



DECRETO # 736

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.



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 del Municipio de Zacatecas, Zacatecas, del ejercicio 2019;
- 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 Zacatecas, Zacatecas, correspondiente al ejercicio fiscal 2019 se presentó en tiempo y forma a la LXIII Legislatura del Estado en fecha 05 de junio de 2020 y fue turnada para revisión por la Comisión de Vigilancia y recibida por la Auditoría Superior del Estado el día 24 de junio del mismo año.
- 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-02-01-3863/2020, de fecha 01 de diciembre de 2020.



ESTADOS PRESUPUESTALES

M. LEGISLATURA DEL ESTADO DE INGRESOS:

Cuenta Pública 2019 MUNICIPIO DE ZACATECAS Estado Anual de Ingresos Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019						
Fuente de Ingresos	Estimado	Aportaciones y Reducciones	Ingresos Modificados	Devengado	Percibido	Diferencia
	(1)	(2)	(3 = 1 + 2)	(4)	(5)	(6 = 5 - 3)
Impuestos	67,023,127	0	67,023,127	77,863,980	77,863,980	10,840,853
Cuentas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	1,078,237	0	1,078,237	0	0	-1,078,237
Derechos	72,616,162	293,062	72,909,225	79,910,197	79,910,197	7,294,036
Productos	6,226,327	5,822,410	12,048,737	12,754,059	12,754,059	6,527,731
Apropiamientos	5,408,617	0	5,408,617	5,650,926	5,650,926	242,309
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	244,863	218,063	462,946	1,667,935	1,667,935	1,423,072
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos						
Demanda de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Apoyamientos	398,691,681	42,726,508	441,418,187	456,033,720	456,033,720	57,342,039
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
Total	661,289,016	49,046,061	600,349,077	633,880,917	633,880,917	82,961,801
				Ingresos excedentes:		

Estado Anual de Ingresos Por Fuente de Financiamiento						
	Estimado	Aportaciones y Reducciones	Ingresos Modificados	Devengado	Percibido	Diferencia
	(1)	(2)	(3 = 1 + 2)	(4)	(5)	(6 = 5 - 3)
Ingresos del Poder Ejecutivo Federal o Estatal y de los Municipios						
Impuestos	67,023,127	0	67,023,127	77,863,980	77,863,980	10,840,853
Cuentas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	1,078,237	0	1,078,237	0	0	-1,078,237
Derechos	72,616,162	293,062	72,909,225	79,910,197	79,910,197	7,294,036
Productos	6,226,327	5,822,410	12,048,737	12,754,059	12,754,059	6,527,731
Apropiamientos	5,408,617	0	5,408,617	5,650,926	5,650,926	242,309
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos						
Demanda de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	398,691,681	42,726,508	441,418,187	456,033,720	456,033,720	57,342,039
Ingresos de los Órganos Públicos de los Poderes Legislativo y Judicial, de los Organismos Autónomos y del Sector Parastatal o Paramunicipal, así como de las Empresas Productivas del Estado						
Cuentas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Productos	0	0	0	0	0	0
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	244,863	218,063	462,946	1,667,935	1,667,935	1,423,072
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Ingresos derivados de financiamiento						
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
Total	661,289,016	49,046,061	600,349,077	633,880,917	633,880,917	82,961,801
				Ingresos excedentes:		

Los Ingresos por Fuente de Financiamiento pudieran no corresponder al tipo de Ente Público configurado. Se sugiere revisar:

- Que la clasificación administrativa en Configuración del Ente sea correcta.
- Que sus ingresos estén clasificados en los conceptos correctos y aplicables a su Ente Público. Se deberá corregir o reclasificar lo que se requiera.

Es necesario tomar en cuenta que el formato limita los ingresos que corresponden a los Poderes Legislativo, Judicial, Órganos Autónomos, Sector Parastatal y Empresas productivas del Estado, por lo que el SAACG.NET mostrará completos los ingresos en el apartado donde sea posible, aun cuando no correspondan.

MDA ULISES MEJIA HARO
PRESIDENTE MUNICIPAL

TAE RUTH CALDERON BABUN
SÍNDICA MUNICIPAL

ING. MARIVEL RODRIGUEZ BENTEZ
MUNICIPAL



DE EGRESOS:

a) ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS -CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA-

Cuenta Pública 2019 MUNICIPIO DE ZACATECAS Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación Administrativa Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019						
---	--	--	--	--	--	--

