

SECRETARÍA DE LA
TRANSPARENCIA Y RENDICIÓN
DE CUENTAS



Secretaría de
la Transparencia
y Rendición
de Cuentas

27 FEB. 2020

RECIBIDO
Oficialía de Partes

Recibe:

Hora:

13:27

ACUSE



SECRETARÍA DE LA
TRANSPARENCIA Y RENDICIÓN
DE CUENTAS

27 FEB. 2020
RECIBIDO
Dirección General de Auditoría Gubernamental

Recibe:

Hora:

13:55

Guanajuato, Guanajuato, México, 2020-02-26.

Oficio: CA/B/010/2020.

Sección: Dirección General de Auditoría Gubernamental.

Asunto: Informe de Cierre de Auditoría.

Referencia: B/SDAyR/DGM/013/2019.

Clasificación Archivística: STRC.SEVG/2.3/55.1

Médico Veterinario Zootecnista
José Francisco Gutiérrez Michel,
Secretario de Desarrollo Agroalimentario
y Rural «SDAyR»

Presente.



Como resultado de la auditoría practicada a la Dirección General de Microcuencas, adscrita a la Secretaría a su digno cargo, así como a las demás áreas involucradas en su proceso, correspondiente al periodo de enero a diciembre de 2018, al amparo del oficio de inicio de auditoría número ON/B/010/2019, del 10 de junio de 2019, cuyos resultados fueron notificados mediante el oficio número NI/D/014/2019, el 27 de septiembre de 2019, le informo que luego de concluir las etapas del procedimiento de auditoría gubernamental se determina el cierre anexando el informe correspondiente.

La presente auditoría se realizó con base a un examen sistemático de las evidencias que soportan las actividades, operaciones y procedimientos administrativos llevados a cabo durante el periodo auditado, aplicando pruebas selectivas de conformidad con las normas de auditoría, así como a los procedimientos de auditoría de la información que nos fue proporcionada, con la finalidad de evaluar que la ejecución de acciones se apeguen al marco legal y normativo aplicable.

Lo señalado en el presente, no exime al ente auditado de las responsabilidades a que hubiera lugar con motivo de procedimientos administrativos que involucra los posibles hechos que pudieran generarse posteriormente por causa de una denuncia o queja.

GOBIERNO DEL ESTADO DE GUANAJUATO

Conjunto Administrativo Pozuelos S/N | Guanajuato, Gto. México | C.P. 36080 | Tel. (473) 735 13 00

strc.guanajuato.gob.mx | strcguanajuato



Guanajuato, Guanajuato, México, 2020-02-26.

Oficio: CA/B/010/2020.

Sección: Dirección General de Auditoría Gubernamental.

Asunto: Informe de Cierre de Auditoría.

Referencia: B/SDAyR/DGM/013/2019.

Clasificación Archivística: STRC.SEVG/2.3/55.1

Lo anterior con fundamento en lo establecido en el artículo 9 -fracción VII-, y 30 -fracción VIII- del Reglamento Interior de la Secretaría de la Transparencia y Rendición de Cuentas, 8 -fracción IV-, 12, 13, 23 y 24 del Reglamento de Procedimientos de Auditoría para las Dependencias y Entidades del Poder Ejecutivo del Estado de Guanajuato.

Sin otro asunto más que hacer constar por el momento, aprovecho la ocasión para enviarle un saludo.

Cordialmente,


C.P. Octavio Espinosa Pérez,
Director General de Auditoría Gubernamental.

C.c.p.

- **C.P. y M.F. Marisol de Lourdes Ruenes Torres**, Titular de la Secretaría de la Transparencia y Rendición de Cuentas «STRC». Presente.
- **Lic. Arturo Godínez Serrano**, Subsecretario de Evaluación Gubernamental de la «STRC». Presente.
- **M.V.Z. Enrique Alejandro Arvizu Valencia**, Director General de Microcuencas de la Secretaría de Desarrollo Agroalimentario y Rural. Presente
- **C.P. Nora Elia Montoya Mosqueda**, Directora de Evaluación y Control a la Administración Pública «B» de la «STRC». Presente.
- **Expediente.**

