Informe sobre todos los empréstitos y obligaciones de pago del municipio de Dzidzantún, Yucatán.

Objetivo

Verificar la integridad del saldo de los empréstitos y obligaciones que tiene la Entidad Fiscalizada al 26 de mayo de 2015, que están autorizados por el H. Congreso del Estado conforme a la Ley y que se encuentren garantizados.

Alcance

Empréstito 1

Monto Autorizado (DOEY 01/10/2006):	$1,000,000.00	Pesos M.N.
Monto Contratado:	$1,000,000.00	Pesos M.N.
Fecha del Contrato:	17/11/2006	
Monto al 26 de mayo de 2015 auditado:	$144,067.42	Pesos M.N.
Porcentaje del importe contratado:	100%	
Institución Financiera Otorgante:	Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, SNC. Banobras	

Empréstito 2

Monto Autorizado (DOEY 09/07/2008):	$ 2,100,000.00	Pesos M.N.
Monto Contratado:	$ 2,100,000.00	Pesos M.N.
Fecha del Contrato:	08/09/2008	
Monto al 26 de mayo de 2015 auditado:	$ 700,000.20	Pesos M.N.
Porcentaje del importe contratado:	100%	
Institución Financiera Otorgante:	Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, SNC. Banobras	

La revisión comprendió la verificación de los recursos de los empréstitos y obligaciones vigentes al 26 de mayo de 2015 garantizados con recursos federales de la Entidad Fiscalizada, por $3,100,000.00 (Son: Tres millones cien mil pesos 00/100 M.N.), que representan el 100% de los recursos.

COPIA CONTROLADA
COPIA CONTROLADA_ASEY_2015

Documentos Fuente

Estados de Cuenta Bancarios emitidos por Banobras, Contrato de apertura de crédito simple y constitución de garantía, "Formato para imprimir Estado de Cuenta" de Banobras, Reportes Financieros y Contables de la Entidad Fiscalizada, Registro Estatal de Deuda Pública y Afectaciones vigente de la página del Gobierno del Estado de Yucatán (http://www.yucatan.gob.mx/docs/transparencia/hacienda/registro_estatal_deuda_publica_afectaciones.pdf tomado en fecha 12 de agosto de 2015) y el Diario Oficial del Gobierno del Estado de Yucatán.

Procedimientos de Auditoría Aplicados

1. Requerir información y en su caso, realizar visitas domiciliarias que se estimen pertinentes.
2. Realizar conciliaciones con los reportes de la Entidad Fiscalizada.
3. Realizar confirmación directa de saldos por parte del tercero; la Entidad Fiscalizada, en este caso, deberá solicitar a la institución acreedora que entregue los saldos al día 26 de mayo de 2015 directamente al Auditor Superior, anexando estados de cuenta.
4. Analizar la información y aplicar los procedimientos necesarios para corroborarla.

Resultados

Se solicitó a la Entidad Fiscalizada por medio del oficio DAS/1600/2015 la información sobre la Deuda Pública, se realizó la visita domiciliaria que consta en acta de hechos 01-003-027-276F-14-2015 y durante la cual fueron proporcionados los estados de cuenta bancarios Banobras del mes de diciembre de 2014, mayo y junio de 2015, el Formato de Obligaciones firmados por las autoridades municipales y los contratos de Deuda Pública respectivos.

Al realizar las conciliaciones de los montos contratados no se encontraron diferencias entre lo reportado en el registro de obligaciones y empréstitos vigente de entidades, municipios y sus organismos de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, así como el Formato de Obligaciones proporcionado, el Registro Estatal de Deuda Pública y Afectaciones de la Secretaría de Administración y Finanzas, ni en el Contrato de apertura de crédito simple y constitución de garantía.

La Entidad Fiscalizada tiene obligaciones contratadas vigentes al 26 de mayo de 2015, de acuerdo a la siguiente tabla:

COPIA CONTROLADA

ASEY ASEY ASEY

#	Acreedor	Monto (en pesos)	Tipo de obligación	Tasa de interés *	Plazo	Garante	Tipo de garantía / Fuente de pago	Fecha de contratación	Importe garantizado	Importe pagado (en pesos)
1	Banobras	$ 1,000,000	Crédito Simple	TIIE + 3.77 puntos	120 meses	Carta Mandato	Participaciones federales	17/11/2006	Monto del crédito en pesos	$ 855,933
2	Banobras	$ 2,100,000	Crédito Simple	TIIE + 2.84 puntos	114 meses	Carta Mandato	Participaciones federales	8/09/2008	Monto del crédito en pesos	$ 1,400,000

Fuente: Contrato de apertura de crédito simple y constitución de garantía, "Formato para Imprimir Estado de Cuenta" emitido por Banobras y Estado de Cuenta bancario emitido por Banobras.

* Nota: para mayo de 2015.

COPIA CONTROLADA

COPIA CONTROLADA_ASEY_2015

ASEY ASEY ASEY