



**C. DIP. ERASMO GONZÁLEZ ROBLEDO.  
PRESIDENTE DE LA COMISIÓN DE VIGILANCIA  
DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO.  
H. CONGRESO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS.**



En cumplimiento a lo establecido en los artículos 76 fracción II de la Constitución Política del Estado de Tamaulipas, 7º fracción II, 17 y 18 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tamaulipas, aplicable en los términos del artículo tercero transitorio del Decreto No. LXI-908 del 13 de septiembre de 2013, publicada en el Periódico Oficial del Estado el 25 de septiembre de 2013, relativo a la presentación del Informe de Resultados por la revisión de la Cuenta Pública, me permito remitir a esa Comisión de Vigilancia de la Auditoría Superior del Estado del H. Congreso del Estado de Tamaulipas, el Informe correspondiente a la Cuenta Pública de SERVICIOS DE LIMPIA DE LA FRONTERA RIBEREÑA TAMAULIPECA, correspondiente al ejercicio fiscal 2012, conforme al siguiente:

## **INFORME DE RESULTADOS**

### **MARCO JURÍDICO**

La fiscalización, revisión y evaluación de las actividades financieras, se realizaron con fundamento en los artículos 58 fracción VI y 76 fracciones I y II de la Constitución Política del Estado de Tamaulipas; 1º, 2º, 3º, 7º, 15, 16, 17 y 18 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tamaulipas, aplicable en



los términos del artículo tercero transitorio del Decreto No. LXI-908 del 13 de septiembre de 2013, publicada en el Periódico Oficial del Estado el 25 de septiembre de 2013; las disposiciones legales y normatividad aplicable a la entidad sujeta de fiscalización motivo de este informe.

La Auditoría Superior del Estado, es el Órgano Técnico de Fiscalización con que cuenta el H. Congreso del Estado de Tamaulipas, para revisar las Cuentas Públicas de los Poderes del Estado, así como sus órganos y dependencias, Ayuntamientos, Organismos Públicos Descentralizados Estatales y Municipales, Empresas y Fideicomisos en los que intervienen alguna de las entidades mencionadas anteriormente, Órganos u Organismos con Autonomía de los Poderes y, en general, cualquier persona física o moral que por alguna razón reciban, administren o ejerzan total o parcialmente y bajo cualquier título fondos o valores del sector público. Facultado para fiscalizar las finanzas de las entidades sujetas a fiscalización y, verificar si éstas realizaron sus actividades financieras, con apego a las leyes, reglamentos y demás disposiciones que regulan su actividad.

Este Informe de Resultados constituye el producto final de la revisión y fiscalización practicada a SERVICIOS DE LIMPIA DE LA FRONTERA RIBEREÑA TAMAULIPECA, respecto a la Cuenta Pública del ejercicio fiscal 2012, de acuerdo a lo establecido en el artículo 16 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tamaulipas, aplicable en los términos del artículo tercero transitorio del Decreto No. LXI-908 del 13 de septiembre de 2013, publicada



en el Periódico Oficial del Estado el 25 de septiembre de 2013, mismo que se somete a la consideración de la Comisión de Vigilancia de la Auditoría Superior del Estado del H. Congreso del Estado de Tamaulipas.

## **ASPECTOS GENERALES**

Con el propósito de contar con los elementos suficientes que nos permitan evaluar la razonabilidad de las cifras presentadas en la Cuenta Pública de SERVICIOS DE LIMPIA DE LA FRONTERA RIBEREÑA TAMAULIPECA, procedimos a verificar si las cantidades de los ingresos y egresos, correspondieron a conceptos y partidas contenidas en los presupuestos para el ejercicio fiscal 2012, respectivamente, en forma posterior a la conclusión de los procesos de la gestión financiera; si cumplió con las leyes, decretos, reglamentos y demás disposiciones aplicables en materia de sistemas de registro y contabilidad gubernamental; contratación de servicios, obra pública, adquisiciones, arrendamientos, conservación, uso, destino, afectación, enajenación y baja de bienes muebles e inmuebles y demás activos y recursos materiales; si obtuvieron, administraron y aplicaron recursos económicos, y si los actos, contratos, convenios u operaciones que celebraron o realizaron, se ajustaron a la legalidad y si no causaron daños y/o perjuicios al patrimonio de la entidad sujeta de fiscalización; y en su caso, determinar las responsabilidades a que hubiere lugar, y la imposición de las sanciones correspondientes en los términos de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tamaulipas, aplicable en los términos del artículo



tercero transitorio del Decreto No. LXI-908 del 13 de septiembre de 2013, publicada en el Periódico Oficial del Estado el 25 de septiembre de 2013 y, demás disposiciones aplicables.

La Auditoría Superior del Estado en el ejercicio de sus atribuciones y en observancia de los principios rectores a los que se sujeta la fiscalización, de conformidad con la Constitución Política del Estado de Tamaulipas y la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tamaulipas, aplicable en los términos del artículo tercero transitorio del Decreto No. LXI-908 del 13 de septiembre de 2013, publicada en el Periódico Oficial del Estado el 25 de septiembre de 2013, que señala debe ser ejercida conforme a los principios de posterioridad, anualidad, legalidad, imparcialidad y confiabilidad, fiscalizó la Cuenta Pública de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, mediante la aplicación de pruebas selectivas cuyas muestras fueron seleccionadas considerando la naturaleza de las partidas analizadas y la importancia relativa de las cifras contenidas en la información que la entidad sujeta de fiscalización puso a disposición de este Órgano Técnico de Fiscalización, de cuya veracidad es responsable.

