DICTAMEN DE LA CUENTA PÚBLICA DE LA COMISIÓN DE DERECHOS HUMANOS DEL ESTADO DE QUINTANA ROO, EJERCICIO FISCAL 2012.

HONORABLE PLENO LEGISLATIVO

Esta Comisión de Hacienda, Presupuesto y Cuenta, habiendo recibido el Informe de Resultados de la revisión y fiscalización superior de la Cuenta Pública de la **Comisión de Derechos Humanos del Estado de Quintana Roo**, correspondiente al ejercicio fiscal 2012, presentado por la Auditoría Superior del Estado, en términos de los artículos 22, 23, y 67 fracción XIII de la Ley del Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Quintana Roo, y luego del examen efectuado al mismo, en ejercicio de la facultad prevista en el artículo 94 fracción II del mismo ordenamiento legal; así como los artículos 114 y 115 de la Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado de Quintana Roo, se permite someter a su consideración el presente Dictamen, conforme a los siguientes:

ANTECEDENTES

Por disposición consagrada en el Artículo 75 Fracción XXIX de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Quintana Roo, es facultad de la Legislatura del Estado, examinar y aprobar, en su caso, la cuenta pública del Gobierno del Estado, apoyándose para tal efecto en el Órgano de Fiscalización Superior del Estado, quien de conformidad con lo dispuesto en los Artículos 77 del propio ordenamiento constitucional, 3, 10, 59, 60 y demás relativos de la Ley del Órgano de Fiscalización Superior del Estado, tiene a su cargo la revisión y fiscalización superior de la Cuenta Pública de los Poderes del Estado, los Municipios, los entes públicos estatales y municipales, así como las demás entidades fiscalizables.

Este proceso de fiscalización se realiza a través de procedimientos y técnicas de revisión y glosa que se encuentran previstos en la Ley del Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Quintana Roo, aplicable al ejercicio revisado según el Artículo Segundo Transitorio del Decreto número 12 expedido por la Honorable X Legislatura, publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de fecha 30 de agosto de 2002 y que tiene por objeto hacer el análisis de las Cuentas Públicas a efecto de poder rendir el Informe de Resultados correspondiente, a esta Honorable Legislatura del Estado de Quintana Roo, con relación al correcto manejo de los mismos por parte de las autoridades estatales, o en su caso, la información sobre irregularidades que se hubiesen detectado como consecuencia de dicho análisis.

PROCEDIMIENTOS Y RESULTADOS DE LA FISCALIZACIÓN

En este tenor, el Órgano de Fiscalización Superior efectuó la revisión y fiscalización de la Cuenta Pública de la **Comisión de Derechos Humanos del Estado de Quintana Roo**, correspondiente al ejercicio fiscal de 2012, consignando los resultados obtenidos y su correspondiente dictamen, en el Informe soporte de este documento, del cual se desprenden los criterios y procedimientos técnicos aplicables en la función de fiscalización gubernamental respecto al organismo auditado como lo son: el ejercicio de las partidas de ingresos y egresos, la revisión legal, económica y contable del ingreso y gasto público, la exactitud y justificación de los cobros y pagos realizados de acuerdo con los montos autorizados, así como las cantidades erogadas, dentro del periodo correspondiente al ejercicio fiscal 2012.

Asimismo, para lograr una mayor eficiencia en la revisión se elaboró un programa de trabajo cuyo alcance correspondió al **90%** de los Ingresos y Egresos que integran los Estados Financieros del organismo auditado por el periodo comprendido del 1º de enero al 31 de diciembre de 2012.