NEMM*ear





Informe de Cierre de Auditoría

Secretaría de Desarrollo Agroalimentario y Rural

Proyecto «Q0174 Desarrollo Acuícola»

Referencia: B/SDAyR/DGM/013/2019

Periodo: Enero a diciembre de 2018

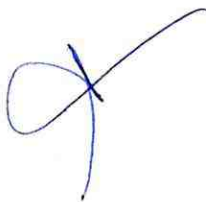
Febrero de 2020

B/SDAyR/DGM/013/2019

ÍNDICE




	Concepto	Página
I.	Estatus de las Situaciones Detectadas	3
II.	Resumen de las Situaciones Detectadas	4
III.	Resumen de Oficios y Presunta Atención	6
IV.	Análisis de las Situaciones Detectadas	7
V.	Anexo	17
	Anexo 1	18

Nota: El presente Informe de Cierre consta de 18 hojas



GOBIERNO DEL ESTADO DE GUANAJUATO

Conjunto Administrativo Pozuelos S/N | Guanajuato, Gto., México | C.P. 36080 | Tel. (473) 73 5 13 00

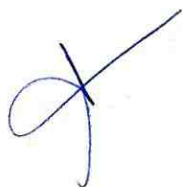
Strc.guanajuato.gob.mx |    strcguanajuato



B/SDAyR/DGM/013/2019




I. Estatus de las Situaciones Detectadas

Recomendaciones	Determinadas	Atendidas	No atendidas
	5	4	1



GOBIERNO DEL ESTADO DE GUANAJUATO

Conjunto Administrativo Pozuelos S/N | Guanajuato, Gto., México | C.P. 36080 | Tel. (473) 73 5 13 00

Strc.guanajuato.gob.mx |    strcguanajuato



B/SDAyR/DGM/013/2019

II. Resumen de las Situaciones Detectadas

Dependencia: Secretaría de Desarrollo Agroalimentario y Rural

Área: Subsecretaría de Administración y Eficiencia de los Recursos Naturales
Agropecuarios en el Sector Rural

IV.1. Falta de Informes trimestrales del proyecto.

Situación detectada:

No se presentaron ante la Secretaría de la Transparencia y Rendición de Cuentas, los informes trimestrales correspondientes, conforme lo establece el artículo 102 septies de la Ley para el Ejercicio y Control de los Recursos Públicos para el Estado y los Municipios de Guanajuato.

Estatus: Atendida.

IV.2 Deficiencias en el proceso de digitalización.

Situación detectada:

De la revisión y análisis a una muestra selectiva de 28 apoyos otorgados a través del proyecto <<Q0174 Desarrollo Acuícola ejercicio 2018>>, de un universo de 227, se detectó la falta de digitalización y registro en el Sistema de Información Agroalimentaria y Rural del Estado de Guanajuato (SIAREG), de los cuales la totalidad de los expedientes verificados resultaron con incumplimiento a los requisitos de acceso (Requisitos Generales de acceso y Requisitos adicionales por tipo de apoyo) así como también los requisitos que enuncia el artículo 22 de las Reglas de Operación del Programa de Desarrollo Acuícola para el ejercicio fiscal de 2018. **Ver Anexo 1.**




Estatus: No atendida.

IV.3. Deficiencias en el Seguimiento del Proyecto en el Sistema de Evaluación al Desempeño.

Situación detectada:

De la verificación y análisis de las Metas del Proyecto establecidas en el SED, se detectó que la información registrada en el Sistema de Evaluación al Desempeño (SED) en la Etapa PBR Seguimiento del proyecto <<Q0174 Desarrollo Acuícola>>, en el rubro de Ponderación de actividades se encuentra desfasada, por lo que no se

GOBIERNO DEL ESTADO DE GUANAJUATO

Conjunto Administrativo Pozuelos S/N | Guanajuato, Gto., México | C.P. 36080 | Tel. (473) 73 5 13 00
Strc.guanajuato.gob.mx |    strcguanajuato

B/SDAyR/DGM/013/2019

da cumplimiento a lo Programado y no se cumplió con el seguimiento registrado en el Sistema de Evaluación al Desempeño (SED).

Estatus: Atendida.

IV.4. Deficiencias en el seguimiento del Proyecto en el Sistema de Evaluación al Desempeño.

