Dependencia: ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL
ESTADO DE BAJA CALIFORNIA

Sección: AUDITORÍA A PARAESTATALES

Número del oficio: DAPE/OP16/2010

“Año del Bicentenario del inicio del movimiento de la Independencia Nacional y del Centenario del inicio de la Revolución Mexicana.”

ASUNTO: Informe de Resultado de la Revisión de la Cuenta Pública Anual del Fideicomiso Público de Administración e Inversión (construcción del Hospital General en Playas de Rosarito, B.C.), por el ejercicio fiscal 2009.

Mexicali, Baja California, a 30 de agosto de 2010.

C. DIP. ANTONIO RICARDO CANO JIMÉNEZ.
PRESIDENTE DE LA COMISIÓN DE FISCALIZACIÓN
DEL GASTO PÚBLICO DEL CONGRESO DEL ESTADO.
P R E S E N T E.-

Con fundamento en los Artículos 35, 36, 37, 38, 39, 40 y demás relativos aplicables de la Ley de Fiscalización Superior para el Estado de Baja California, me permito rendir a la Comisión de Fiscalización del Gasto Público que Usted preside, el siguiente

INFORME DE RESULTADO:

El presente Informe tiene por objeto dar a conocer los resultados de la revisión que fue practicada a la Cuenta Pública del Fideicomiso Público de Administración e Inversión, correspondiente al ejercicio fiscal del 1 de enero al 31 de diciembre de 2009, mismo que contiene la opinión sobre el estado que guardan los ingresos, egresos, el patrimonio y la deuda pública de dicho Fideicomiso, así como los elementos que sirvieron de base para la emisión de la opinión antes mencionada, de acuerdo con los resultados del examen de la información financiera, y demás elementos de información que constituyen la Cuenta Pública Anual.

La información mencionada en el párrafo anterior fue proporcionada por el Fideicomiso Público de Administración e Inversión, por lo que nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre la misma, la cual se deriva del análisis del resultado de la gestión y situación financiera, así como del examen que fue realizado principalmente en base a

Dependencia: ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA

Sección: AUDITORÍA A PARAESTATALES

Número del oficio: DAPE/OP16/2010

...2

pruebas selectivas, y de acuerdo con las disposiciones legales que regulan el proceso de fiscalización y con las normas y procedimientos de auditoría aplicables al sector gubernamental, las cuales requieren que la revisión sea planeada y realizada de tal manera que permita obtener elementos de juicio razonables de que la Cuenta Pública Anual no contiene errores importantes, que está preparada de acuerdo con los postulados básicos de contabilidad gubernamental, que se aplicaron los recursos en términos de eficiencia y eficacia y que se cumplieron las disposiciones legales aplicables al Fideicomiso, por lo que esta opinión se emite conforme a bases razonables que la sustentan debidamente.

Es de señalar que durante el ejercicio fiscal del 1 de enero al 31 de diciembre de 2009, fungió como Presidente del Comité Técnico del Fideicomiso el C. Dr. José Guadalupe Bustamante Moreno.

A N T E C E D E N T E S

Mediante oficio número 3336 de fecha 31 de marzo de 2010, el C.P. Daniel Magaña Hernández, en su carácter de Director de Organización, Programación y Presupuesto del Instituto de Servicios de Salud Pública del Estado de Baja California (ISESALUD), y Vocal del Comité Técnico del Fideicomiso fiscalizado, informó al Congreso del Estado "que durante el ejercicio de 2009, no hubo movimiento alguno en la cuenta del Fideicomiso Público de Administración e Inversión, celebrado con Bancomer, S.A ya que dicho Fideicomiso cumplió con su cometido. Esto en cumplimiento con el Artículo 2 Fracción III y a los Artículos 8 y 9 de la Ley de Fiscalización Superior para el Estado de Baja California", el oficio citado fue remitido al Órgano de Fiscalización Superior por la Comisión de Fiscalización del Gasto Público mediante oficio número XIX/CFGP/3300/2010 de fecha 22 de abril de 2010.

Dependencia: ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA

Sección: AUDITORÍA A PARAESTATALES

Número del oficio: DAPE/OP16/2010

...3

Mediante oficio número DAPE/77/2010 de fecha 4 de febrero de 2010 solicitó el Órgano de Fiscalización Superior al Director de Control y Evaluación Gubernamental, información referente a las operaciones realizadas por el Fideicomiso, recibiendo respuesta mediante oficio número C1000909MX de fecha 16 de febrero de 2010 en el cual informa que dicho Fideicomiso no llevó a cabo operaciones y que a esa fecha no se ha iniciado con el proceso para la extinción.