Concluida la revisión, el Órgano Fiscalizador de la Legislatura, de conformidad con los Artículos 10, 39, 60 fracciones XIV y XXI; así como el artículo 67 fracción XVII, de la Ley del Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Quintana Roo; y los artículos 3 fracción XIV y 9 fracción VIII del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo, hizo del conocimiento a la **Comisión de Derechos Humanos del Estado de Quintana Roo**, las observaciones y recomendaciones derivadas de la aplicación de los procedimientos de revisión, haciendo uso de todo medio lícito para tal efecto. En tal sentido se atendieron en su totalidad y de manera oportuna durante la revisión de la cuenta pública las aclaraciones respecto a las operaciones financieras, mediante la presentación de documentos que técnicamente las comprueban y/o justifican. En ese sentido, las cifras que se presentan en los Estados Financieros y sus notas que le son relativas, contemplan el impacto que en la información contable producen los aspectos que se indican. En tal virtud, derivado del proceso de fiscalización no se detectaron presuntos daños y perjuicios al patrimonio.

ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS

1. ***Ingresos***

Durante el Ejercicio Fiscal 2012, la **Comisión de Derechos Humanos del Estado de Quintana Roo,** obtuvo Ingresos por un total de **$44,794,328.11**

(Son: Cuarenta y Cuatro Millones Setecientos Noventa y Cuatro Mil Trescientos Veintiocho Pesos 11/100 M.N.), los cuales se distribuyen de la siguiente manera:

Concepto	Importe		Porcentaje
Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público	$	44,445,600.00	99.22
Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros		15,799.01	0.04
Otros Ingresos y Beneficios Varios		332,929.10	0.74
Total Ingresos	**$**	**44,794,328.11**	**100%**

2. Gastos.

Las Erogaciones realizadas por la **Comisión de Derechos Humanos del Estado de Quintana Roo** para el Ejercicio Fiscal 2012, ascendieron a un total de **$41,613,444.91** (Son: Cuarenta y Un Millones Seiscientos Trece Mil Cuatrocientos Cuarenta y Cuatro Pesos 91/100 M.N.), y se integran conforme a los siguientes Capítulos del Gasto:

Concepto	Importe		Porcentaje
Servicios Personales	$	30,826,282.69	74.08
Materiales y Suministros		1,310,016.27	3.15
Servicios Generales		9,472,145.95	22.76
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		5,000.00	0.01
Total de Gastos	**$**	**41,613,444.91**	**100%**

3. Resultado del Ejercicio.

Al 31 de diciembre de 2012, la **Comisión de Derechos Humanos del Estado de Quintana Roo** presenta un Ahorro por la cantidad de **$3,180,883.20** (Son: Tres Millones Ciento Ochenta Mil Ochocientos Ochenta y Tres Pesos 20/100 M.N.), derivado de la comparación entre el

total de Ingresos y Egresos obtenidos y aplicados respectivamente durante el Ejercicio.

CONCLUSIONES

El análisis realizado por esta Comisión que dictamina y, en su momento, por el Órgano Fiscalizador de la Legislatura, se llevó a cabo considerando los capítulos de Ingresos percibidos y Egresos ejercidos por el citado organismo público autónomo, en el ejercicio fiscal 2012. Al respecto, la Auditoría Superior del Estado, verificó que el ejercicio del presupuesto se ajustó a los términos y montos aprobados por el H. Congreso del Estado para el ejercicio fiscal 2012, y que las cantidades correspondientes a los ingresos y a los gastos, se ajustaron y corresponden a los conceptos y a las partidas respectivas de acuerdo al clasificador por objeto del gasto emitido por la Secretaría de Hacienda del Estado, para el ejercicio fiscal 2012.

Asimismo, los recursos provenientes de ministraciones estatales se obtuvieron en los términos autorizados y se aplicaron con la periodicidad y formas establecidas por las leyes y demás disposiciones aplicables, cumpliendo con los compromisos adquiridos en los actos respectivos; asimismo, se determinó que en el ejercicio fiscal 2012, la **Comisión de Derechos Humanos del Estado de Quintana Roo**, no obtuvo financiamientos o créditos otorgados por otras instituciones.