Situación detectada.

De la verificación y análisis de las Metas del Proyecto establecidas en el SED del proyecto «Q0174 Desarrollo Acuícola», se identificó que la información registrada en el Sistema de Evaluación al Desempeño (SED) en la Etapa PBR-Seguimiento del «Q0174 Desarrollo Acuícola» ejercicio 2018 se encuentra desfasada, por lo que no se da cumplimiento a lo programado en la liberación de pagos registrado en el SED.

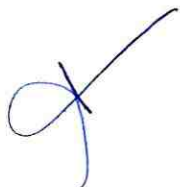
Estatus: Atendida.

IV.5. Falta de soporte documental de proceso.

Situación detectada:




De la revisión a una muestra selectiva de 26 pagos a terceros correspondientes a las partidas 3612 (Difusión por medios Alternativos sobre Programas y Actividades Gubernamentales) y 4310 (Subsidios a la Producción) se detectó la falta de soporte documental para el proceso de pago de 24 pagos a terceros (Proveedores) de la partida 4310 (Subsidios a la Producción), detallados en el **Anexo 2**, tales como solicitud única de Apoyo, anexo de notificación, factura fiscal, convenio de participación económica, acta de entrega recepción y reporte de documento contable.

Estatus: Atendida.



GOBIERNO DEL ESTADO DE GUANAJUATO

Conjunto Administrativo Pozuelos S/N | Guanajuato, Gto., México | C.P. 36080 | Tel. (473) 73 5 13 00

strc.guanajuato.gob.mx |    strcguanajuato



B/SDAyR/DGM/013/2019

III. Resumen de Oficios y Presunta Atención

OFICIOS PRESENTADOS POR LA STRC:	FECHA DEL OFICIO	DOCUMENTO PRESENTADO POR EL ÁREA REVISADA:	FECHA DE OFICIO	SITUACIONES DETECTADAS	
				ATENDIDAS	NO ATENDIDAS
ON/B/010/2019 Oficio de Inicio de Auditoría	10/06/2019				
NI/D/014/2019 Oficio de Informe de Resultados de Auditoría	26/09/2019			0	5
		DGFA/CI/017/2 019	04/10/2019		
CA/B/010/2020 Oficio de Cierre de Auditoría	26/02/2020			4	1

GOBIERNO DEL ESTADO DE GUANAJUATO

Conjunto Administrativo Pozuelos S/N | Guanajuato, Gto., México | C.P. 36080 | Tel. (473) 73 5 13 00

strc.guanajuato.gob.mx | strcguanajuato

B/SDAyR/DGM/013/2019

IV. Análisis de las Situaciones Detectadas.

Dependencia: Secretaría de Desarrollo Agroalimentario y Rural
Área: Subsecretaría de Administración y Eficiencia de los Recursos Naturales Agropecuarios en el Sector Rural

IV.1. Falta de Informes trimestrales del proyecto.

Situación detectada:

No se presentaron ante la Secretaría de la Transparencia y Rendición de Cuentas, los informes trimestrales correspondientes, conforme lo establece el artículo 102 septies de la Ley para el Ejercicio y Control de los Recursos Públicos para el Estado y los Municipios de Guanajuato.

Recomendación:

Emitir documento de instrucción al responsable de la situación detectada, para que en lo subsecuente se presente a la Secretaría de la Transparencia y Rendición de Cuentas <<STRC>>, los informes trimestrales del avance de los proyectos conforme a lo establecido en el artículo 102 septies de la Ley para el Ejercicio y Control de los Recursos Públicos para el Estado y los Municipios de Guanajuato.

Respuesta por parte del ente auditado:




Mediante oficio DGFA/CI/017/2019 del 04 de octubre de 2019, suscrito por el Enlace Designado de Auditoría, recibido en la Secretaría de la Transparencia y Rendición de Cuentas <<STRC>> el 07 de octubre del 2019, se informó y proporcionó lo siguiente:

«Adjunto copia del oficio número DGFA/1587/2019 de fecha 03 de octubre del 2019 dirigido al C.P Héctor Miguel Aguilar Nava, con cargo de Jefe de Control Interno, donde se le instruye presentar en lo subsecuente los informes trimestrales señalados en el artículo 102 septies de la Ley para el ejercicio y Control de los Recursos Públicos para el Estado y los Municipios de Guanajuato.»