Se debe mencionar que en la determinación del alcance de los procedimientos de auditoría aplicables, se consideraron las limitaciones que son inherentes a esta Institución.



En cumplimiento a lo dispuesto en el artículo 17 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tamaulipas, aplicable en los términos del artículo tercero transitorio del Decreto No. LXI-908 del 13 de septiembre de 2013, publicada en el Periódico Oficial del Estado el 25 de septiembre de 2013, se emite el INFORME DE RESULTADOS con el siguiente contenido y términos legales:

#### **I.- INFORME DE REVISIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA.**

El presente informe se realizó basado en la revisión documental contenida en los estados financieros y demás documentos que integra la Cuenta Pública correspondiente al ejercicio fiscal 2012, que fue proporcionada por la entidad sujeta de fiscalización, suscrita por el Titular del Organismo.

#### **II.- FISCALIZACIÓN Y VERIFICACIÓN DEL CUMPLIMIENTO DE LOS PROGRAMAS, RESPECTO A LA EVALUACIÓN DE LA CONSECUCIÓN DE LOS OBJETIVOS Y METAS, BAJO LOS CRITERIOS DE EFICIENCIA, EFICACIA Y ECONOMÍA.**

La entidad sujeta de fiscalización no proporcionó sus programas de evaluación y consecución de objetivos y metas.



### **III.- POSTULADOS DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL Y DISPOSICIONES CONTENIDAS EN LOS ORDENAMIENTOS LEGALES CORRESPONDIENTES.**

El ente fiscalizado, SERVICIOS DE LIMPIA DE LA FRONTERA RIBEREÑA TAMAULIPECA no reportó operaciones en el ejercicio 2012 en su Cuenta Pública.

### **IV.- GESTIÓN FINANCIERA.**

De la revisión efectuada no se tuvo conocimiento de la existencia de un Presupuesto de Egresos que se hubiera ejercido por el Organismo en el ejercicio 2012.

### **V.- COMPROBACIÓN DE QUE LA ENTIDAD SUJETA DE FISCALIZACIÓN, SE AJUSTÓ AL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y DE EGRESOS, ASÍ COMO A LAS DEMÁS NORMAS APLICABLES EN LA MATERIA.**

En el Estado de Actividades, contenido en la Cuenta Pública manifiesta que se obtuvieron los siguientes:



## INGRESOS

(En pesos)

| RUBRO | CONCEPTO   | IMPORTE     | %        |
|-------|--|-------------|----------|
| 414   | DERECHOS   | 0.00        | 0        |
| 421   | PARTICIPACIONES Y APORTACIONES                         | 0.00        | 0        |
| 422   | TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | 0.00        | 0        |
| 431   | INGRESOS FINANCIEROS                                   | 0.00        | 0        |
| 439   | OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS                     | 0.00        | 0        |
|       | <b>TOTAL</b>   | <b>0.00</b> | <b>0</b> |

### Análisis de Ingresos

#### Alcance

El ente fiscalizado, SERVICIOS DE LIMPIA DE LA FRONTERA RIBEREÑA TAMAULIPECA, no reportó operaciones en el ejercicio 2012 en su Cuenta Pública.

#### Resultados

No se realizó observación o recomendación alguna por parte de esta Auditoría.

En el Estado de Actividades, contenido en la Cuenta Pública manifiesta que se ejercieron los siguientes:



## EGRESOS

(En pesos)

| RUBRO | CONCEPTO  | IMPORTE     | %        |
|-------|---|-------------|----------|
| 511   | SERVICIOS PERSONALES  | 0.00        | 0        |
| 512   | MATERIALES Y SUMINISTROS  | 0.00        | 0        |
| 513   | SERVICIOS GENERALES   | 0.00        | 0        |
| 524   | AYUDAS SOCIALES   | 0.00        | 0        |
| 541   | INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA   | 0.00        | 0        |
| 551   | ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES,<br>DETERIOROS, OBSOLESCENCIAS Y<br>AMORTIZACIONES | 0.00        | 0        |
| 559   | OTROS GASTOS  | 0.00        | 0        |
|       | <b>TOTAL</b>  | <b>0.00</b> | <b>0</b> |

### VI.- EL ANÁLISIS DE LAS DESVIACIONES PRESUPUESTARIAS, EN SU CASO.

De la revisión efectuada no se tuvo conocimiento de la existencia de un Presupuesto de Egresos que se hubiera ejercido por el Organismo en el ejercicio 2012.

### VII.- COMENTARIOS Y OBSERVACIONES DE LOS AUDITADOS, RESPECTO A LAS OBSERVACIONES FORMULADAS A LA CUENTA PÚBLICA.

De la fiscalización y análisis de la Cuenta Pública, no se determinaron observaciones ni recomendaciones.





## CONCLUSIÓN.

Por lo anteriormente expuesto, y basado en la evidencia documental examinada, se concluye que la Cuenta Pública presentada muestra que SERVICIOS DE LIMPIA DE LA FRONTERA RIBEREÑA TAMAULIPECA, no realizó operaciones durante el ejercicio fiscal 2012.

Ciudad Victoria, Tamaulipas a 26 de noviembre de 2013.

  
**EL AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO**  
  
**C.P.C. MIGUEL VÍCTOR SALMÁN ALVAREZ, M.A.**