Concepto	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Egresos			Subejercicio
			Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (3 + 4)
Sin Ramo/Dependencia	\$600,599,363	\$70,392,573	\$670,991,926	\$637,200,668	\$667,736,421	\$33,791,257
PRESIDENCIA DESPACHO	\$21,160,335	\$6,396,854	\$27,557,188	\$27,278,195	\$26,031,656	\$278,964
SINDICATURA	\$15,805,001	\$554,709	\$16,359,711	\$16,121,901	\$15,826,988	\$37,809
SECRETARIA DE GOBIERNO MUNICIPAL	\$42,983,845	\$9,239,852	\$52,223,697	\$50,359,612	\$49,891,588	\$1,864,084
SECRETARIA DE ADMINISTRACION	\$71,868,633	-\$9,140,922	\$62,727,711	\$62,006,793	\$59,943,707	\$720,918
SECRETARIA DE FINANZAS Y TESORERIA	\$187,410,527	-\$30,221,836	\$157,188,691	\$154,443,932	\$145,748,705	\$2,744,759
SECRETARIA DE DESARROLLO SOCIAL	\$20,839,802	\$2,180,049	\$22,999,851	\$21,070,697	\$19,367,471	\$1,929,154
SECRETARIA DE PLANEACION	\$5,387,954	-\$200,675	\$5,187,280	\$5,113,231	\$4,937,102	\$74,048
SECRETARIA DE DESARROLLO ECONOMICO Y TURISMO	\$16,533,963	\$10,145,638	\$26,679,601	\$24,838,670	\$19,149,177	\$1,840,931
SECRETARIA DE OBRAS PUBLICAS	\$56,543,364	\$41,151,602	\$97,694,966	\$74,859,406	\$34,302,496	\$23,035,561
SECRETARIA DE SERVICIOS PUBLICOS	\$114,227,731	\$35,755,149	\$149,982,880	\$149,504,688	\$142,314,809	\$478,192
SECRETARIA DE DESARROLLO URBANO Y MEDIO AMBIENTE	\$10,529,084	\$671,553	\$11,200,637	\$11,266,529	\$10,816,083	\$134,108
SECRETARIA DE CONTRALORIA	\$6,495,563	\$281,964	\$6,777,526	\$6,741,219	\$6,705,361	\$36,308
DIRECCION DE SEGURIDAD PUBLICA	\$8,344,000	\$2,971,992	\$11,315,992	\$10,845,832	\$9,807,287	\$470,159
D.I.F. MUNICIPAL	\$20,307,147	-\$94,961	\$20,212,186	\$20,130,719	\$19,884,278	\$81,467
UNIDAD DE TRANSPARENCIA MUNICIPAL	\$578,632	\$50,245	\$628,877	\$624,730	\$624,730	\$4,147
INSTITUTO MUNICIPAL DE LA MUJER	\$1,783,773	\$671,360	\$2,455,133	\$2,394,515	\$2,383,983	\$60,618
Total del Gasto	\$600,599,363	\$70,392,573	\$670,991,926	\$637,200,668	\$667,736,421	\$33,791,257

MBA ULISES MEJIAHARO
PRESIDENTE MUNICIPAL

TAE. RUTH CALDERON BABÚN
SÍNDICA MUNICIPAL

ING. MARIVEL RODRIGUEZ BENITEZ
SECRETARIA DE FINANZAS Y TESORERIA MUNICIPAL



H. LEGISLATURA DEL ESTADO

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

Cuentas Públicas 2019 MUNICIPIO DE ZACATECAS Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Subcapítulo) Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019							
Concepto	Aplicados	Ampliaciones (Reducciones)	Egresos Modificados	Comerciales	Cargos	Subterfugios	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (3 + 4)	
Servicios Personales	327,538,528	14,075,743	341,614,271	339,227,377	332,845,208	2,384,896	
Remuneraciones al Personal de Carrera Permanente	148,575,229	2,840,884	151,416,113	150,483,633	150,422,521	932,261	
Remuneraciones al Personal de Carrera Transitoria	8,833,325	1,866,897	10,700,222	10,649,922	10,649,922	50,300	
Remuneraciones Adicionales y Especiales	37,807,451	2,048,847	39,856,298	39,402,418	39,402,418	253,880	
Seguridad Social	65,300,000	2,744,100	68,044,100	62,474,708	58,306,468	61,194	
Otros Prestaciones Sociales y Económicas	65,897,524	10,054,565	75,952,089	74,884,829	74,728,810	1,067,461	
Prestaciones	0	0	0	0	0	0	
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	1,323,000	9,071	1,332,071	1,332,071	1,332,071	0	
Materiales y Suministros	88,328,898	9,840,780	98,169,678	78,287,878	66,084,849	849,892	
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	8,130,037	929,049	9,059,086	8,487,865	8,027,702	171,520	
Alimentos y Utensilios	2,911,045	2,913,358	5,824,403	5,898,408	4,899,006	125,995	
Materiales Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	0	0	0	0	0	
Materiales y Artículos de Construcción y de Laboratorio	8,175,788	6,787,992	14,963,781	14,685,864	13,217,104	276,916	
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	276,150	237,707	513,857	506,798	271,863	7,059	
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	27,847,852	6,140,993	34,088,845	34,060,420	28,148,631	28,225	
Vestuario, Blancos, Puntitas de Protección y Artículos Deportivos	1,287,712	4,118,872	5,406,584	5,331,878	5,247,093	74,505	
Materiales y Suministros Para Seguridad	13,729,909	12,046,205	25,776,114	1,683,704	1,683,704	0	
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	3,868,805	1,259,213	5,128,018	4,982,047	4,589,956	165,772	
Servicios Generales	115,738,134	14,451,623	130,189,757	87,451,171	88,829,730	3,836,841	
Servicios Básicos	34,347,292	16,585,779	50,933,071	50,833,324	46,673,821	95,148	
Servicios de Arrendamiento	4,923,220	1,733,344	6,656,563	6,838,730	5,423,377	620,834	
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	4,150,300	2,386,787	6,537,087	6,494,098	5,171,588	42,998	
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	40,714,435	35,376,415	76,090,850	2,736,851	2,704,476	2,601,169	
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	2,187,864	2,317,633	4,505,497	4,353,177	4,109,927	152,020	
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	5,899,640	1,961,787	7,861,427	7,805,327	6,662,574	26,100	
Servicios de Traducción e Idiomas	1,267,890	728,419	2,096,309	1,993,534	1,983,390	102,875	
Servicios Oficiales	2,728,293	1,873,107	4,601,400	4,210,192	4,088,180	191,208	
Otros Servicios Generales	19,850,800	4,491,343	24,342,143	13,388,257	13,384,369	12,118,048	4,888
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	25,728,330	6,734,684	32,463,014	37,750,554	22,348,873	4,710,848	
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	0	0	0	0	
Transferencias al Resto del Sector Público	16,678,977	369,081	17,048,058	14,478,381	14,349,013	1,729,505	
Subsidios y Subvenciones	0	0	0	0	0	0	
Ayudas Sociales	9,149,353	7,103,545	16,252,898	13,272,363	7,997,860	2,980,535	
Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0	
Transferencias a Fiduciarios, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0	0	
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	0	0	0	0	
Donativos	0	0	0	0	0	0	
Transferencias al Externo	0	0	0	0	0	0	
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	5,335,483	14,374,412	19,709,895	19,330,715	18,098,285	178,160	
Mobiliario y Equipo de Administración	1,756,418	46,821	1,803,239	1,833,451	1,351,910	168,789	
Equipo e Instrumentos Médicos y de Laboratorio	275,000	176,500	451,500	449,447	443,011	2,053	
Equipo e Instrumentos Médicos y de Laboratorio	0	0	0	0	0	0	
Vehículos y Equipo de Transporte	1,800,000	12,895,156	14,695,156	14,395,156	14,395,156	0	
Equipo de Defensa y Seguridad	0	48,301	48,301	48,300	48,300	1	
Mecánica, Otros Equipos y Herramientas	1,161,795	1,302,894	2,464,689	2,464,042	2,429,569	647	
Activos Biológicos	0	0	0	0	0	0	
Bienes Inmuebles	0	0	0	0	0	0	
Activos Intangibles	642,250	-94,250	547,999	540,319	340,319	7,671	
Inversión Pública	30,134,999	46,094,451	76,229,450	54,408,914	14,104,323	21,822,538	
Obras Públicas en Bienes de Dominio Público	30,134,999	46,094,451	76,229,450	54,408,914	14,104,323	21,822,538	
Obras Públicas en Bienes Propios	0	0	0	0	0	0	
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0	0	0	0	0	0	
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	1,000,000	1,000,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000	0	
Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas	0	0	0	0	0	0	
Acciones y Participaciones de Capital	0	0	0	0	0	0	
Compra de Títulos y Valores	0	0	0	0	0	0	
Concesión de Préstamos	0	0	0	0	0	0	
Inversiones en Fiduciarios, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0	0	
Otras Inversiones Financieras	0	0	0	0	0	0	
Provisiones para Contingencias y Otros Engagements Especiales	1,000,000	-1,000,000	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	
Comentarios	0	0	0	0	0	0	
Deuda Pública	28,800,000	-5,378,255	23,421,745	23,416,052	23,416,052	7,693	
Amortización de la Deuda Pública	12,300,000	280,027	12,580,027	12,572,334	12,572,334	7,692	
Intereses de la Deuda Pública	15,800,000	-5,298,014	10,501,986	10,501,986	10,501,986	0	
Comisiones de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0	
Gastos de la Deuda Pública	700,000	358,258	1,058,258	341,731	341,731	0	
Costo por Coberturas	0	0	0	0	0	0	
Ayudas Financieras	0	0	0	0	0	0	
Ayudas de Ejercicio y Fiscales Anteriores (Adelas)	0	0	0	0	0	0	
Total del Gasto	600,899,353	70,382,873	670,991,925	637,200,668	567,736,421	33,791,257	