Análisis y Opinión de la Secretaría de la Transparencia y Rendición de Cuentas:

Del análisis a la respuesta presentada con oficio DGFA/CI/017/2019, se incluye el oficio DGFA/1587/2019 de fecha 03 de octubre de 2018, donde se le instruye al Jefe de Control Interno para que en lo subsecuente presente ante el Órgano Interno de

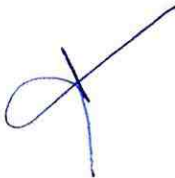
GOBIERNO DEL ESTADO DE GUANAJUATO

Conjunto Administrativo Pozuelos S/N | Guanajuato, Gto., México | C.P. 36080 | Tel. (473) 73 5 13 00
Strc.guanajuato.gob.mx |    strcguanajuato

B/SDAyR/DGM/013/2019




Control, los informes trimestrales señalados en el artículo 102 septies de la Ley para el Ejercicio y Control de los Recursos Públicos para el Estado y los Municipios de Guanajuato, por lo que se determina que se ha dado cumplimiento a la recomendación.

Estatus: Atendida.



GOBIERNO DEL ESTADO DE GUANAJUATO

Conjunto Administrativo Pozuelos S/N | Guanajuato, Gto., México | C.P. 36080 | Tel. (473) 73 5 13 00

Strc.guanajuato.gob.mx |    [strcguanajuato](https://www.facebook.com/strcguanajuato)

B/SDAyR/DGM/013/2019

Dependencia: Secretaría de Desarrollo Agroalimentario y Rural**Área:** Subsecretaría de Administración y Eficiencia de los Recursos Naturales
Agropecuarios en el Sector Rural

IV.2 Deficiencias en el proceso de digitalización.

Situación detectada:

De la revisión y análisis a una muestra selectiva de 28 apoyos otorgados a través del proyecto <<Q0174 Desarrollo Acuícola ejercicio 2018>>, de un universo de 227, se detectó la falta de digitalización y registro en el Sistema de Información Agroalimentaria y Rural del Estado de Guanajuato (SIAREG), de los cuales la totalidad de los expedientes verificados resultaron con incumplimiento a los requisitos de acceso (Requisitos Generales de acceso y Requisitos adicionales por tipo de apoyo) así como también los requisitos que enuncia el artículo 22 de las Reglas de Operación del Programa de Desarrollo Acuícola para el ejercicio fiscal de 2018.

Recomendación:

Presentar evidencia del registro y la digitalización en el Sistema de Información Agroalimentaria y Rural del Estado de Guanajuato (SIAREG), de los 28 apoyos otorgados, dentro del proyecto <<Q0174 Desarrollo Acuícola del ejercicio 2018>>, relacionados en el **Anexo 1**, en cumplimiento de las Reglas de Operación del Programa de Desarrollo Acuícola para el Ejercicio Fiscal 2018.




Respuesta por parte del ente auditado:

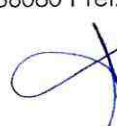
Mediante oficio DGFA/CI/017/2019 del 04 de octubre de 2019, suscrito por el Enlace Designado de Auditoría, recibido en la Secretaría de la Transparencia y Rendición de Cuentas <<STRC>> el 07 de octubre del 2019, se informó y proporcionó lo siguiente:

«Recomendación IV.2 Deficiencias en el proceso de digitalización.

Le adjunto en formato evidencia de los requisitos señalados en su anexo 1 que consta de 28 apoyos, los cuales fueron presentados mediante oficio sin número de fecha 3 de octubre de 2019, firmado por el Biólogo Roberto Chávez Herrera, con puesto de Analista de Enlace y Capacitación Acuícola del cuál anexo copia, así mismo anexo la evidencia del detallado de pagos donde se evidencia la CLABE para realizar el pago, de conformidad con el artículo 13 inciso e) que señala: Para

GOBIERNO DEL ESTADO DE GUANAJUATO

Conjunto Administrativo Pozuelos S/N | Guanajuato, Gto., México | C.P. 36080 | Tel. (473) 73 5 13 00
Strc.guanajuato.gob.mx |    strcguanajuato



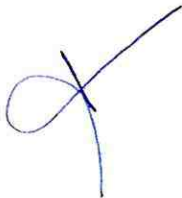
B/SDAyR/DGM/013/2019

el pago autorizado, es necesario proporcionar cuenta CLABE interbancaria para la realización de la transferencia.»




