

SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA

- Sin anexos
31 MAR. 2023
RECIBIDO
ÓRGANO INTERNO DE CONTROL
HORA: 12:25

Hoja No. 1 de 1
No. de Auditoría: 3A01-23

Sector: Central.
Dependencia: Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro.

Tipo de Auditoría: Financiera

31 MAR. 2023
SECRETARÍA DE FINANZAS
DIRECCIÓN DE TESORERÍA
RECIBIDO POR: *Am* HORA: 12:03

31 MAR. 2023
SUBSECRETARÍA DE EGRESOS
RECIBIDO POR: *Jessica* HORA: 12:06

Secretaría de la Contraloría
Oficio No. SC/00836/2023
Auditoría: 3A01-23
Asunto: Informe de resultados
Santiago de Querétaro, Qro., 29 de marzo de 2023.

PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE QUERÉTARO
SECRETARÍA DE FINANZAS
DIRECCIÓN DE GASTO SOCIAL
RECIBIDO
31 MAR. 2023
Hora: *[Firma]*
Folio: *[Firma]*
Recibido: *[Firma]*

L.A. Gustavo Arturo Leal Maya
Secretario de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro
Presente

Con fundamento en lo dispuesto en los artículos 1 primer y segundo párrafo, 3 primer párrafo, 14, 15, 17, 19 -fracción III- y 23 -fracciones II, III, VI y XXXIX- de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro; 1 primer párrafo, 3, 5 y 61 de la Ley para el Manejo de los Recursos Públicos del Estado de Querétaro; 1, 4 primer párrafo y 7 -fracción XI- del Reglamento Interior de la Secretaría de la Contraloría del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro; y como resultado de la auditoría financiera 3A01-23 a los recursos del Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas -FAFEF-, ejercicio 2022, realizada al amparo y cumplimiento de la orden de auditoría 00138/2023 mediante el oficio número SC/00138/2023 el 17 de enero de 2023, adjunto al presente el Informe de Resultados.

En ese sentido, y derivado de la auditoría efectuada de conformidad con las Normas Profesionales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización a la información y documentación proporcionada por la Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, se le informa que la auditoría **concluyó sin observaciones**.

Sin otro particular por el momento.

31 MAR. 2023
RECIBIDO
SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA
HORA: 12:53
Protesto a Usted mis atenciones

Dr. en D. Oscar García González
Secretario de la Contraloría
Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro

PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE QUERÉTARO
SECRETARÍA DE FINANZAS
RECIBIDO
31 MAR. 2023
OFICINA DEL C. SECRETARIO
Recibido por: *B* Hora: 12:00 HRS

- C.c.p. Mtro. Sergio Patiño Correa.- Subsecretario de la Contraloría del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, para su conocimiento.
- C.P.C. Carlos León González.- Subsecretario de Egresos de la Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, para su conocimiento.
- Lcda. Lucero Durán Arias.- Secretaria Técnica de la Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, para actuación y seguimiento.
- M. A. María del Rosario Gómez Vega.- Directora de Gasto Social de la Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, para su conocimiento.
- Lcda. Diana Dolores Taboada Coutiño.- Directora de Tesorería de la Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, para su conocimiento.
- C.P. Ana Laura Oviedo Terrazas.- Directora de Contabilidad de la Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, para su conocimiento.
- C.P. y M. en A. Luis Aguilera Morelos.- Director de Auditoría de la Subsecretaría de la Contraloría del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, para actuación y seguimiento.
- Lic. Gustavo Sánchez Guerrero.- Titular del Órgano Interno de Control de la Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, para su conocimiento.

Expediente/minutario
SPC/LAM/EABP/KBM/JRFR

Firma: *Nancy B* Hora: 12:25

SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA

Sector: Central.		Hoja No. 1 de 23
Dependencia: Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro.	Tipo de Auditoría: Financiera	No. de Auditoría: 3A01-23

INFORME DE AUDITORÍA

Sector:	Central.
Dependencia:	Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro.
Concepto de auditoría:	Verificar y evaluar la correcta recepción y administración de los recursos del Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas -FAFEF-.
Período revisado:	Ejercicio 2022.
Fecha de inicio:	23 de enero de 2023.
Fecha de cierre:	28 de marzo de 2023.
Subsecretario de la Contraloría:	Mtro. Sergio Patiño Correa.
Director de Auditoría:	C.P. y M. en A. Luis Aguilera Morelos.
Jefa del Departamento de Auditoría a la Obra Pública:	Arq. Katya Bacquerie Madera.
Auditor y encargado de las labores de supervisión:	Ing. Daniel Méndez Colín.
Auditor:	C.P. Xochitl Reyes Arias.

SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA

Sector: Central.		Hoja No. 2 de 23
Dependencia: Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro.	Tipo de Auditoría: Financiera	No. de Auditoría: 3A01-23

Í N D I C E

	PÁGINA
I. Antecedentes.	3
II. Periodo, objetivo y alcance de la revisión.	4
III. Resultado del trabajo desarrollado.	22
IV. Conclusión.	22

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA

Sector: Central.		Hoja No. 3 de 23
Dependencia: Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro.	Tipo de Auditoría: Financiera	No. de Auditoría: 3A01-23

I. Antecedentes.

Con motivo de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, que establece que la Secretaría de Finanzas es la dependencia encargada de la administración financiera y tributaria de la hacienda pública del Estado de Querétaro, publicada en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Querétaro "La Sombra de Arteaga", el 17 de diciembre de 2008 y última reforma del 27 de enero de 2023, encargada entre otras cosas, de elaborar y proponer al Gobernador del Estado los proyectos de ley, reglamentos y demás disposiciones de carácter general que se requieren para el manejo de los asuntos financieros y tributarios del Estado, recaudar las contribuciones, productos y aprovechamientos que correspondan al Estado, ejercer las atribuciones en materia tributaria derivadas de los convenios que celebre el Poder Ejecutivo del Estado con el Gobierno Federal y los Municipios de la Entidad, dar cumplimiento a las autorizaciones de pago que realicen los ejecutores de gasto a que se refiere la Ley para el Manejo de los Recursos Públicos del Estado de Querétaro, de conformidad con lo establecido en la misma, en la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios y en las demás disposiciones aplicables, llevar el sistema de programación del gasto público, de acuerdo con los objetivos y necesidades de la gestión gubernamental, y llevar la contabilidad gubernamental del Poder Ejecutivo del Estado.

Asimismo, de conformidad con el Reglamento Interior de la Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, publicado el 15 de octubre de 2018 y última reforma incorporada el 09 de mayo de 2022 en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Querétaro "La Sombra de Arteaga", para el ejercicio de sus funciones, atribuciones y facultades, así como el despacho de los asuntos de su competencia, el Secretario se auxiliará de la Secretaría Particular, Secretaría Técnica, Dirección Administrativa, Dirección de la Unidad de Firma Electrónica Avanzada y un Órgano Interno de Control y la siguiente estructura organizativa:

I. Subsecretaría de Política Fiscal e Ingresos, integrada por las siguientes Unidades Administrativas:

- a) Procuraduría Fiscal del Estado;
- b) Dirección de Fiscalización;
- c) Dirección de Ingresos; y
- d) Dirección de Catastro;

II. Subsecretaría de Egresos, integrada por las siguientes Unidades Administrativas:

- a) Dirección de Tesorería;
- b) Dirección de Gasto Social;
- c) Dirección de Contabilidad;
- d) Dirección de Presupuesto "A"; y
- e) Dirección de Presupuesto "B";

III. Subsecretaría de Tecnologías de la Información, integrada por las siguientes Unidades Administrativas:

- a) Dirección de Sistemas Financieros;
- b) Dirección de Sistemas Administrativos e Infraestructura Tecnológica; y
- c) Dirección de Gobierno Digital e Innovación;

La Secretaría contará además con el personal que resulte necesario para el debido cumplimiento de su encomienda.

