convenio celebrado y demás disposiciones jurídicas aplicables.

Alcance

	EGRESOS
	Miles de Pesos
Universo Seleccionado	69,891.2
Muestra Auditada	69,787.2
Representatividad de la Muestra	99.9%

Los recursos federales transferidos durante el ejercicio fiscal 2014 al Programa de Apoyo para Fortalecer la Calidad en los Servicios de Salud en el estado de Hidalgo, fueron por 69,787.2 miles de pesos, de los cuales se revisó el 99.9%.

Resultados

Se determinaron recuperaciones probables por 49,769.9 miles de pesos que corresponden a recursos que no habían sido devengados al 31 de mayo de 2015.

Adicionalmente, se tiene un monto por aclarar por 15,846.1 miles de pesos que corresponde a la falta de evidencia de la formalización de las modificaciones al convenio, para que los recursos sean devengados después de su vencimiento.

Se determinaron errores y omisiones de la información financiera por 468.2 miles de pesos, ya que los SSH no registraron presupuestalmente los rendimientos financieros generados.

Recuperaciones Probables y Montos por Aclarar

Se determinaron recuperaciones probables por 49,769.9 miles de pesos. Adicionalmente, existen 15,846.1 miles de pesos por aclarar.

Resumen de Observaciones y Acciones

Se determinó(aron) 5 observación(es), de la(s) cual(es) 2 fue(ron) solventada(s) por la entidad fiscalizada antes de la integración de este informe. La(s) 3 restante(s) generó(aron): 2 Recomendación(es), 1 Solicitud(es) de Aclaración y 1 Pliego(s) de Observaciones.

Dictamen

La Auditoría Superior de la Federación revisó una muestra de 69,787.2 miles de pesos, que represento el 99.9% de los 69,891.2 miles de pesos transferidos al Gobierno del estado de Hidalgo mediante el Programa de Apoyo para Fortalecer la Calidad en los Servicios de Salud; la auditoría se practicó sobre la información proporcionada por la entidad fiscalizada, de cuya veracidad es responsable. Al 31 de diciembre de 2014 y al 31 de mayo de 2015, el Gobierno del estado de Hidalgo no había devengado el 93.2% y 70.5% de los recursos transferidos, por un importe de 65,147.8 miles de pesos y 49,301.7 miles de pesos, respectivamente, el cual está pendiente por aclarar.

En el ejercicio de los recursos, la entidad federativa registró inobservancias a la normativa, principalmente en materia de transferencia de recursos y transparencia, ya que la SFyA no agilizó la entrega de los recursos a los SSH, no se registraron presupuestalmente los rendimientos financieros generados por los SSH, no se identificó la documentación soporte con el nombre del programa ni el ejercicio al que corresponde, no publicaron el convenio específico de colaboración en materia de transferencia de recursos del programa y no lo informaron al órgano técnico de fiscalización.

En conclusión, el Gobierno del estado de Hidalgo no realizó una gestión eficiente y transparente de los recursos del programa, apegada a la normativa que regula su ejercicio.