MISA ULISES MEJIA HARO
PRESIDENTE MUNICIPAL

TAE. RUTH CALDERON BABÓN
SINDICAMUNICIPAL

ING. MARVEL RODRIGUEZ BENITEZ
SECRETARÍA DE FINANZAS Y TESORERÍA MUNICIPAL



H. LEGISLATURA
DEL ESTADO

ALCANCES DE AUDITORÍA A LA GESTIÓN FINANCIERA

Alcance de revisión de Ingresos:

Fuente del Ingreso	Nombre de Cuenta Bancaria	Número de Cuenta Bancaria	Ingresos Recaudados	Importe Revisado	% Revisado
Impuestos Derechos Productos Aprovechamientos Venta de Bienes	RECAUDACION BANORTE	10554-4626	\$177,847,097.25	292,006,644.00	62.15%
Fondo Único de Participaciones	FONDO UNICO DE PARTICIPACIONES 2019 BANORTE	105094-0700	292,006,644.00		
PASIVO Documentos por pagar a corto plazo (2121-0-001 GODEZAC)	ADELANTO DE PARTICIPACIONES 2020 BANORTE	57	20,000,311.21	20,000,311.21	100
T O T A L E S			489,854,052.46	312,006,955.21	63.69%

Nombre de Cuenta Bancaria	Número de Cuenta Bancaria	Ingresos Según Estados de Cuenta	Importe Revisado	% Revisado
CONVENIO SECAMPO 2019 BBVA BANCOMER	011304-7237	4,062,314.19	4,062,314.19	100
2X1 CONSTRUCCION DE SALA DE VELACION 1A ETAPA EN EL MAGUEY BBVA	011341-3306	837,022.04	837,022.04	100
2X1 CONSTRUCCION DE PORTICO Y AMPLIACION DE ACCESO PRINCIPAL EN BENITO JUAREZ BBVA	011341-4116	517,153.59	517,153.59	100
2X1 CONSTRUCCION DE CERCO PERIMETRAL EN PLAZA CIVICA EN BENITO BBVA	011341-4191	1,032,767.20	1,032,767.20	100
PAV. CON CONCRETO HIDRAULICO C. SANTA BARBARA COL.EL ORITO 2A SECCION BBVA	011372-4239	455,670.25	455,670.25	100
PAV. CON CONCRETO HIDRAULICO C. DE LA ROSA COM. LA PIMIENTA BBVA	011372-4301	424,223.29	424,223.29	100