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA

Sector: Central.		Hoja No. 4 de 23
Dependencia: Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro.	Tipo de Auditoría: Financiera	No. de Auditoría: 3A01-23

Ahora bien, los recursos del Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de Entidades Federativas -FAFEF- se deben destinar de conformidad con lo establecido en el artículo 47 -fracciones I, II y III- y -último párrafo- de la Ley de Coordinación Fiscal, a la inversión en infraestructura física, incluyendo la construcción, reconstrucción, ampliación, mantenimiento y conservación de infraestructura, así como al saneamiento financiero, preferentemente a través de la amortización de deuda pública, y para apoyar al saneamiento de pensiones, en razón de que los recursos del Fondo tienen el objeto de fortalecer los presupuestos de las entidades federativas, de ahí que la Secretaría de Hacienda y Crédito Público mediante el ACUERDO por el que se modifica el diverso por el que se da a conocer a los gobiernos de las entidades federativas la distribución y calendarización para la ministración durante el ejercicio fiscal 2022 de los recursos correspondientes a los Ramos Generales 28 Participaciones a Entidades Federativas y Municipios y 33 Aportaciones Federales para Entidades Federativas y Municipios, publicado el 20 de diciembre de 2021, le distribuye al Estado de Querétaro un importe de \$692'150,808.00 (seiscientos noventa y dos millones ciento cincuenta mil ochocientos ocho pesos 00/100 m.n.).

Cabe señalar, que la normatividad que rige al proyecto es: la Ley General de Contabilidad Gubernamental, Ley de Coordinación Fiscal, Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios, Ley para el Manejo de los Recursos Públicos del Estado de Querétaro, Ley de Obra Pública del Estado de Querétaro, Ley General de Transparencia y Acceso a la Información Pública, Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Querétaro, Convenio Marco de Coordinación, Lineamientos para la Administración y Ejecución de Recursos Públicos para Obras y Acciones emitidos por la entonces Secretaría de Planeación y Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro y Lineamientos para la recepción, registro, transferencia, ejercicio, control, reintegro, transparencia y rendición de cuentas de las Aportaciones Federales (recursos del Ramo General 33 del Presupuesto de Egresos de la Federación), que son transferidos al Estado de Querétaro, emitidos por la entonces Secretaría de Planeación y Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro; así como las disposiciones técnicas normativas en materia de administración de obra pública.

La presente auditoría se realizó de conformidad con el Programa Anual de Trabajo y Control de Auditoría (PATCA), ejercicio 2023, de la Dirección de Auditoría de la Subsecretaría de la Contraloría del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, y al amparo de la orden de auditoría 3A01-23 contenida en el oficio número SC/00138/2023 del 13 de enero de 2023, dirigido al L.A. Gustavo Arturo Leal Maya, Secretario de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro. Posteriormente, mediante el oficio número SC/SUB/DA/00107/2023 del 22 de marzo de 2023, se citó a la reunión para el cierre de la auditoría, la cual se llevó a cabo el 28 de marzo de 2023.

II. Período, objetivo y alcance de la revisión.

II.1. Período.

La auditoría se inició el 23 de enero de 2023 y se concluyó el 28 de marzo de 2023.

II.2. Objetivo.

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA

Sector: Central.		Hoja No. 5 de 23
Dependencia: Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro.	Tipo de Auditoría: Financiera	No. de Auditoría: 3A01-23

Verificar la debida administración de los recursos por parte de la Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, determinando el grado de eficiencia, eficacia, transparencia y honradez con que fueron administrados, y el cumplimiento de metas y objetivos establecidos, en apego a la normatividad aplicable en la materia.

II.3. Alcance.

De un universo de 81 (ochenta y un) obras y acciones aprobadas con recursos del **Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas -FAFEF-**, ejercicio 2022, se tiene un importe ejercido al **31 de diciembre de 2022** (fecha de corte de la auditoría) de **\$601,456,832.69** (seiscientos un millones cuatrocientos cincuenta y seis mil ochocientos treinta y dos pesos 69/100 m.n.), de los cuales se realizó la revisión financiera al 100% de las obras y acciones que se describen a continuación:

No.	No. de Proyecto	Nombre de la obra	Ejecutor	Monto Aprobado	Monto Ejercido
1	2022-00004	Mejoramiento de calle Violeta en Senegal de las Palomas, San Juan del Río, Qro.	Comisión Estatal de Infraestructura de Querétaro	\$13,427,770.22	\$13,427,770.22
2	2022-00005	Rehabilitación cuarta etapa de carretera Panamericana, municipio de Pedro Escobedo, Qro.	Secretaría de Desarrollo Urbano y Obras Públicas	\$36,193,655.20	\$36,193,655.20
3	2022-00007	Mejoramiento de varias calles en el Organal, San Juan del Río, Qro.	Comisión Estatal de Infraestructura de Querétaro	\$6,652,458.74	\$6,652,458.74
4	2022-00008	Mejoramiento de calles colonia San Juan Bosco, San Juan del Río, Qro.	Comisión Estatal de Infraestructura de Querétaro	\$6,719,229.95	\$6,719,229.95
5	2022-00009	Rehabilitación cuarta etapa de carretera Panamericana, municipio de Pedro Escobedo, Qro	Comisión Estatal de Infraestructura de Querétaro	\$19,723,950.26	\$19,723,950.26
6	2022-00010	Mejoramiento de varias calles de la colonia Villas del Puente, San Juan del Río, Qro.	Comisión Estatal de Infraestructura de Querétaro	\$11,153,710.31	\$11,153,710.31

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA

Sector: Central.	Hoja No. 6 de 23
Dependencia: Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro.	Tipo de Auditoría: Financiera No. de Auditoría: 3A01-23

