

NÚMERO: 768 TÍTULO: Participaciones Federales a Entidades Federativas
ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Durango
UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "D"

FECHA DE ELABORACIÓN: 19 de enero de 2023

RESULTADO

NÚM. DEL RESULTADO: 30
PROCEDIMIENTO NÚM.: 6.3

CON OBSERVACIÓN SI (X) NO ()

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

Con la revisión de una muestra de expedientes de gastos diversos, pagados con Participaciones Federales a Entidades Federativas 2021, de la información presentada por el H. Congreso del Estado, se detectaron pagos realizados al mismo proveedor sin haber formalizado un contrato o haberse realizado un procedimiento de adjudicación, se determinó que el gasto se encuentra fraccionado, por lo que no se consideraron las mejores condiciones para el estado en cuanto a precio, calidad, financiamiento, oportunidad y demás condiciones pertinentes para el estado conforme a lo siguiente:

Gastos Diversos
Adquisiciones, Arrendamientos y/o Servicios

No.	Estado	Nombre, Beneficiario y/o Razón Social	Monto Pagado en Participaciones Federales (En Pesos)	Observación
1	H. Congreso del Estado	Fernández Carlo Fernanda	92,800.00	Sin Contrato
2	H. Congreso del Estado	Fernández Carlo Fernanda	92,800.00	
3	H. Congreso del Estado	Fernández Carlo Fernanda	92,800.00	
4	H. Congreso del Estado	Fernández Carlo Fernanda	92,800.00	

NÚMERO: 768 TÍTULO: Participaciones Federales a Entidades Federativas
ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Durango
UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "D"

FECHA DE ELABORACIÓN: 19 de enero de 2023

RESULTADO

5	H. Congreso del Estado	Fernández Carlo Fernanda	92,800.00	
6	H. Congreso del Estado	Fernández Carlo Fernanda	92,800.00	
		Total	556,800.00	
7	H. Congreso del Estado	Krathos Consulting Group, S.C.	200,000.00	Sin Contrato
8	H. Congreso del Estado	Hernández Reyes Juan	273,528.00	Sin Contrato
9	H. Congreso del Estado	Reyes de Santiago Alma Lorena	91,524.00	Sin Contrato
		Total	565,052.00	

Lo anterior en cumplimiento del artículo 16 y 51 fracción III, de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Estado de Durango, 12 y 13 del Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Estado de Durango.

NÚMERO: 768 TÍTULO: Participaciones Federales a Entidades Federativas
ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Durango
UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "D"

FECHA DE ELABORACIÓN: 19 de enero de 2023

RESULTADO

NÚM. DEL RESULTADO: 32
PROCEDIMIENTO NÚM.: 6.3

CON OBSERVACIÓN SI (X) NO ()

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

Con la revisión de una muestra de gastos diversos, pagados con recursos de Participaciones Federales a Entidades Federativas 2021 por un monto de 34,637,195.17 de pesos, se detectó que el Despacho del Ejecutivo del Estado, la Secretaría General de Gobierno, el H. Congreso del Estado, la Secretaría de Desarrollo Económico, la Secretaría de Comunicaciones y Obras Públicas, la Secretaría de Bienestar Social del Estado de Durango y la Secretaría de Finanzas y de Administración, no presentaron SPEI (transferencias bancarias) y no cumplen con la comprobación del gasto por un monto de 32,651,667.17 pesos de acuerdo con los siguiente:

**GASTOS DIVERSOS
ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y/O SERVICIOS
(PESOS)**

No	Ejecutor	Nombre, Denominación y/o Razón Social	Entrega de Bienes o Servicios	Núm. Factura o Folio Fiscal	SPEI	Monto Pagado con Participaciones (En Pesos)	Monto Observado
----	----------	---------------------------------------	-------------------------------	-----------------------------	------	---	-----------------

NÚMERO: 768 TÍTULO: Participaciones Federales a Entidades Federativas
ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Durango
UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "D"

FECHA DE ELABORACIÓN: 19 de enero de 2023

RESULTADO

13	H. Congreso del Estado	Reyes de Santiago Alma Lorena	No Cumple	428D07FF999C	26479	91,524.00	91,524.00
14	H. Congreso del Estado	Fernández Carlo Fernanda	No Cumple	CD7F3BEC2863	26018	92,800.00	92,800.00
15	H. Congreso del Estado	Fernández Carlo Fernanda	No Cumple	7C35463D8442	26091	92,800.00	92,800.00
16	H. Congreso del Estado	Fernández Carlo Fernanda	No Cumple	DDBC1B8BE18B	26129	92,800.00	92,800.00
17	H. Congreso del Estado	Fernández Carlo Fernanda	No Cumple	D56CD04B06F6	26184	92,800.00	92,800.00
18	H. Congreso del Estado	Fernández Carlo Fernanda	No Cumple	E9A8A8DB8A57	26195	92,800.00	92,800.00
19	H. Congreso del Estado	Fernández Carlo Fernanda	No Cumple	4909D857F6DC	26248	92,800.00	92,800.00

[Handwritten signature]

NÚMERO: 768 TÍTULO: Participaciones Federales a Entidades Federativas
ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Durango
UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "D"

FECHA DE ELABORACIÓN: 19 de enero de 2023

RESULTADO						
28	H. Congreso del Estado	Kratfos Consulting Group, S.C.	No Cumple	F804B568EB53	50180	200,000.00
46	H. Congreso del Estado	Hernández Reyes Juan	No Cumple	37ef130916df	82593	273,528.00

[Handwritten signature]

NÚMERO: 768 TÍTULO: Participaciones Federales a Entidades Federativas
ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Durango
UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "D"

FECHA DE ELABORACIÓN: 19 de enero de 2023

RESULTADO

--

Fuente: Expedientes proporcionados por la entidad fiscalizada

Lo anterior en cumplimiento de los artículos 42 y 70 fracciones I y V, de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

[Handwritten signature]