**H. LEGISLATURA
DEL ESTADO**

Nombre de Cuenta Bancaria	Número de Cuenta Bancaria	Ingresos Según Estados de Cuenta	Importe Revisado	% Revisado
PAV. CON CONCRETO HIDRAULICO C. MIGUEL HIDALGO Y C. BENITO JUAREZ, COM. LA SOLEDAD BBVA	011372-4069	831,125.90	831,125.90	100
PROYECTO DE REHABILITACION DEL CIRCUITO LA PLATA 3RA ETAPA CENTRO HISTRICO BBVA	011326-2901	3,000,101.62	3,000,101.62	100
ADELANTO DE PARTICIPACIONES 2020 BBVA	7	20,000,000.00	20,000,000.00	100
COMEDOR COMUNITARIO SANATANDER	1800008-1352	3,434,006.62	3,434,006.62	100
FORTAMUN 2019 SANTANDER	1800010-1376	109,848,922.69	109,848,922.69	100
FISE-FIMS 2019 SANTANDER	1800010-819	3,622,196.70	3,622,196.70	100
FORTASEG 2019 FEDERAL SANTANDER	1800010-764	15,930,218.69	15,930,218.69	100
COPARTICIPACION 2019 FEDERAL SANTANDER	1800010-9778	3,183,191.42	3,183,191.42	100
FAISM 2019 HSBC	0406230-5370	16,927,761.33	16,927,761.33	100
FISE/FISM 2019 HSBC	0406385-1240	4,453,888.82	4,453,888.82	100
FISE 2019 HSBC	0406385-1224	1,950,009.30	1,950,009.30	100
FONDO DE FORTALECIMIENTO A PYMES BANBAJIO	01824-8913	2,862,843.62	2,862,843.62	100

* El importe ingresado según Estados de Cuenta, corresponde a las entradas de recursos efectuadas por la entidad a través de sus cuentas bancarias propiedad del municipio de Zacatecas, Zacatecas, mediante depósitos bancarios por lo que no pertenecen a partidas contables presupuestales



Alcance de revisión de los Egresos y Gastos:

Nombre de Cuenta Bancaria	Terminación de número de Cuenta Bancaria	Egresos Según Estados de Cuenta	Importe Revisado	% Revisado
Fuentes de Financiamiento de Ingresos de la Gestión y Participaciones, Aportaciones, Transferencias y Asignaciones				
RECAUDACION BANORTE	10554-4626	429,884,235.77	429,884,235.77	100
ADELANTO DE PARTICIPACIONES BANORTE 2020	57	5,999,999.69	5,999,999.69	100
PAGOS PROV. BANCOMER	10158-7811	128,021,114.79	20,967,604.25	16.38%
RECAUDACION BANCOMER	19552-6337	317,237,185.85	\$11,110,238.76	3.50%
FONDO DE FORTALECIMIENTO A PYMES BANBAJO	01824-8913	\$1,517,916.90	\$1,517,916.90	100
Subtotal		\$882,660,453.00	\$469,479,995.37	53.19

Nombre de Cuenta Bancaria	Número de Cuenta Bancaria	Egresos Según Estados de Cuenta	Importe Revisado	% Revisado
Fuentes de Financiamiento de Ingresos de la Gestión y Participaciones, Aportaciones, Transferencias y Asignaciones				
2X1 CONSTRUCCION DE SALA DE VELACION 1A ETAPA EN EL MAGUEY BBVA BANCOMER	011341-3306	\$480,977.44	\$480,977.44	100
2X1 CONSTRUCCION DE PORTICO Y AMPLIACION DE ACCESO PRINCIPAL EN BENITO JUAREZ BBVA	011341-4116	\$512,851.42	\$512,851.42	100
2X1 CONSTRUCCION DE CERCO PERIMETRAL EN PLAZA CIVICA EN BENITO BBVA BANCOMER	011341-4191	\$706,308.23	\$706,308.23	100
PAV. CON CONCRETO HIDRAULICO C. DE LA ROSA COM. LA PIMIENTA BBVA BANCOMER	011372-4301	\$673.96	\$673.96	100
PAV. CON CONCRETO HIDRAULICO C. MIGUEL HIDALGO Y C. BENITO JUAREZ, COM. LA SOLEDAD BBVA	011372-4069	\$296,562.88	\$296,562.88	100
PROYECTO DE REHABILITACION DEL CIRCUITO LA PLATA 3RA ETAPA CENTRO HISTRICO BBVA	011326-2901	\$901,461.60	\$901,461.60	100
07 ADELANTO DE PARTICIPACIONES 2020 BBVA	7	\$20,000,000.00	\$20,000,000.00	100
FORTAMUN 2019 SANTANDER	1800010-1376	\$101,478,402.81	101,478,402.81	100
FISE-FIMS 2019 SANTANDER	1800010-5819	\$3,622,196.70		100
FORTASEG 2019 FEDERAL SANTANDER	1800010-9764	\$15,791,624.35	15,791,624.35	100
FAISM 2019 HSBC	0406230-5370	\$11,401,430.94	11,401,430.94	100
FISE/FISM 2019 HSBC	0406385-1240	\$2,518,393.51	2,518,393.51	100
FISE 2019 HSEC	0406385-1224	\$1,002,588.38	1,002,588.38	100
COMEDOR COMUNITARIO SANATANDER	1800008-1352	\$3,434,001.31	\$3,434,001.31	100