No.	No. de Proyecto	Nombre de la obra	Ejecutor	Monto Aprobado	Monto Ejercido
7	2022-00011	Derivación de Acueducto II a cabecera municipal de Cadereyta de Montes, Qro.	Comisión Estatal de Infraestructura de Querétaro	\$3,507,550.59	\$3,507,550.59
8	2022-00012	Ampliación de infraestructura pluvial, colonia los Pinos, Corregidora, Qro.	Comisión Estatal de Infraestructura de Querétaro	\$8,863,355.34	\$8,863,355.34
9	2022-00013	Mejoramiento de calle Vicente Guerrero y Boulevard Conca en la localidad de Conca, Arroyo Seco, Qro.	Comisión Estatal de Infraestructura de Querétaro	\$7,842,599.66	\$7,842,599.66
10	2022-00021	Mejoramiento de varias calles de la colonia Quintas de Guadalupe, San Juan del Río, Querétaro.	Comisión Estatal de Infraestructura de Querétaro	\$11,178,546.64	\$11,178,546.64
11	2022-00022	Mejoramiento de calles colonia Lomas de Casa Blanca, Querétaro, Qro.	Secretaría de Desarrollo Urbano y Obras Públicas	\$20,112,737.91	\$20,112,737.91
12	2022-00023	Urbanización de la calle Emiliano Zapata (extoraz), en el municipio de Peñamiller, Qro.	Secretaría de Desarrollo Urbano y Obras Públicas	\$3,502,004.96	\$3,502,004.96
13	2022-00024	Mejoramiento de calles del Fraccionamiento Álamos 2ª. Sección (primera etapa), Querétaro, Qro.	Secretaría de Desarrollo Urbano y Obras Públicas	\$34,600,140.51	\$34,600,140.51
14	2022-00025	Mejoramiento de calle Maltrata en la cabecera municipal, Pinal de Amoles, Qro.	Comisión Estatal de Infraestructura de Querétaro	\$3,297,608.98	\$3,297,608.98
15	2022-00027	Modernización del camino el Portugués - Agua Fría, municipio de Peñamiller, Qro.	Comisión Estatal de Infraestructura de Querétaro	\$9,936,192.16	\$9,936,192.16
16	2022-00028	Modernización de camino de acceso a la comunidad de Cuatro Palos (primera etapa), en el municipio de Pinal de Amoles, Qro.	Comisión Estatal de Infraestructura de Querétaro	\$4,051,035.53	\$4,051,035.53

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA

Sector: Central.	Hoja No. 7 de 23
Dependencia: Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro.	No. de Auditoría: 3A01-23
Tipo de Auditoría: Financiera	

No.	No. de Proyecto	Nombre de la obra	Ejecutor	Monto Aprobado	Monto Ejercido
17	2022-00150	Construcción de Centro de Desarrollo Humano, las Trojes (pirámides) municipio de Corregidora, Qro.	Secretaría de Desarrollo Urbano y Obras Públicas	\$30,302,791.69	\$19,365,519.09
18	2022-00151	Restauración de la misión de Santa María del Agua de Landa, Landa de Matamoros. Querétaro, 1era. etapa.	Secretaría de Desarrollo Urbano y Obras Públicas	\$7,522,321.26	\$7,522,321.26
19	2022-00347	Modernización de camino de acceso a la comunidad del Rayo, de la CF 69 al Rayo, municipio de Jalpan de Serra, Qro.	Comisión Estatal de Infraestructura de Querétaro	\$14,614,016.11	\$12,382,274.96
20	2022-00357	Reubicación de instalaciones de alta, media y baja tensión y servicios, para la ampliación de la vialidad a cuatro carriles de la av. Tecnológico del km 0+800 al 1+750. Municipio de San Juan del Río, Qro.	Secretaría de Desarrollo Urbano y Obras Públicas	\$19,833,004.55	\$13,823,730.45
21	2022-00358	Auditorio Multifuncional Candiles 2da etapa, en el municipio de Corregidora, Qro.	Secretaría de Desarrollo Urbano y Obras Públicas	\$16,760,405.90	\$16,760,405.90
22	2022-00359	Mejoramiento de varias calles en la colonia Tejeda, municipio Corregidora, Qro.	Secretaría de Desarrollo Urbano y Obras Públicas	\$41,634,751.38	\$24,931,700.74
23	2022-00360	Rehabilitación integral de varias calles en colonia Arboledas, municipio de San Juan del Río, Qro.	Secretaría de Desarrollo Urbano y Obras Públicas	\$25,462,026.74	\$25,462,026.74
24	2022-00387	Mejoramiento de calles del Fraccionamiento Álamos 2ª. Sección (segunda etapa) Querétaro, Qro.	Secretaría de Desarrollo Urbano y Obras Públicas	\$54,681,121.72	\$37,168,516.90
25	2022-00416	Construcción de puente vehicular y urbanización de nodo en calle ampliación 5 de Mayo en la localidad de la Laja. Tequisquiapan, Qro.	Municipio de Tequisquiapan	\$3,796,821.43	\$3,796,821.43

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA

Sector: Central.	Hoja No. 8 de 23
Dependencia: Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro.	No. de Auditoría: 3A01-23
Tipo de Auditoría: Financiera	

No.	No. de Proyecto	Nombre de la obra	Ejecutor	Monto Aprobado	Monto Ejercido
26	2022-00417	Rehabilitación de vialidad y muros de contención en calle Aguaje en cabecera municipal Tequisquiapan, Qro.	Municipio de Tequisquiapan	\$6,223,647.44	\$6,223,647.44
27	2022-00430	Primera etapa de Reacondicionamiento de Polideportivo zona norte en la colonia Hacienda Grande, Tequisquiapan, Qro.	Municipio de Tequisquiapan	\$14,722,373.64	\$14,722,373.64
28	2022-00431	Construcción de Alumbrado Público en carretera federal 120, en la localidad de Bordo Blanco, Tequisquiapan, Qro.	Municipio de Tequisquiapan	\$2,494,941.81	\$2,494,941.81
29	2022-00443	Rehabilitación de dos módulos sanitarios (prototipo nuevo), en el Cobaq Plantel 7 el Marqués, loc. La Cañada, en el Marqués, Querétaro. (peo: 22-113)	Instituto de Infraestructura Física Educativa del Estado de Querétaro	\$1,396,009.69	\$1,396,009.69
30	2022-00445	Rehabilitación de Módulo Sanitario (prototipo nuevo), en el Cobaq plantel 19 Bravo, en loc. Bravo, en Corregidora, Querétaro.	Instituto de Infraestructura Física Educativa del Estado de Querétaro	\$989,955.05	\$989,955.05
31	2022-00446	Rehabilitación de modulo sanitario (prototipo nuevo), en Cobaq Plantel 15 Chichimequillas, en loc. Chichimequillas, en el Marqués, Querétaro.	Instituto de Infraestructura Física Educativa del Estado de Querétaro	\$962,383.99	\$962,383.99
32	2022-00498	Construcción de Clínica Médica Sedena, en 17a zona militar, municipio de Querétaro, Qro.	Secretaría de Desarrollo Urbano y Obras Públicas	\$10,677,872.27	\$10,677,872.27
33	2022-00505	Primera etapa de mejoramiento de acceso a la localidad el Sauz, Tequisquiapan, Qro.	Municipio de Tequisquiapan	\$4,498,912.03	\$4,498,912.03
34	2022-00506	Rehabilitación general de instalaciones eléctricas, en el Cobaq 4 Jalpan, en la localidad de Jalpan de Serra, municipio Jalpan de Serra, Querétaro.	Instituto de Infraestructura Física Educativa del Estado de Querétaro	\$6,800,754.28	\$6,800,754.28

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA

Sector: Central.		Hoja No. 9 de 23
Dependencia: Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro.	Tipo de Auditoría: Financiera	No. de Auditoría: 3A01-23