Por otra parte, se verificó que la razonabilidad del resultado de la gestión financiera sea congruente con sus objetivos. De igual manera, que en la gestión financiera, se verificó el cumplimiento a las Leyes, Decretos, Reglamentos y demás disposiciones aplicables en materia de sistemas de

registro y contabilidad gubernamental; contratación de servicios, adquisiciones, arrendamientos, conservación, uso, destino, afectación de bienes muebles e inmuebles; y demás activos y recursos materiales.

Aunado a lo anterior, es pertinente mencionar que el **Comisión de Derechos Humanos del Estado de Quintana Roo**, no tuvo recaudación ni aplicación de recurso municipal, y la administración, manejo y aplicación de recursos estatales, así como la elaboración de contratos, convenios u operaciones que el organismo autónomo auditado celebró o realizó, se ajustaron a la legalidad, sin causar daños o perjuicios en contra del patrimonio del mismo.

Como resultado de lo anterior, no se determinaron responsabilidades financieras debido a que los cuestionamientos efectuados en el proceso de revisión y análisis de la Cuenta Pública, fueron solventados oportunamente.

En ese tenor, no se aplicaron sanciones resarcitorias debido a que las observaciones fueron solventadas oportunamente en su totalidad, mediante documentos que técnicamente las comprueban y/o justifican.

En consecuencia, esta Comisión de Hacienda, Presupuesto y Cuenta participa en el Dictamen expresado en el Informe de Resultados, en el sentido de que los Estados Financieros que se acompañan y que son responsabilidad de la **Comisión de Derechos Humanos del Estado de Quintana Roo**, comprenden en su caso las modificaciones propuestas por la Auditoría Superior del Estado, presentan en forma razonable la situación financiera, así como los **Ingresos** por **$44,794,328.11** (Son:

Cuarenta y Cuatro Millones Setecientos Noventa y Cuatro Mil Trescientos Veintiocho Pesos 11/100 M.N.), y el **Gasto** por **$41,613,444.91** (Son: Cuarenta y Un Millones Seiscientos Trece Mil Cuatrocientos Cuarenta y Cuatro Pesos 91/100 M.N.), derivados de la gestión financiera de la **Comisión de Derechos Humanos del Estado de Quintana Roo** durante el Ejercicio Fiscal 2012, de conformidad a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental aplicados consistentemente durante el período revisado.

En virtud de lo antes expuesto y analizado, esta Comisión que suscribe se permite someter a este Honorable Pleno Legislativo, el siguiente punto de:

D I C T A M E N

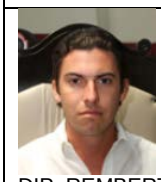
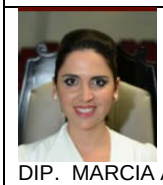
ÚNICO.- Es de aprobarse la Cuenta Pública de la **Comisión de Derechos Humanos del Estado de Quintana Roo,** correspondiente al Ejercicio Fiscal 2012, por la cantidad de **$41,613,444.91** (Son: Cuarenta y Un Millones Seiscientos Trece Mil Cuatrocientos Cuarenta y Cuatro Pesos 91/100 M.N.).

T R A N S I T O R I O

ÚNICO.- Para los efectos legales que correspondan, publíquese el Decreto que en su caso se expida en el Periódico Oficial del Estado de Quintana Roo.

SALA DE COMISIONES "CONSTITUYENTES DE 1974" DEL HONORABLE PODER LEGISLATIVO, EN LA CIUDAD DE CHETUMAL, CAPITAL DEL ESTADO DE QUINTANA ROO, A LOS VEINTICINCO DÍAS DEL MES DE SEPTIEMBRE DEL AÑO DOS MIL TRECE.

COMISIÓN DE HACIENDA, PRESUPUESTO Y CUENTA

DIPUTADO	A FAVOR	EN CONTRA
DIP. JOSÉ LUIS TOLEDO MEDINA		
DIP. ARLET MÓLGORA GLOVER		
 DIP. REMBERTO ESTRADA BARBA		
DIP. PEDRO JOSÉ FLOTA ALCOCER		
 DIP. MARCIA ALICIA FERNANDEZ PIÑA		