Análisis y Opinión de la Secretaría de la Transparencia y Rendición de Cuentas:

Del análisis a la respuesta presentada, se detectó que en el sistema SIAREG, subsiste la falta de digitalización y registro en el Sistema de Información Agroalimentaria y Rural del Estado de Guanajuato (SIAREG), de los cuales la totalidad de los expedientes verificados resultaron con incumplimiento a los requisitos relativos al dictamen, validación y autorización que señala el artículo 22 de las Reglas de Operación del Programa de Desarrollo Acuícola para el ejercicio fiscal de 2018. En virtud de lo descrito, la recomendación permanece como no atendida. **Ver anexo 1.**

Estatus: No atendida.



GOBIERNO DEL ESTADO DE GUANAJUATO

Conjunto Administrativo Pozuelos S/N | Guanajuato, Gto., México | C.P. 36080 | Tel. (473) 73 5 13 00
Strc.guanajuato.gob.mx |    [strcguanajuato](https://www.facebook.com/strcguanajuato)

B/SDAyR/DGM/013/2019

Dependencia: Secretaría de Desarrollo Agroalimentario y Rural
Área: Subsecretaría de Administración y Eficiencia de los Recursos Naturales
Agropecuarios en el Sector Rural

IV.3. Deficiencias en el Seguimiento del Proyecto en el Sistema de Evaluación al Desempeño.

Situación detectada:

De la verificación y análisis de las Metas del Proyecto establecidas en el SED, se detectó que la información registrada en el Sistema de Evaluación al Desempeño (SED) en la Etapa PBR Seguimiento del proyecto <<Q0174 Desarrollo Acuícola>>, en el rubro de Ponderación de actividades se encuentra desfasada, por lo que no se da cumplimiento a lo Programado y no se cumplió con el seguimiento registrado en el Sistema de Evaluación al Desempeño (SED).

Recomendación:

Emitir documento de instrucción en el que se designe a un funcionario público para dar seguimiento al suministro de información al Sistema de Evaluación al Desempeño, y solicite a la Secretaría de Finanzas Inversión y Administración, responsable de la administración del Sistema de Evaluación al Desempeño (SED), modificaciones en el mismo en caso de no apegarse a lo programado, en el rubro de «Ponderación de actividades», de Etapa PBR Seguimiento Q del proyecto «Q0174 Desarrollo Acuícola», con la finalidad de que se tenga establecido en forma precisa el cumplimiento de la liberación de pagos.




Respuesta por parte del ente auditado:

Mediante oficio DGFA/CI/017/2019 del 04 de octubre de 2019, suscrito por el Enlace Designado de Auditoría, recibido en la Secretaría de la Transparencia y Rendición de Cuentas <<STRC>> el 07 de octubre del 2019, se informó y proporcionó lo siguiente:

«Recomendación IV.3 Deficiencias en el Seguimiento del Proyecto en el Sistema de Evaluación al Desempeño.

Le adjunto oficio número DGFA/1587 de fecha 03 de octubre de 2019, donde se designa al funcionario público para dar seguimiento al suministro de información al Sistema de Evaluación al Desempeño del proyecto Q 0174 Desarrollo Acuícola.

GOBIERNO DEL ESTADO DE GUANAJUATO

Conjunto Administrativo Pozuelos S/N | Guanajuato, Gto., México | C.P. 36080 | Tel. (473) 73 5 13 00
Strc.guanajuato.gob.mx |    [strcguanajuato](https://www.facebook.com/strcguanajuato)

B/SDAyR/DGM/013/2019

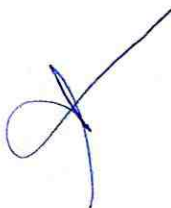
Así mismo le comunico, dentro del sistema SED, en la pantalla de Situación General se muestra la ejecución del mismo, donde se ven reflejadas los avances y en su caso los desfases en el cumplimiento, y se justifica el motivo, así mismo se muestran las acciones programadas. Su función es mostrar el desempeño, y facilitar la labor de supervisión.