No.	No. de Proyecto	Nombre de la obra	Ejecutor	Monto Aprobado	Monto Ejercido
35	2022-00526	Mejoramiento de varias calles de la colonia Desarrollo Familiar y Prados del Rincón, Querétaro, Qro.	Comisión Estatal de Infraestructura de Querétaro	\$14,596,667.02	\$12,987,053.84
36	2022-00527	Mejoramiento de varias calles de la colonia Colinas de Menchaca, Querétaro, Qro.	Comisión Estatal de Infraestructura de Querétaro	\$2,426,860.63	\$2,426,860.63
37	2022-00528	Mejoramiento de Andador en la colonia la Floresta, San Juan del Río, Qro.	Comisión Estatal de Infraestructura de Querétaro	\$2,261,234.67	\$2,261,234.67
38	2022-00529	Mejoramiento de varias calles de la colonia Prados del Rincón, Querétaro, Qro.	Comisión Estatal de Infraestructura de Querétaro	\$3,558,620.97	\$3,558,620.97
39	2022-00530	Mejoramiento de varias calles en la localidad de San Pedro Mártir, Querétaro, Qro.	Comisión Estatal de Infraestructura de Querétaro	\$15,212,982.06	\$12,898,358.01
40	2022-00531	Mejoramiento de varias calles en la localidad de la Barreta, Querétaro, Qro.	Comisión Estatal de Infraestructura de Querétaro	\$3,032,535.03	\$3,032,535.03
41	2022-00532	Mejoramiento de camino principal de la localidad Sauz de Guadalupe, Pinal de Amoles, Qro.	Comisión Estatal de Infraestructura de Querétaro	\$1,200,385.19	\$958,855.41
42	2022-00533	Mejoramiento de calle Milenio en la colonia Proyección 2000, Querétaro, Qro.	Comisión Estatal de Infraestructura de Querétaro	\$1,338,110.99	\$1,338,110.99
43	2022-00534	Construcción de Cancha de Usos Múltiples en la colonia Tonatiuh, municipio de Querétaro, Qro.	Comisión Estatal de Infraestructura de Querétaro	\$1,447,784.84	\$1,447,784.84
44	2022-00550	Rehabilitación de carretera estatal 400 del km 17+100 al km 34+500, municipios de Humillan y Pedro Escobedo, Qro.	Comisión Estatal de Infraestructura de Querétaro	\$14,171,264.07	\$14,171,264.07

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA

Sector: Central.		Hoja No. 10 de 23
Dependencia: Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro.	Tipo de Auditoría: Financiera	No. de Auditoría: 3A01-23

No.	No. de Proyecto	Nombre de la obra	Ejecutor	Monto Aprobado	Monto Ejercido
45	2022-00593	Conservación y mantenimiento en diferentes Unidades Médicas de Servicios de Salud de Querétaro. Paquete no.4, de los Centros de Salud: el Ciervo y las Rosas del municipio de Ezequiel Montes, así como el Centro de Salud Pathe y Tziquia, del municipio de Cadereyta de Montes, Qro.	Servicios de Salud del Estado de Querétaro	\$1,888,039.08	\$1,888,039.08
46	2022-00594	Conservación y mantenimiento en diferentes Unidades Médicas de Servicios de Salud de Querétaro. Paquete no.6, de los Centros de Salud: casas viejas, San Miguel, Panales y Carrizalillo del municipio de Toliman, así como el Centro de Salud la Tinaja e Higuerrillas del municipio de Cadereyta de Montes, Qro.	Servicios de Salud del Estado de Querétaro	\$2,641,115.06	\$2,390,376.95
47	2022-00595	Conservación y mantenimiento en diferentes Unidades Médicas de Servicios de Salud de Querétaro. Paquete no.7, de los Centros de Salud: el Portugues, Peñamiller, Molinitos, el Frontoncillo y San Juan del Río del municipio de Peñamiller, Qro.	Servicios de Salud del Estado de Querétaro	\$1,970,573.14	\$1,970,573.14
48	2022-00596	Conservación y mantenimiento en diferentes Unidades Médicas de Servicios de Salud de Querétaro. Paquete no.8, de los Centros de Salud: Camargo, los Encinos, la Higuera, Plazuela y Río Blanco del municipio de Peñamiller, Qro.	Servicios de Salud del Estado de Querétaro	\$1,642,355.42	\$1,642,355.42
49	2022-00598	Adquisición de mobiliario, equipo médico e instrumental para la Jurisdicción Sanitaria 1	Servicios de Salud del Estado de Querétaro	\$4,267,424.23	\$3,887,936.04
50	2022-00599	Conservación y mantenimiento en diferentes Unidades Médicas de Servicios de Salud de Querétaro. Paquete no.3, de los Centros de Salud: Ajuchitlan del municipio de Colón, San Nicolás del municipio de Tequisquiapan y Cessa Amealco, Santiago Mexquititlan barrio 5to. y San Miguel Tlaxcaltepec del municipio de Amealco de Bonfil.	Servicios de Salud del Estado de Querétaro	\$4,116,378.96	\$3,657,376.48

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA

Sector: Central.	Hoja No. 11 de 23
Dependencia: Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro.	No. de Auditoría: 3A01-23
Tipo de Auditoría: Financiera	

No.	No. de Proyecto	Nombre de la obra	Ejecutor	Monto Aprobado	Monto Ejercido
51	2022-00600	Conservación y mantenimiento en diferentes Unidades Médicas de Servicios de Salud de Querétaro. Paquete no. 1, de los Centros de Salud: Lomas de Casa Blanca y Felipe Carrillo Puerto en el municipio de Querétaro; así como la Negreta y Emiliano Zapata en el municipio de Corregidora y el Centro de Salud Buenavista en el municipio de Huimilpan, Qro.	Servicios de Salud del Estado de Querétaro	\$4,370,096.42	\$4,241,434.38
52	2022-00601	Médicas de Servicios de Salud de Querétaro. Paquete no.5, de los Centros de Salud: Sombreroete, Chavarrías, el Doctor, los Juárez, el Aguacate y la Esperanza del municipio de Cadereyta de Montes, Qro.	Servicios de Salud del Estado de Querétaro	\$3,552,935.43	\$2,960,011.05
53	2022-00602	Adquisición de Mobiliario, Equipo Médico e Instrumental para de la Jurisdicción Sanitaria 3	Servicios de Salud del Estado de Querétaro	\$7,446,968.92	\$6,229,147.55
54	2022-00604	Conservación y mantenimiento en diferentes Unidades Médicas de Servicios de Salud de Querétaro. Paquete no.2, de los Centros de Salud: San José el Alto, Santa Rosa Jauregui, Satélite y la Gotera del municipio de Querétaro, así como el Centro de Salud Alfajayucan municipio de el Marqués, Qro.	Servicios de Salud del Estado de Querétaro	\$4,656,683.91	\$4,495,492.84
55	2022-00605	Conservación y mantenimiento en el Hospital General de Querétaro, municipio de Santiago de Querétaro, Qro.	Servicios de Salud del Estado de Querétaro	\$6,458,670.63	\$6,458,670.63
56	2022-00606	Conservación y mantenimiento en el Hospital General de Cadereyta, municipio de Cadereyta de Montes, Qro.	Servicios de Salud del Estado de Querétaro	\$7,037,153.99	\$7,037,153.99
57	2022-00612	Conservación y mantenimiento en el Hospital de Especialidades del Niño y la Mujer del municipio de Santiago Querétaro, Qro.	Servicios de Salud del Estado de Querétaro	\$30,795,434.82	\$17,081,376.98

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA

Sector: Central.	Hoja No. 12 de 23
Dependencia: Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro.	Tipo de Auditoría: Financiera No. de Auditoría: 3A01-23