H. LEGISLATURA
DEL ESTADO

ESTADO PRESUPUESTAL Y EJERCIDO DE OBRA PÚBLICA

PROGRAMA	PRESUPUESTADO	EJERCIDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019	IMPORTE REVISADO	% REVISADO
<u>RECURSOS PROPIOS</u> PROGRAMA MUNICIPAL DE OBRAS (PMO)	163,987,008.85	154,604,817.33	8,816,352.26	5.70
Sub Total	163,987,008.85	154,604,817.33	8,816,352.26	5.70
<u>RECURSOS FEDERALES</u> <u>RAMO GENERAL 33</u> FONDO III	16,906,113.89	9,251,032.78	8,106,995.54	87.63
FONDO IV	0.00	0.00	0.00	0.00
Sub Total	16,906,113.89	9,251,032.78	6,201,271.32	87.63
<u>OTROS PROGRAMAS</u> CIUDADES PATRIMONIO	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	1000
FISE 2019	5,400,000.00	1,399,278.49	1,674,019.93	31.00
PROGRAMA 2X1 PARA MIGRANTES.	4,836,014.76	1,014,706.94	1,999,999.98	41.36
DESARROLLO Y ASISTENCIA SOCIAL.	4,697,209.68	4,697,159.91	1,196,209.68	25.47
Sub Total	17,933,224.44	10,111,145.34	7,870,229.59	77.84
TOTAL	198,826,347.18	173,966,995.45	24,793,577.39	14.25

FUENTE: Informes de Avances Físico Financieros al 31 de diciembre de 2019 y a la fecha de revisión, proporcionados por el Ente Fiscalizado y resultados obtenidos durante la revisión documental y física de los fondos y programas.



PASIVO INFORMADO

Concepto	Saldo al 31- dic-2018	Movimientos de enero a diciembre de 2019		Endeuda- miento Neto	Saldo al 31- dic-2019
		Disposición	Amortización		
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	5,278,774.11	339,227,377.05	338,124,982.62	1,102,394.43	6,381,168.54
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	8,446,377.13	190,888,031.14	182,559,749.15	8,328,281.99	16,774,659.12
CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	61,018,502.27	54,406,914.23	72,609,949.36	-18,203,035.13	42,815,467.14
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	5,304,403.95	27,750,753.67	27,069,760.90	680,992.77	5,985,396.72
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	10,843,717.64	10,843,717.64	0.00	0.00
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	9,236,412.77	79,781,569.57	77,634,075.10	2,147,494.47	11,383,907.24
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11,600.00	51,269.98	62,869.98	-11,600.00	0.00
DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	6,201,097.41	23,757,934.00	3,757,934.00	20,000,000.00	26,201,097.41
PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	0.00	12,300,000.00	12,572,334.28	-272,334.28	-272,334.28
OTROS PASIVOS CIRCULANTES	7,227,318.00	19,929,308.00	27,156,626.00	-7,227,318.00	0.00
PRÉSTAMOS DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO	109,668,619.53	0.00	12,300,000.00	-12,300,000.00	97,368,619.53
TOTAL	\$212,393,105.17	\$758,936,875.28	\$764,691,999.03	\$5,755,123.75	\$206,637,981.42

Fuente: Informes Mensuales y Trimestrales presentados por el municipio del Ejercicio Fiscal 2019

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

NOMBRE DEL INDICADOR	FÓRMULA	RESULTADO	INTERPRETACIÓN	PARÁMETROS
ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS HUMANOS				
Costo por Empleado	(Gasto de Nómina ejercicio actual / Número de Empleados)	\$205,717.03	Considerando la nómina del municipio, el costo promedio anual por empleado fue de \$205,717.03	
Número de habitantes por empleado	(Número de habitantes/Número de Empleados)	88.63	En promedio cada empleado del municipio atiende a 88.63 habitantes.	
Tendencias en Nómina	((Gasto en Nómina ejercicio actual/Gasto en Nómina ejercicio anterior)-1)*100	17.26%	El Gasto en Nómina del Ejercicio 2019 asciende a \$339,227,377.05, representando un 17.26% de Incremento con respecto al Ejercicio anterior el cual fue de \$289,286,622.72.	
Proporción de Gasto en Nómina sobre el Gasto de Operación	(Gasto en Nómina/Gasto Operación)*100	66.24%	El Gasto en Nómina del ente representa un 66.24% con respecto al Gasto de Operación	
ADMINISTRACIÓN DE PASIVOS				
Tendencia del Pasivo	((Saldo Final del Ejercicio Actual /Saldo Final del Ejercicio Anterior)-1)*100	-2.71%	El saldo de los pasivos Disminuyó en un 2.71%, respecto al ejercicio anterior.	
Proporción de Retenciones sobre el Pasivo	(Retenciones/(Pasivo-Deuda Pública))*100	10.42%	La proporción de las retenciones realizadas y no enteradas representan un 10.42% del pasivo total.	
Solvencia	(Pasivo Total/Activo Total)*100	7.17%	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%
ADMINISTRACIÓN DE ACTIVOS A CORTO PLAZO				