Sin embargo en lo subsecuente la persona nombrada mediante DGFA/1587 de 03 de octubre de 2019. Dirigido al C.P Héctor Miguel Aguilar Nava, le dará seguimiento al cumplimiento de la actualización del sistema SED.»

Análisis y Opinión de la Secretaría de la Transparencia y Rendición de Cuentas:




Del análisis a la información proporcionada en atención al Informe de Resultados, mediante oficio DGFA/CI/017/2019 del 04 de octubre de 2019, en el cual se verificó el oficio DGFA/1587/2019, del 03 de octubre de 2019, donde se instruyó al Jefe de Control Interno, que realice actividades tendientes a verificar que la captura de los avances del sistema SED, se encuentren actualizados de manera puntual, por lo cual la recomendación se encuentra atendida.

Estatus: Atendida.



GOBIERNO DEL ESTADO DE GUANAJUATO

Conjunto Administrativo Pozuelos S/N | Guanajuato, Gto., México | C.P. 36080 | Tel. (473) 73 5 13 00

Strc.guanajuato.gob.mx |    strcguanajuato

B/SDAyR/DGM/013/2019

Dependencia: Secretaría de Desarrollo Agroalimentario y Rural
Área: Subsecretaría de Administración y Eficiencia de los Recursos Naturales
Agropecuarios en el Sector Rural

IV.4. Deficiencias en el seguimiento del Proyecto en el Sistema de Evaluación al Desempeño.

Situación detectada.

De la verificación y análisis de las Metas del Proyecto establecidas en el SED del proyecto «Q0174 Desarrollo Acuícola», se identificó que la información registrada en el Sistema de Evaluación al Desempeño (SED) en la Etapa PBR-Seguimiento del «Q0174 Desarrollo Acuícola» ejercicio 2018 se encuentra desfasada, por lo que no se da cumplimiento a lo programado en la liberación de pagos registrado en el SED.

Recomendación:

Emitir documento de instrucción para que se designe a un funcionario público que de seguimiento al suministro de información al Sistema de Evaluación al Desempeño, y solicite a la Secretaría de Finanzas Inversión y Administración, responsable de la administración del Sistema de Evaluación al Desempeño (SED), modificaciones para que actualice información faltante, en el rubro de «Plan de Cumplimiento Mensual», de Etapa PBR Seguimiento Q del proyecto «Q0174 Desarrollo Acuícola» con la finalidad de que se tenga establecido en forma precisa el cumplimiento de la liberación de pagos.

Respuesta por parte del ente auditado:

Mediante oficio DGFA/CI/017/2019 del 04 de octubre de 2019, suscrito por el Enlace de Auditoría, recibido en la Secretaría de la Transparencia y Rendición de Cuentas <<STRC>> el 7 de octubre del 2019, se informó y proporcionó lo siguiente:

«Recomendación IV.4 Deficiencias en el Seguimiento del Proyecto en el Sistema de Evaluación al Desempeño.

Así mismo le comunico, dentro del sistema SED, en la pantalla de Situación General se muestra la ejecución del mismo, donde se ven reflejadas los avances y en su caso los desfases en el cumplimiento, y se justifica el motivo, así mismo se muestran las acciones programadas. Su función es mostrar el desempeño, y facilitar la labor de supervisión.

GOBIERNO DEL ESTADO DE GUANAJUATO

Conjunto Administrativo Pozuelos S/N | Guanajuato, Gto., México | C.P. 36080 | Tel. (473) 73 5 13 00
Strc.guanajuato.gob.mx | strcguanajuato

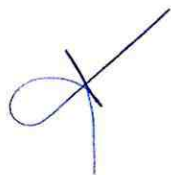
B/SDAyR/DGM/013/2019

Sin embargo en lo subsecuente la persona nombrada mediante DGFA/1587 de 03 de octubre de 2019. Dirigido al C.P Héctor Miguel Aguilar Nava, le dará seguimiento al cumplimiento de la actualización del sistema SED.»