No.	No. de Proyecto	Nombre de la obra	Ejecutor	Monto Aprobado	Monto Ejercido
58	2022-00613	Adquisición de equipo médico y mobiliario administrativo para las Unidades: Capasits, Unidad de Especialidades de Oncología y Hospital de Especialidades del Niño y la Mujer de los Servicios de Salud del estado de Querétaro.	Servicios de Salud del Estado de Querétaro	\$19,602,664.25	\$18,035,368.56
59	2022-00614	Adquisición de equipo médico y mobiliario administrativo para la unidad: Hospital General de Cadereyta de los Servicios de Salud del estado de Querétaro	Servicios de Salud del Estado de Querétaro	\$3,147,848.67	\$3,147,848.67
60	2022-00615	Conservación y mantenimiento en el Hospital General de San Juan del Río, del municipio de San Juan del Río, Qro.	Servicios de Salud del Estado de Querétaro	\$40,841,731.01	\$27,769,633.41
61	2022-00616	Adquisición de equipo médico y mobiliario administrativo para la Unidad: Hospital General de San Juan del Río de los Servicios de Salud del estado de Querétaro.	Servicios de Salud del Estado de Querétaro	\$1,532,591.12	\$1,532,591.12
62	2022-00640	Rehabilitación general en la primaria Niños Héroe de Chapultepec, en la loc. San Pedro Mártir, municipio de Querétaro, Qro.	Instituto de Infraestructura Física Educativa del Estado de Querétaro	\$1,134,838.86	\$1,134,838.86
63	2022-00641	Rehabilitación general en la primaria Ignacio Manuel Altamirano, en la localidad el Coto, municipio de San Juan del Río, Querétaro.	Instituto de Infraestructura Física Educativa del Estado de Querétaro	\$1,462,247.68	\$1,462,247.68
64	2022-00642	Rehabilitación general en la Telesecundaria Américo Vespucio, en localidad el Coto, municipio de San Juan del Río, Querétaro.	Instituto de Infraestructura Física Educativa del Estado de Querétaro	\$1,086,466.60	\$1,086,466.60
65	2022-00643	Rehabilitación básica en la primaria general Josefa Ortiz de Domínguez, en la localidad el Ranchito, municipio de Pinal de Amoles, en Querétaro.	Instituto de Infraestructura Física Educativa del Estado de Querétaro	\$801,014.93	\$801,014.93

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA

Sector: Central.	Hoja No. 13 de 23
Dependencia: Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro.	No. de Auditoría: 3A01-23
Tipo de Auditoría: Financiera	

No.	No. de Proyecto	Nombre de la obra	Ejecutor	Monto Aprobado	Monto Ejercido
66	2022-00750	Mejoramiento de calle Miguel Hidalgo en la localidad de Fuentezuelas, Tequisquiapan, Qro.	Comisión Estatal de Infraestructura de Querétaro	\$2,814,127.76	\$2,814,127.76
67	2022-00776	Construcción de empedrado empacado con mortero en calle Agustín Herrera Pérez en la localidad de el Ciervo, Ezequiel Montes, Qro.	Municipio de Ezequiel Montes	\$1,997,089.69	\$1,997,089.69
68	2022-00777	Urbanización del acceso a la localidad de Chintepec, municipio de Pedro Escobedo, Qro.	Municipio de Pedro Escobedo	\$458,373.27	\$458,373.27
69	2022-00782	Urbanización de calle en Barrio de la Isla, Santiago Mexquititlán San Felipe Barrio 6to., Amealco de Bonfil, Qro.	Municipio de Amealco	\$991,403.77	\$991,403.77
70	2022-00787	Construcción de muro de contención en San Joaquín, localidad la Guadalupana, camino principal.	Municipio de San Joaquín	\$400,000.00	\$400,000.00
71	2022-00817	Rehabilitación de carpeta asfáltica en camino de acceso a la localidad de Urecho	Municipio de Colón	\$977,279.80	\$977,279.80
72	2022-00819	Primera etapa de carretera de concreto para llegar a la comunidad del Plátano.	Municipio de San Joaquín	\$599,922.70	\$599,922.70
73	2022-00905	Rehabilitación de acceso a base de empedrado empacado en mortero, Ajuchitlancito, Pedro Escobedo, Qro.	Municipio de Pedro Escobedo	\$2,996,463.52	\$0.00
74	2022-00932	Rehabilitación de cancha de futbol soccer 1er etapa, barrio Pueblo Nuevo, Cadereyta de Montes	Municipio de Cadereyta de Montes	\$1,394,143.87	\$1,394,143.87
75	2022-00935	Modernización de calle Cedro 1er etapa, barrio la Magdalena, Cadereyta de Montes, Qro.	Municipio de Cadereyta de Montes	\$1,399,486.68	\$1,399,486.68
76	2022-00936	Mantenimiento de caminos de acceso en varias localidades, en el municipio de Cadereyta de Montes	Municipio de Cadereyta de Montes	\$2,097,536.73	\$2,097,536.73

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA

Sector: Central.		Hoja No. 14 de 23
Dependencia: Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro.	Tipo de Auditoría: Financiera	No. de Auditoría: 3A01-23

No.	No. de Proyecto	Nombre de la obra	Ejecutor	Monto Aprobado	Monto Ejercido
77	2022-00939	Construcción de área de juegos infantiles y gimnasio al aire libre en Unidad Deportiva de la cabecera municipal de Pinal de Amoles.	Municipio de Pinal de Amoles	\$68,547.52	\$0.00
78	2022-00943	Construcción de casa de día 2da etapa, Pedro Escobedo, Qro.	Municipio de Pedro Escobedo	\$1,997,273.82	\$0.00
79	2022-00959	Empedrado de camino del preescolar hacia la parcela de la esc. Primaria, el Picacho, Amealco de Bonfil, Qro.	Municipio de Amealco	\$989,815.15	\$989,815.15
80	2022-00983	Modernización del camino el Portugués - Agua Fría, empedrado empacado en mortero (etapa dos), municipio de Peñamiller, Qro.	Comisión Estatal de Infraestructura de Querétaro	\$5,234,336.85	\$2,604,305.82
81	2022-01068	Ampliación de red de energía eléctrica y subestación particular 45 kva para rebombeo, Guadalupe Septién, Pedro Escobedo, Qro.	Municipio de Pedro Escobedo	\$497,527.58	\$0.00
Total				\$698,749,665.25	\$601,456,832.69

Ingreso del fondo.

Es importante mencionar que la Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro recibió en la cuenta número 165-99946-098-3 del Banco Regional (Banregio), S.A., las ministraciones del Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas -FAFEF-, ejercicio 2022 por un monto de \$692,150,808.00 (seiscientos noventa y dos millones ciento cincuenta mil ochocientos ocho pesos 00/100 m.n.), los cuales generaron rendimientos financieros por \$7,305,924.13 (siete millones trescientos cinco mil novecientos veinticuatro pesos 13/100 m.n.), además de un importe por \$292,391.70 (doscientos noventa y dos mil trescientos noventa y un pesos 70/100 m.n.) de reintegro de ejecutores por sanciones, así como \$3,837.58 (tres mil ochocientos treinta y siete pesos 58/100 m.n.), por intereses que reintegran las instancias ejecutoras; resultando un total de ingreso en la cuenta bancaria por **\$699,752,961.41** (seiscientos noventa y nueve millones setecientos cincuenta y dos mil novecientos sesenta y un pesos 41/100 m.n.).