H. LEGISLATURA
DEL ESTADO

NOMBRE DEL INDICADOR	FÓRMULA	RESULTADO	INTERPRETACIÓN	PARÁMETROS
Liquidez	Activo Circulante/Pasivo Circulante	\$1.38	La disponibilidad que tiene el municipio para afrontar adeudos es de \$1.38 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 liquidéz 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	(Deudores Diversos/Activo Circulante)*100	1.36%	Los deudores diversos representan un 1.36% respecto de sus activos circulantes	
Tendencia de los Deudores Diversos	((Saldo Final de Deudores Diversos Ejercicio Actual/Saldo Final de Deudores Diversos Ejercicio Anterior) - 1)*100	360.70%	El saldo de los Deudores Aumentó un 360.70% respecto al ejercicio anterior.	
ADMINISTRACIÓN DE LOS RECURSOS PÚBLICOS				
Autonomía Financiera	(Ingresos Propios/Ingresos Corrientes)*100	37.85%	Los Ingresos Propios del mpio representan un 37.85% del total de los Ingresos Corrientes, el 62.15% 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	(Gastos de Operación/Ingreso Corriente)*100	108.99%	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% c) No Aceptable: mayor a 50%
Eficiencia en la recaudación de Impuestos con base a lo Presupuestado	((Impuestos Recaudados/Impuestos Presupuestados)-1)*100	16.17%	De los ingresos Presupuestados por concepto de Impuestos, el municipio tuvo una recaudación Mayor en un 16.17% de lo estimado.	



LEGISLATURA
DEL ESTADO

NOMBRE DEL INDICADOR	FÓRMULA	RESULTADO	INTERPRETACIÓN	PARÁMETROS
Eficiencia en la recaudación de Ingresos totales con base a lo Presupuestado	$((\text{Ingresos Recaudados}/\text{Ingresos Presupuestados})-1)*100$	5.59%	Del total de los Ingresos Presupuestados, el municipio tuvo una recaudación Mayor en un 5.59% de lo estimado.	
Eficiencia en la Ejecución de los Egresos respecto a lo Presupuestado	$((\text{Egresos Devengados}/\text{Egresos Presupuestados})-1)*100$	-5.04%	Los Egresos Devengados por el ente fueron inferiores en un 5.04% del Total Presupuestado.	
Otorgamiento de Ayudas respecto del Gasto Corriente	$((\text{Gasto en Capítulo 4000 - Transferencias})/\text{Gasto Corriente})*100$	2.37%	La proporción de ayudas otorgadas por el ente representa un 2.37% del Gasto Corriente.	
Realización de Inversión Pública	$(\text{Egresos Devengados Capítulo 6000}/\text{Egresos Devengado Totales})*100$	8.54%	El municipio invirtió en obra pública un 8.54% de los Egresos Totales, por lo que se determina que cuenta con un nivel no aceptable.	a) Positivo: mayor a 50% b) Aceptable: entre 30% y c) No Aceptable: menor a 30%
Comparativo entre Ingresos Recaudados y Egresos Devengados	$\text{Ingresos Recaudados} - \text{Egresos Devengados}$	\$3,319,851.10	En el Municipio los Egresos Devengados fueron por \$ 637,200,668.43 , sin embargo sus Ingresos Recaudados fueron por \$633,880,817.33, lo que representa un Déficit por - \$3,319,851.10, en el ejercicio.	
IMPORTANCIA DEL FONDO DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL (FONDO III) EN LAS FINANZAS MUNICIPALES				
Importancia del fondo respecto de los recursos propios municipales. (%)	$\text{Monto asignado al FISM} / \text{Ingresos Propios}$	9.51%	El monto asignado del FISM por \$16,906,114.00 representa el 9.51% de los ingresos propios municipales por \$177,847,097.25.	
Importancia del fondo respecto de la inversión municipal en obra pública. (%)	$\text{Monto asignado al FISM} / \text{Gasto Inversión Pública}$	31.07%	El monto asignado del FISM por \$16,906,114.00, representa el 31.07% de la inversión municipal en obra pública del Municipio por \$54,406,914.23.	
IMPORTANCIA DEL FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS (FONDO IV) EN LAS FINANZAS MUNICIPALES				



H. LEGISLATURA DEL ESTADO

NOMBRE DEL INDICADOR	FÓRMULA	RESULTADO	INTERPRETACIÓN	PARÁMETROS
Importancia del fondo respecto de los recursos propios municipales. (%)	$\text{Monto asignado al FORTAMUN} / \text{Ingresos Propios}$	55.83%	El monto asignado del FORTAMUN por \$99,288,516.00 representa el 55.83% de los ingresos propios municipales por \$177,847,097.25.	
Importe de la deuda respecto del monto asignado al fondo. (%)	$\text{Saldo Deuda} / \text{Monto asignado al FORTAMUN}$	208.12%	La deuda del Municipio al 31 de diciembre de 2019 asciende a \$206,637,981.42, que representa el 208.12% del monto total asignado al FORTAMUN por \$99,288,516.00.	
EFICIENCIA EN LA APLICACIÓN NORMATIVA Y COMPROBACIÓN DEL GASTO				
Alcance de la revisión de Egresos del ejercicio	$(\text{Monto Egreso Revisado} / \text{Total Egreso Devengado}) * 100$	9.15%	El importe del egreso revisado según el Informe al ejercicio 2018 fue por \$53,800,530.52, que representa el 9.15% del total del Egreso Devengado que corresponde a \$588,271,765.74.	
Resultados del proceso de revisión y fiscalización	$(\text{Monto no Solventado IGE} / \text{Total Egreso Devengado}) * 100$	0.25%	Derivado de la revisión al ejercicio 2018, la suma de acciones no solventadas sobre las cuales pudiera generarse una sanción económica fue de \$1,496,439.91, representa el 0.25% respecto del total del egreso devengado.	
Integración de Expediente de Investigación	No. de Expedientes de Investigación	9	Derivado de la revisión al ejercicio 2018 se determinaron 9 acciones para integrar Expediente de Investigación por faltas administrativas contempladas en la Ley General de Responsabilidades Administrativas.	