Análisis y Opinión de la Secretaría de la Transparencia y Rendición de Cuentas:

Del análisis a la información proporcionada en atención al Informe de Resultados, mediante oficio DGFA/CI/017/2019 de fecha 04 de octubre de 2019, en el cual se informa que en lo subsecuente la persona nombrada mediante oficio DGFA/1587 de 03 de octubre de 2019, dirigido al Jefe de Control Interno, le dará seguimiento al cumplimiento de la actualización del sistema SED, por lo anterior queda atendida la presente recomendación.

Estatus: Atendida.

**GOBIERNO DEL ESTADO DE GUANAJUATO**

Conjunto Administrativo Pozuelos S/N | Guanajuato, Gto., México | C.P. 36080 | Tel. (473) 73 5 13 00

Strc.guanajuato.gob.mx |    strcguanajuato

B/SDAyR/DGM/013/2019

Dependencia: Secretaría de Desarrollo Agroalimentario y Rural**Área:** Subsecretaría de Administración y Eficiencia de los Recursos Naturales
Agropecuarios en el Sector Rural**IV.5. Falta de soporte documental de proceso.****Situación detectada:**

De la revisión a una muestra selectiva de 26 pagos a terceros correspondientes a las partidas 3612 (Difusión por medios Alternativos sobre Programas y Actividades Gubernamentales) y 4310 (Subsidios a la Producción) se detectó la falta de soporte documental para el proceso de pago de 24 pagos a terceros (Proveedores) de la partida 4310 (Subsidios a la Producción), detallados en el **Anexo 2**, tales como solicitud única de Apoyo, anexo de notificación, factura fiscal, convenio de participación económica, acta de entrega recepción y reporte de documento contable.

Recomendación:

Presentar evidencia documental de la información faltante relacionada en el **Anexo 2** tales como solicitud única de apoyo, anexo de notificación, factura fiscal, convenio de participación económica, acta de entrega recepción y reporte de documento contable, correspondiente a los 7 apoyos otorgados, dentro del proyecto <<Q0174 Desarrollo Acuícola >> en cumplimiento a las reglas de operación aplicables. De igual manera se recomienda implementar un control interno de verificación del soporte documental previa solicitud de pago, designando a una persona responsable de la actividad. Lo anterior con el objetivo de fortalecer sus procesos con soporte documental que en forma precisa y confiable avale el ejercicio de los recursos asignados al programa citado.

Respuesta por parte del ente auditado:




Mediante oficio DGFA/CI/017/2019 de fecha 04 de octubre de 2019, suscrito por el Enlace Designado de Auditoría, recibido en la Secretaría de la Transparencia y Rendición de Cuentas <<STRC>> el 07 de octubre del 2019, se informó y proporcionó lo siguiente:

«IV.5 Falta de soporte documental de proceso.

Se anexa copia del soporte documental señalado en su anexo 2 de los 7 apoyos otorgados.

GOBIERNO DEL ESTADO DE GUANAJUATO

Conjunto Administrativo Pozuelos S/N | Guanajuato, Gto., México | C.P. 36080 | Tel. (473) 73 5 13 00

Strc.guanajuato.gob.mx |    strcguanajuato

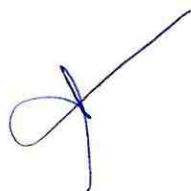
B/SDAyR/DGM/013/2019

Se hace de su conocimiento que se implementará un control interno que realice una verificación documental, el cuál será llevado por la jefatura de control interno, el cual verificará que antes de ser realizado el pago, se encuentre el respectivo soporte. Mediante oficio número DGFA/1587/2019 de fecha 03 de octubre de 2019, dirigido al C.P. Héctor Miguel Aguilar Nava.»




Análisis y Opinión de la Secretaría de la Transparencia y Rendición de Cuentas:

Del análisis a la información y documentación presentada por medio del oficio DGFA/CI/017/2019 de fecha 04 de octubre de 2019, suscrito por el Jefe de Control Interno y Enlace designado de Auditoría, se verificó la evidencia documental en los expedientes de los apoyos otorgados con la información determinada como faltante, relacionada en el Informe de Resultados, tales como solicitud única de apoyo, anexo de notificación, factura fiscal, convenio de participación económica, acta de entrega recepción y reporte de documento contable; correspondiente a los 7 apoyos otorgados, dentro del proyecto «Q0174 Desarrollo Acuícola», en cumplimiento a las reglas de operación aplicables. Por lo anterior, se atiende la presente recomendación.