Fecha de Ministración	Importe de Ministración	Intereses Generados
31-ene-22	\$57,303,678.00	\$9,110.65
28-feb-22	\$58,054,790.00	\$250,819.49

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA

Sector: Central.		Hoja No. 15 de 23
Dependencia: Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro.	Tipo de Auditoría: Financiera	No. de Auditoría: 3A01-23

Fecha de Ministración	Importe de Ministración	Intereses Generados
31-mar-22	\$57,679,234.00	\$354,234.90
29-abr-22	\$57,679,234.00	\$565,300.84
31-may-22	\$57,679,234.00	\$771,140.93
30-jun-22	\$57,679,234.00	\$659,714.76
29-jul-22	\$57,679,234.00	\$686,900.87
31-ago-22	\$57,679,234.00	\$740,199.20
30-sep-22	\$57,679,234.00	\$775,601.42
31-oct-22	\$57,679,234.00	\$859,097.79
30-nov-22	\$57,679,234.00	\$776,648.30
15-dic-22	\$57,679,234.00	\$857,154.98
Subtotal	\$692,150,808.00	\$7,305,924.13
Total	\$699,456,732.13	
Reintegro de ejecutores por sanciones.	\$292,391.70	
Intereses reintegrados por las instancias ejecutoras.	\$3,837.58	
Total Ingresos	\$699,752,961.41	

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA

Sector: Central.	Hoja No. 16 de 23
Dependencia: Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro.	No. de Auditoría: 3A01-23
Tipo de Auditoría: Financiera	

Es importante mencionar que, al 31 de diciembre del 2022, las obras públicas o acciones que se encuentran en proceso son las siguientes 23 (veintitrés):

No.	No. de Proyecto	Nombre de la obra	Ejecutor	Importe Autorizado	Importe Ejercido	Importe por ejercer
1	2022-00150	Construcción de Centro de Desarrollo Humano, las Trojes (pirámides) municipio de Corregidora, Qro.	Secretaría de Desarrollo Urbano y Obras Públicas	\$30,302,791.69	\$19,365,519.09	\$10,937,272.60
2	2022-00347	Modernización de camino de acceso a la comunidad del Rayo, de la CF 69 al Rayo, municipio de Jalpan de Serra, Qro.	Comisión Estatal de Infraestructura de Querétaro	\$14,614,016.11	\$12,382,274.96	\$2,231,741.15
3	2022-00357	Reubicación de instalaciones de alta, media y baja tensión y servicios, para la ampliación de la vialidad a cuatro carriles de la av. Tecnológico del km 0+800 al 1+750. Municipio de San Juan del Río, Qro.	Secretaría de Desarrollo Urbano y Obras Públicas	\$19,833,004.55	\$13,823,730.45	\$6,009,274.10
4	2022-00359	Mejoramiento de varias calles en la colonia Tejada, municipio Corregidora, Qro.	Secretaría de Desarrollo Urbano y Obras Públicas	\$41,634,751.38	\$24,931,700.74	\$16,703,050.64
5	2022-00387	Mejoramiento de calles del Fraccionamiento Álamos 2ª. Sección (segunda etapa) Querétaro, Qro.	Secretaría de Desarrollo Urbano y Obras Públicas	\$54,681,121.72	\$37,168,516.90	\$17,512,604.82
6	2022-00526	Mejoramiento de varias calles de la colonia Desarrollo Familiar y Prados del Rincón, Querétaro, Qro.	Comisión Estatal de Infraestructura de Querétaro	\$14,596,667.02	\$12,987,053.84	\$1,609,613.18
7	2022-00530	Mejoramiento de varias calles en la localidad de San Pedro Mártir, Querétaro, Qro.	Comisión Estatal de Infraestructura de Querétaro	\$15,212,982.06	\$12,898,358.01	\$2,314,624.05
8	2022-00532	Mejoramiento de camino principal de la localidad Sauz de Guadalupe, Pinal de Amoles, Qro.	Comisión Estatal de Infraestructura de Querétaro	\$1,200,385.19	\$958,855.41	\$241,529.78

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA

Sector: Central.	Hoja No. 17 de 23
Dependencia: Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro.	Tipo de Auditoría: Financiera No. de Auditoría: 3A01-23

No.	No. de Proyecto	Nombre de la obra	Ejecutor	Importe Autorizado	Importe Ejercido	Importe por ejercer
9	2022-00594	Conservación y mantenimiento en diferentes Unidades Médicas de Servicios de Salud de Querétaro. Paquete no.6, de los Centros de Salud: casas viejas, San Miguel, Panales y Carrizalillo del municipio de Toliman, así como el Centro de Salud la Tinaja e Higuierillas del municipio de Cadereyta de Montes, Qro.	Servicios de Salud del Estado de Querétaro	\$2,641,115.06	\$2,390,376.95	\$250,738.11
10	2022-00598	Adquisición de mobiliario, equipo médico e instrumental para la Jurisdicción Sanitaria 1	Servicios de Salud del Estado de Querétaro	\$4,267,424.23	\$3,887,936.04	\$379,488.19
11	2022-00599	Conservación y mantenimiento en diferentes Unidades Médicas de Servicios de Salud de Querétaro. Paquete no.3, de los Centros de Salud: Ajuchitlan del municipio de Colón, San Nicolás del municipio de Tequisquiapan y Cessa Amealco, Santiago Mexquititlan barrio 5to. y San Miguel Tlaxcaltepec del municipio de Amealco de Bonfil.	Servicios de Salud del Estado de Querétaro	\$\$4,116,378.96	\$3,657,376.48	\$459,002.48
12	2022-00600	Conservación y mantenimiento en diferentes Unidades Médicas de Servicios de Salud de Querétaro. Paquete no. 1, de los Centros de Salud: Lomas de Casa Blanca y Felipe Carrillo Puerto en el municipio de Querétaro; así como la Negreta y Emiliano Zapata en el municipio de Corregidora y el Centro de Salud Buenavista en el municipio de Huimilpan, Qro.	Servicios de Salud del Estado de Querétaro	\$4,370,096.42	\$4,241,434.38	\$128,662.04
13	2022-00601	Médicas de Servicios de Salud de Querétaro. Paquete no.5, de los Centros de Salud: Sombreroete, Chavarrias, el Doctor, los Juárez, el Aguacate y la Esperanza del municipio de Cadereyta de Montes, Qro.	Servicios de Salud del Estado de Querétaro	\$3,552,935.43	\$2,960,011.05	\$592,924.38

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA

Sector: Central.	Hoja No. 18 de 23
Dependencia: Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro.	Tipo de Auditoría: Financiera No. de Auditoría: 3A01-23