FUENTE: Informe Anual de Cuenta Pública 2019, Informe de Individual 2018 y Sistema para la Representación Gráfica de los Indicadores Financieros y de Eficiencia en la Aplicación Normativa Comprobación del Gasto.



H. LEGISLATURA
DEL ESTADO

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 2019</i> (% ejercido del monto asignado)	54.72%	Del monto asignado del FISM por \$16,906,113.37 se ejerció el 54.72% de los recursos al 31 de diciembre de 2019.
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)	5.84%	Al 31 de diciembre del 2019 se destinaron recursos por la cantidad de \$537,021.32 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).	78.54%	De la inversión ejercida del FISM \$9,251,032.77 de diciembre de 2019, se aplicó el 78.54% en la cabecera municipal

b) 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).	43.02	Del monto total asignado al FORTAMUN por \$91,077,591.20 al 31 de diciembre del 2019 se destinó \$39,185,302.65 que representa el 43.02% de los recursos del FONDO, al rubro de Obligaciones Financiera.
I.2	<i>Gasto en seguridad pública.</i> (% del total ejercido en el fondo, que se destinó al rubro de seguridad pública).	50.11	Del monto total asignado al FORTAMUN por \$91,077,591.20 al 31 de diciembre del 2019 se destinó \$45,639,717.24, que representa el 51.93% de los recursos del FONDO, al 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).	0.00	Del monto total asignado al FORTAMUN por \$91,077,591.20, al 31 de diciembre del 2019 se destinó \$0.00 que representa el 0.00% de los recursos del FONDO, al rubro de Obra Pública.
I.4	<i>Gasto en otros rubros.</i> (% del total ejercido en el fondo, que se destinó a otros rubros).	6.87	Del monto total asignado al FORTAMUN por \$91,077,591.20 al 31 de diciembre del 2019 se destinó \$6,254,373.37 que representa el 6.86% de los recursos del FONDO, al gasto de Otros Rubros.
II.	NIVEL DE GASTO EJERCIDO		
II.1	<i>Nivel de gasto al 31 de diciembre de 2019</i> (% ejercido del monto asignado).	91.58	Del monto total asignado al FORTAMUN por \$99,450,076.11 se ejerció el 91.58% de los recursos al 31 de diciembre del 2019.
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> (%)	100	Del monto total erogado en el rubro de Obligaciones Financieras, al 31 de diciembre de 2019, se destinó el 100 al pago de pasivos.
IV.	SEGURIDAD PÚBLICA		
IV.1	<i>Participación del fondo en la erogación total municipal en el renglón de Seguridad Pública.</i> (%)	N/A	El municipio no proporciono la información necesaria para su determinación.

Fuente: Informes de Avances Físico Financieros al 31 de diciembre de 2019, proporcionados por el Ente Fiscalizado y resultados obtenidos durante la revisión física de las obras de la muestra.



c) Resumen de indicadores

Concepto	Valor del Indicador %						
	PMO	FIII	CIUDADES PATRIMONIO	FISE - FISM	PROGRAMA 2X1 PARA MIGRANTES	DESARROLLO Y ASISTENCIA SOCIAL.	PROMEDIO DE CUMPLIMIENTO
I. CUMPLIMIENTO DE METAS							
I.1 Nivel de gasto a la fecha de la revisión 30 DE ABRIL DE 2020 (% ejercido del monto asignado).	94.3	54.7	100	25.9	21.0	100	66.6
I.2 Cumplimiento de metas (% del total de obras, que cumplieron con su avance físico programado). (Análisis documental).	42.0	57.9	100	20.0	42.9	33.3	49.4
I.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	87.5	100	100	100	100	81.3
I.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	75.0	100	100	100	100	79.2
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	12.5	0.0	0.0	0.0	0.0	2.1
II. 2 Concentración de la inversión en la cabecera municipal (% del monto total ejercido, que se aplicó en la cabecera municipal).	46.3	91.3	100	100	0.0	30.0	61.3
II.3 Concentración de la inversión en las comunidades. (% del monto total ejercido, que se aplicó en las comunidades)	53.7	8.7	0.0	0.0	100	70.0	38.7
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	100	0.0	50.0	50.0	100	50.0

Fuente: Informe de avances físico-financieros al 31 de diciembre de 2019 y a la fecha de revisión, correspondiente al Programa Municipal de Obras, Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal (FISM/Fondo III), Ciudades Patrimonio, Fondo de la Infraestructura Social Estatal- Fondo de Infraestructura Social Municipal, Programa 2X1 Trabajando Unidos con los Migrantes y Programa de Desarrollo y Asistencia Social. Información proporcionada por el municipio de Zacatecas, Zacatecas.

PMO.- Programa Municipal de Obras

FIII.- Fondo de aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal.

C.P.- Ciudades Patrimonio

FISE-FISM.- Fondo de la Infraestructura Social Estatal- Fondo de Infraestructura Social Municipal