Estatus: Atendida.



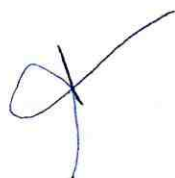
GOBIERNO DEL ESTADO DE GUANAJUATO

Conjunto Administrativo Pozuelos S/N | Guanajuato, Gto., México | C.P. 36080 | Tel. (473) 73 5 13 00
Strc.guanajuato.gob.mx |    [strcguanajuato](https://www.facebook.com/strcguanajuato)

B/SDAyR/DGM/013/2019




V. Anexo

V. Anexo



GOBIERNO DEL ESTADO DE GUANAJUATO

Conjunto Administrativo Pozuelos S/N | Guanajuato, Gto., México | C.P. 36080 | Tel. (473) 73 5 13 00

Strc.guanajuato.gob.mx |    strcguanajuato



...desarrollando el Proyecto de Investigación "00174 Desarrollo Acusador del ejercicio 2018, con fallantes en su integración

REGISTROS GENERALES (SIAREG Y EFICIENTE)															
Folio	Tipo de Persona		Identificación Vigente	CURP	Componente de Vigencia no mayor a 3 meses	Clase Interdisciplinaria	Colación	RFC para personas Morales, que si la persona moral es menor a 30,000.00 para personas físicas		Adicionalmente para personas morales, municipalidad, instituciones educativas o de investigación públicas y privadas y organizaciones de la sociedad civil	Adicionalmente para laboratorios y equipamiento científico	REQUISITOS ADICIONALES POR TIPO DE APOYO (SIAREG Y EFICIENTE)		PRESUNTA ATENCIÓN	
	persona física	persona moral										Adicionalmente para sustitución de embarcaciones prepagas	Adicionalmente para sustitución de embarcaciones prepagas		
27468	SI	N/A	/	/	/	/	/	N/A	N/A						
27480	SI	N/A	/	/	/	/	/	N/A	N/A						
27492	SI	N/A	/	/	/	/	/	N/A	N/A						
27499	SI	N/A	/	/	/	/	/	N/A	N/A						
27511	SI	N/A	/	/	/	/	/	N/A	N/A						
27524	SI	N/A	/	/	/	/	/	N/A	N/A						
27535	SI	N/A	/	/	/	/	/	N/A	N/A						
27538	SI	N/A	/	/	/	/	/	N/A	N/A						
27540	SI	N/A	/	/	/	/	/	N/A	N/A						
27546	SI	N/A	/	/	/	/	/	N/A	N/A						
27557	SI	N/A	/	/	/	/	/	N/A	N/A						
27570	SI	N/A	/	/	/	/	/	N/A	N/A						
27583	SI	N/A	/	/	/	/	/	N/A	N/A						
27595	SI	N/A	/	/	/	/	/	N/A	N/A						
27598	SI	N/A	/	/	/	/	/	N/A	N/A						
27611	SI	N/A	/	/	/	/	/	N/A	N/A						
27625	N/A	SI	/	/	/	/	/	/	/						
27637	SI	N/A	/	/	/	/	/	N/A	N/A						
27658	SI	N/A	/	/	/	/	/	N/A	N/A						
27684	SI	N/A	/	/	/	/	/	N/A	N/A						
27699	SI	N/A	/	/	/	/	/	N/A	N/A						
27508	SI	N/A	/	/	/	/	/	N/A	N/A						
27572	SI	N/A	/	/	/	/	/	N/A	N/A						
27495	SI	N/A	/	/	/	/	/	N/A	N/A						
27578	SI	N/A	/	/	/	/	/	N/A	N/A						
27632	SI	N/A	/	/	/	/	/	N/A	N/A						
27612	SI	N/A	/	/	/	/	/	N/A	N/A						
27638	SI	N/A	/	/	/	/	/	N/A	N/A						

Marca	
Atendida	✓
No atendida	x