No.	No. de Proyecto	Nombre de la obra	Ejecutor	Importe Autorizado	Importe Ejercido	Importe por ejercer
14	2022-00602	Adquisición de Mobiliario, Equipo Médico e Instrumental para de la Jurisdicción Sanitaria 3	Servicios de Salud del Estado de Querétaro	\$7,446,968.92	\$6,229,147.55	\$1,217,821.37
15	2022-00604	Conservación y mantenimiento en diferentes Unidades Médicas de Servicios de Salud de Querétaro. Paquete no.2, de los Centros de Salud: San José el Alto, Santa Rosa Jauregui, Satélite y la Gotera del municipio de Querétaro, así como el Centro de Salud Alfajayucan municipio de el Marqués, Qro.	Servicios de Salud del Estado de Querétaro	\$4,656,683.91	\$4,495,492.84	\$161,191.07
16	2022-00612	Conservación y mantenimiento en el Hospital de Especialidades del Niño y la Mujer del municipio de Santiago Querétaro, Qro.	Servicios de Salud del Estado de Querétaro	\$30,795,434.82	\$17,081,376.98	\$13,714,057.84
17	2022-00613	Adquisición de equipo médico y mobiliario administrativo para las Unidades: Capasits, Unidad de Especialidades de Oncología y Hospital de Especialidades del Niño y la Mujer de los Servicios de Salud del estado de Querétaro.	Servicios de Salud del Estado de Querétaro	\$19,602,664.25	\$18,035,368.56	\$1,567,295.69
18	2022-00615	Conservación y mantenimiento en el Hospital General de San Juan del Río, del municipio de San Juan del Río, Qro.	Servicios de Salud del Estado de Querétaro	\$40,841,731.01	\$27,769,633.41	\$13,072,097.6
19	2022-00905	Rehabilitación de acceso a base de empedrado empacado en mortero, Ajuchitlancito, Pedro Escobedo, Qro.	Municipio de Pedro Escobedo	\$2,996,463.52	\$0.00	\$2,996,463.52
20	2022-00939	Construcción de área de juegos infantiles y gimnasio al aire libre en Unidad Deportiva de la cabecera municipal de Pinal de Amoles.	Municipio de Pinal de Amoles	\$68,547.52	\$0.00	\$68,547.52
21	2022-00943	Construcción de casa de día 2da etapa, Pedro Escobedo, Qro.	Municipio de Pedro Escobedo	\$1,997,273.82	\$0.00	\$1,997,273.82

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA

Sector: Central.	Hoja No. 19 de 23
Dependencia: Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro.	Tipo de Auditoría: Financiera No. de Auditoría: 3A01-23

No.	No. de Proyecto	Nombre de la obra	Ejecutor	Importe Autorizado	Importe Ejercido	Importe por ejercer
22	2022-00983	Modernización del camino el Portugués - Agua Fría, empedrado empacado en mortero (etapa dos), municipio de Peñamiller, Qro.	Comisión Estatal de Infraestructura de Querétaro	\$5,234,336.85	\$2,604,305.82	\$2,630,031.03
23	2022-01068	Ampliación de red de energía eléctrica y subestación particular 45 kva para rebombeo, Guadalupe Septien, Pedro Escobedo, Qro.	Municipio de Pedro Escobedo	\$497,527.58	\$0.00	\$497,527.58
Total:				\$325,161,302.02	\$227,868,469.46	\$97,292,832.56

Considerando que el importe total de ingresos de acuerdo a los estados de cuenta es de \$699,752,961.41 (seiscientos noventa y nueve millones setecientos cincuenta y dos mil novecientos sesenta y un pesos 41/100 m.n.) y que el monto total aprobado y comprometido es de \$698,749,665.25 (seiscientos noventa y ocho millones setecientos cuarenta y nueve mil seiscientos sesenta y cinco pesos 25/100 m.n.), se tiene un monto total de recursos no comprometidos al 31 de diciembre de 2022 por **\$1,003,296.16** (un millón tres mil doscientos noventa y seis pesos 16/100 m.n.), de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Importe total de ingresos (estados de cuenta)	\$699,752,961.41
importe total aprobado y comprometido	\$698,749,665.25
Importe total de recursos no comprometidos al 31 de diciembre de 2022	\$1,003,296.16

Por lo anterior, con fundamento en el artículo 17 de la Ley de Disciplina Financiera que a letra dice:

"Artículo 17. Las Entidades Federativas, a más tardar el 15 de enero de cada año, deberán reintegrar a la Tesorería de la Federación las Transferencias Federales etiquetadas que, al 31 de diciembre del ejercicio fiscal inmediato anterior, no hayan sido devengadas por sus Entes Públicos.

Sin perjuicio de lo anterior, las Transferencias federales etiquetadas que, al 31 de diciembre del ejercicio fiscal inmediato anterior se hayan comprometido y aquéllas devengadas pero que no hayan sido pagadas, deberán cubrir los pagos respectivos a más tardar durante el primer trimestre del ejercicio fiscal siguiente, o bien, de conformidad con el calendario de ejecución establecido en el convenio correspondiente; una vez cumplido el plazo referido, los recursos remanentes deberán reintegrarse a la Tesorería de la Federación, a más tardar dentro de los 15 días naturales siguientes.

Los reintegros deberán incluir los rendimientos financieros generados.

Para los efectos de este artículo, se entenderá que las Entidades Federativas han devengado o comprometido las Transferencias federales etiquetadas, en los términos previstos en el artículo 4, fracciones XIV y XV de la Ley General de Contabilidad Gubernamental."

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA

Sector: Central.		Hoja No. 20 de 23
Dependencia: Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro.	Tipo de Auditoría: Financiera	No. de Auditoría: 3A01-23

Se deberá reintegrar el importe de \$1,003,296.16 (un millón tres mil doscientos noventa y seis pesos 16/100 m.n.), a más tardar el 15 de enero de 2023 a la Tesorería de la Federación (TESOFE).

Integración del importe del reintegro

Rendimientos generados en las cuentas el mes de diciembre de 2022	\$860,262.61
Reintegro de recursos por concepto de penalizaciones	\$108,123.70
Rendimientos de noviembre de 2022 sin utilizar al 31 de noviembre de 2022	\$34,909.85
Total	\$1,003,296.16

Se constató que la cuenta número 165-99946-098-3 del Banco Regional (Banregio), S.A., donde fueron ministrados y administrados los recursos del fondo, refleja un saldo al 31 de diciembre de 2022 de **\$85,807,341.92** (ochenta y cinco millones ochocientos siete mil trescientos cuarenta y un pesos 92/100 m.n.), del cual el importe de \$1,003,296.16 (un millón tres mil doscientos noventa y seis pesos 16/100 m.n.) deberá reintegrarse por no estar comprometido y el resto por \$84,804,045.76 (ochenta y cuatro millones ochocientos cuatro mil cuarenta y cinco pesos 76/100 m.n.) que está comprometido, deberá ejercerse a más tardar el 31 de marzo de 2023.

Cabe señalar que el alcance de la presente auditoría es hasta el 31 de diciembre de 2022, sin embargo, la Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro presentó evidencia documental del reintegro a la Tesorería de la Federación por un importe de **\$1,003,297.00** (un millón tres mil doscientos noventa y siete pesos 00/100 m.n.), realizado del 10 de enero de 2023, dando con ello cumplimiento a la normatividad establecida, y no existiendo saldo pendiente por reintegrar.