d) Servicios Públicos

CAPÍTULO	INDICADOR	TOTAL %	INTEPRETACIÓN
I	CUMPLIMIENTO DE METAS		
I.1	Nivel de Gasto a la fecha de revisión 31 de agosto de 2020. (%ejercido del monto asignado)	94.3	Con relación al monto aprobado de \$163,987,008.85 para la ejecución del PROGRAMA MUNICIPAL DE OBRAS presenta un cumplimiento del 94.3% a la fecha de revisión 31 de agosto de 2020.
I.2	Índice de cumplimiento de metas (% del total de obras que cumplieron con el avance físico programado) (análisis documental)	42.0	Del total de las obras aprobadas, a la fecha de revisión 31 de agosto de 2021 se observó el cumplimiento de avance físico programado en el 42.0% de las mismas.
I.3	Índice de cumplimiento de metas de las obras de la muestra de auditoría (Avance físico) (% del número de obras de la muestra de auditoría que cumplieron con el avance físico programado) (análisis documental y visita física)	100	El 100% de las obras de la muestra de auditoría a la fecha de revisión de 31 de agosto de 2020. cumplieron con el avance físico programado.
I.4	Índice de cumplimiento de metas de las obras de la muestra de auditoría (Inversión) (% de la inversión de la muestra de auditoría que corresponde a obras que cumplieron con el avance físico programado)	100	A la fecha de revisión 31 de agosto de 2020, el 100% de obras que constituyeron la muestra de auditoría cumplieron con su avance físico, involucrando un monto de \$8,816,352.26 que representa el 100% de la inversión programada para la muestra.
II	CUMPLIMIENTO DE OBJETIVOS		
II.1	Índice de obras de la muestra de auditoría que no están terminadas y/o no operan o no lo hacen adecuadamente (%)	0.0	A la fecha de revisión 31 de agosto de 2020, el 0% de las obras de la muestra de auditoría NO están terminadas y/o no operan o no lo hacen adecuadamente.
II.2	Concentración de la población en la cabecera municipal (% del monto total ejercido, que se aplicó en la cabecera municipal).	46.3	De la inversión ejercida del PROGRAMA MUNICIPAL DE OBRAS por \$154,604,817.33 a la fecha de revisión 31 de agosto de 2020. se aplicó el 46.3% en la Cabecera Municipal.
II.3	Concentración de la inversión en las comunidades (% del monto total ejercido, que se aplicó en las comunidades).	53.7	De la inversión ejercida del PROGRAMA MUNICIPAL DE OBRAS por \$154,604,817.33 a la fecha de revisión 31 de agosto de 2020. se aplicó el 53.7% en las comunidades.
III	PARTICIPACIÓN SOCIAL		
III.1	Obras de la muestra de auditoría, con acta de entrega-recepción suscrita por el representante del comité pro obra. (%)	100	El 100% de las obras de la muestra de auditoría a la fecha de revisión 31 de agosto de 2020. cumplieron con su acta de entrega recepción.

Fuente: Informes de avances físico-financieros al 31 de diciembre de 2019 y a la fecha de revisión correspondiente al Programa Municipal de Obras. Información proporcionada por el municipio de Zacatecas, Zacatecas.



III) INDICADORES DE CUMPLIMIENTO

Este indicador califica el cumplimiento por parte del municipio en cuanto a la presentación de presupuestos, informes contable financieros mensuales y trimestrales, documentación comprobatoria y anual de Cuenta Pública, correspondiente todos ellos al ejercicio 2019.

Enseguida se lista la información considerada para la evaluación en mención, la ponderación asignada y la calificación obtenida por el municipio de Zacatecas, Zacatecas.

RESULTANDO SEGUNDO.- Una vez que concluyó el plazo legal establecido en la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Zacatecas, para la solventación de las observaciones, la Auditoría Superior presentó a esta Legislatura, en oficio PL-02-08/2281/2021 notificado en fecha 03 de junio de 2021, Informe General Ejecutivo, obteniendo el siguiente resultado:

ACCIONES DERIVADAS DEL INFORME INDIVIDUAL		ACCIONES DERIVADAS DE SOLVENTACIÓN			
NOMBRE	CANTIDAD	ACCIONES		ACCIONES SUBSISTENTES	
		SOLV.	NO SOLV.	CANTIDAD	TIPO
Pliego de Observaciones	13	4	9	8 2	IEI SEP
Recomendaciones	9		9	9	REC
SEP	3		3	3	SEP
SUBTOTAL	25	4	21	22	
Denuncia de Hechos					
TESOFE					
SAT					
Otros					
IEI					
SUBTOTAL	0	0	0	0	
TOTAL	25	4	21	22	



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 03 (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 Pliegos de Observaciones RP-19/58-005, RP-19/58-015, OP-19/58-002, por un monto en su conjunto de **\$1,140,382.57 (UN MILLÓN CIENTO CUARENTA MIL TRESCIENTOS OCHENTA Y DOS PESOS 57/100 M.N.)**.



H. LEGISLATIVO
DEL ESTADO

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 2019 del Municipio de Zacatecas, Zacatecas.

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 Zacatecas, Zacatecas, del ejercicio fiscal 2019.

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. LEGISLATIVO
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, que a través de la Unidad Administrativa de Investigación, concluya la **INTEGRACIÓN DE 03 (TRES) 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 Pliegos de Observaciones RP-19/58-005, RP-19/58-015, OP-19/58-002, por un monto en su conjunto de **\$1,140,382.57 (UN MILLÓN CIENTO CUARENTA MIL TRESCIENTOS OCHENTA Y DOS PESOS 57/100 M.N.)**.

QUINTO.- 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.



COMUNÍQUESE AL EJECUTIVO DEL ESTADO PARA SU PROMULGACIÓN Y PUBLICACIÓN.

DADO en la Sala de Sesiones de la Honorable Sexagésima Tercera Legislatura del Estado de Zacatecas, a los treinta días del mes de junio del año dos mil veintiuno.



**H. LEGISLATURA
DEL ESTADO**

PRESIDENTA

DIP. MA. NAVIDAD DE JESÚS RAYAS OCHOA

SECRETARIA

DIP. MA. ISABEL TRUJILLO MEZA



**H. LEGISLATURA
DEL ESTADO**

SECRETARIA

DIP. AIDA RUIZ FLORES DELGADILLO