En este sentido, es importante señalar que, como procedimiento de auditoría, relativo a la ejecución de los trabajos, fue necesario obtener la evidencia comprobatoria suficiente y competente para establecer las bases objetivas de nuestra opinión, solicitando para tal efecto los siguientes documentos:

Para la revisión financiera:

1. Convenios Marco de Coordinación para la Ejecución de Fondos Públicos celebrados con las ejecutoras del FAFEF 2022.
2. Lineamientos para la Administración y Ejecución de Recursos Públicos para Obras y Acciones, emitidos por Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro.
3. Lineamientos para la recepción, registro, transferencia, ejercicio, control, reintegro, transparencia y rendición de cuentas de las Aportaciones Federales (recursos del Ramo General 33 del Presupuesto de Egresos de la Federación), que son transferidos al Estado de Querétaro, emitidos por la Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro.
4. Informes trimestrales publicados en el portal de internet, así como el en Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Querétaro "La Sombra de Arteaga", de conformidad con la Ley de Coordinación Fiscal y los "Lineamientos para informar sobre los recursos federales transferidos a las entidades federativas, municipales y demarcaciones territoriales el Distrito Federal, y de operación de los recursos del Ramo General 33", publicados en el DOF el 25 de abril de 2013.
5. Contrato de apertura de cuenta bancaria productiva, específica y exclusiva para el manejo de los recursos del FAFEF 2022.

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA

Sector: Central.		Hoja No. 21 de 23
Dependencia: Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro.	Tipo de Auditoría: Financiera	No. de Auditoría: 3A01-23

6. Relación que indique los nombres y cargos de los apoderados de la cuenta bancaria señalada en el numeral anterior, vigente durante el ejercicio fiscal 2022, así como los servidores públicos a los cuales se le entregó y/o manejan el dispositivo electrónico que permite realizar las transferencias en vía remota, denominado NetKey, Token, o similares (agregar copia de los oficios y de los nombramientos).
7. Recibos emitidos por la Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, por la radicación de recursos federales, y evidencia de que éstos se enviaron a la Dirección General de Programación y Presupuestación de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público del Gobierno Federal.
8. Oficios de autorización y adecuación presupuestal, en su caso, de los proyectos financiados con recursos del FAFEF 2022.
9. Evidencia del reintegro a la Tesorería de la Federación -TESOFE-, de los recursos no devengados al último día hábil del mes de diciembre de 2022, incluidos rendimientos financieros generados, y no aplicados en la ejecución de los proyectos aprobados, así como los remanentes, de conformidad con el artículo 17 de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios.
10. En caso de los que los recursos del FAFEF 2022 fueran puestos en garantía para el pago de obligaciones financieras, los oficios mediante los cuales se informó a la Secretaría Hacienda y Crédito Público SHCP de la instrucción irrevocable para afectar los recursos del FAFEF 2022.
11. Archivo electrónico de las conciliaciones bancarias mensuales de enero a diciembre de 2022, de la cuenta bancaria en la que se administraron recursos del FAFEF 2022.
12. Oficios mediante los cuales se informó a los órganos de control y fiscalización locales y federales, sobre la cuenta bancaria específica en la que se recibieron y administraron los recursos del FAFEF 2022 con los sellos de acuse legibles.
13. Relación de la integración de los intereses generados por el manejo de los recursos del FAFEF de 2022 (incluyendo dependencias ejecutoras, en su caso), anexando recibos, SPEIS y las pólizas de los respectivos registros contables, escaneadas.
14. Relación de las transferencias de recursos realizadas a las instancias ejecutoras y/o beneficiarios de los proyectos autorizados con el FAFEF 2022, donde se identifique el programa, número de póliza contable, fecha de la transferencia, fecha del registro contable, clave presupuestaria, importe, recibo y oficio de autorización correspondiente.
15. Relación de los compromisos y obligaciones formales de pago para cada una de las obras y acciones realizadas con recursos y rendimientos financieros del FAFEF 2022 al 31 de diciembre de 2022, de los cuales se deberán incluir los contratos correspondientes.
16. Integración de las retenciones aplicadas en los contratos de obra pública (pagados con recursos del Fondo), donde se identifiquen los respectivos enteros a las instancias correspondientes, anexando las pólizas contables correspondientes.
17. En caso de haber ejercido recursos del FAFEF 2022 en el rubro de saneamiento financiero, enviar los contratos que se afectaron con recursos del fondo: Autorización de la legislatura local y sus modificaciones, contratos registro de deuda ante las instancias correspondientes (Inscripción ante la SHCP y al registro único de obligaciones y empréstitos estatal), Saldo de la deuda pública y deuda directa registrada al 31 de diciembre de 2022, Monto e integración de la deuda pública y deuda directa registrada al 31 de diciembre de 2022, auxiliares contables que reflejen los pagos realizados con recursos del FAFEF 2022, comprobantes de pago, tablas de amortización.
18. Cierre del Ejercicio del Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas -FAFEF- ejercicio 2022.
19. Constancia de la cancelación de la cuenta bancaria (oficio o carta petición al Banco).
20. Evidencia de que la documentación comprobatoria del gasto contiene el sello de "OPERADO, Programa y Año".
21. Auxiliares bancarios, contables y presupuestales que registren el costo de los proyectos y administración financiera.
22. Estados de cuenta bancarios donde se administraron los recursos recibidos y pago de las obras.

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA

Sector: Central.		Hoja No. 22 de 23
Dependencia: Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro.	Tipo de Auditoría: Financiera	No. de Auditoría: 3A01-23

23. Órdenes de pago, Facturas y archivos XML, póliza cheque y/o sistema de pagos electrónicos interbancarios (SPEI), recibos de ingresos, estados de cuenta bancarios y registros contables de costo de obras, bancos y cinco al millar.
24. Reglamento interior, manual de organización, operación y/o procedimientos, o bien, organigramas de las áreas involucradas en la administración del Programa.
25. Nombramientos de los titulares de las áreas responsables de la administración del Programa, quienes estuvieron en funciones durante la vigencia de los recursos que serán revisados.

III. Resultado del trabajo desarrollado.


La revisión se llevó a cabo de conformidad con las Normas de Auditoría Gubernamental, las cuales refieren que la auditoría debe ser planeada, asimismo, se tomaron como marco de referencia las Normas Profesionales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización, Niveles 1, 2 y 3; por tanto, el análisis realizado proporciona una base razonable para sustentar nuestra opinión sobre la correcta y oportuna aplicación de los recursos del **Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas -FAFEF-, ejercicio 2022.**

En este sentido y como resultado de nuestra actuación, dentro de los alcances de la revisión, **no se determinaron observaciones.**

IV. Conclusión.

Como resultado de la auditoría financiera realizada al debido ejercicio de los recursos del **Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas -FAFEF-, ejercicio 2022**, se concluye que, dentro de nuestro alcance determinado y de acuerdo a las circunstancias de la revisión, la Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, administró **razonablemente, los recursos que le fueron ministrados.**

Atentamente


C.P. y M. en A. Luis Aguilera Morelos
Director de Auditoría de la Subsecretaría de la Contraloría
del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro
Cédula Profesional 2268407
Cédula Profesional 2694049

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA

Sector: Central.		Hoja No. 23 de 23
Dependencia: Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro.	Tipo de Auditoría: Financiera	No. de Auditoría: 3A01-23



Arq. Katya Bacquerie Madera
Jefa del Departamento de Auditoría a la Obra Pública
Cédula Profesional 3916908



Ing. Daniel Méndez Colín
Auditor y encargado de las labores de supervisión
Cédula Profesional 9416844



C.P. Xochitl Reyes Arias
Auditora
Cédula Profesional 2345321

El presente formato da cumplimiento a lo planeado en Normas Profesionales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización, número 1, 10, 20, 100 y 400.