Con fecha 5 de febrero de 2010, mediante oficio número DAPE/80/2010, el Órgano de Fiscalización Superior notificó al Presidente del Comité Técnico del Fideicomiso Público de Administración e Inversión, del inicio de la fiscalización de la Cuenta Pública Anual correspondiente al ejercicio fiscal 2009, para dar cumplimiento a lo dispuesto en los Artículos 22, Párrafos Segundo y cuarto; 27, Fracción XII; y 37 de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Baja California, así como en los Artículos 3, 8, 16, 17 y 23 de la Ley de Fiscalización Superior para el Estado de Baja California.

Como resultado de la fiscalización de las Cuentas Públicas de Ingresos, Egresos, Patrimonio y Deuda Pública del Fideicomiso Público de Administración e Inversión, el Órgano de Fiscalización Superior formuló observaciones, las cuales le fueron notificadas al Fideicomiso mediante oficio número DAPE/347/2010 de fecha 15 de abril de 2010, mismas que fueron atendidas a través de oficio número 3665 de fecha 30 de abril de 2010, remitido al Órgano de Fiscalización Superior por el C.P. Daniel Magaña Hernández, en su carácter de Director de Organización, Programación y Presupuesto de ISESALUD y Vocal del Comité Técnico del Fideicomiso fiscalizado.

Así mismo, se hace constar que durante el ejercicio fiscal de 2009, el Fideicomiso no realizó operación alguna de Deuda Pública, por lo que el presente Informe no contiene opinión sobre el particular.

Dependencia: ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA

Sección: AUDITORÍA A PARAESTATALES

Número del oficio: DAPE/OP16/2010

...4

En base a lo anteriormente expuesto, y en ejercicio de las facultades que me confieren los Artículos 35, 36, 37, 38, 39, 40 y demás relativos aplicables de la Ley de Fiscalización Superior para el Estado de Baja California, tengo a bien emitir la siguiente

O P I N I Ó N:

- I. **Es procedente otorgar la aprobación de las Cuentas Públicas de Ingresos, Egresos y Patrimonio al Fideicomiso Público de Administración e Inversión (Construcción del Hospital General en Playas de Rosarito, B.C.), por el ejercicio fiscal del 1 de enero al 31 de diciembre de 2009.**

- II. **Como resultado de la revisión, se derivaron las siguientes salvedades que no afectan la cuenta pública anual de la Entidad:**
 1. Como resultado de la falta de Acuerdo del Comité Técnico referente a la extinción del Fideicomiso, al haber cumplido su objetivo, al 31 de diciembre de 2008 la Fiduciaria ha realizado cargos por concepto de honorarios que acumulan un total de \$ 216,000, existiendo incertidumbre sobre el posible reclamo de la Fiduciaria para que se paguen dichos honorarios; así mismo se desconocen los cargos por honorarios fiduciarios que en su caso se hayan cargado en el ejercicio 2009, ya que no fueron proporcionados los estados de cuenta de la fiduciaria.

Dependencia: ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA

Sección: AUDITORÍA A PARAESTATALES

Número del oficio: DAPE/OP16/2010

...5

2. Con fecha 8 de mayo de 2008 se firmó "Convenio de pago de Adeudo" a favor del Fideicomiso entre el Comité Administrador de Infraestructura Pública y Educativa de Baja California (CAIPE), en representación del Fideicomiso y Constructora Erpo, S.A. de C.V., por la cantidad de \$ 1'182,281, correspondiente al anticipo no amortizado en las estimaciones de avance de obra del Hospital General de Playas de Rosarito por la cantidad de \$ 939,352 más intereses moratorios y financiamiento por \$ 242,929, habiéndose recibido de dicho importe al cierre del ejercicio la cantidad de \$ 934,702, el cual no ha sido entregado al Fideicomiso, quedando un saldo por recuperar de \$ 318,217 que corresponde a la suma de 7 pagarés cuyas fechas de vencimiento son del primero, el 30 de junio de 2009 y del último, el 31 de diciembre de 2009; sobre dicho saldo no recuperado más los intereses moratorios por \$ 24,007, el Instituto de la Infraestructura Física Educativa de Baja California, (INIFE) antes "CAIPE", interpuso demanda en contra de la constructora de fecha 26 de febrero de 2010, en el Juzgado Cuarto Civil, la cual se encuentra en proceso.
3. El Gobierno del Estado asignó al extinto Comité Administrador de Infraestructura Pública y Educativa "CAIPE" la supervisión de la construcción del edificio donde opera actualmente el Hospital General de Playas de Rosarito, habiéndose realizado la entrega de dicha obra al "CAIPE", sin que a la fecha se encuentre formalizada su entrega física al Poder Ejecutivo del Estado, en su carácter de Fideicomisario.
4. No se ha regularizado la propiedad del terreno donde fue construido el Hospital General de Playas de Rosarito, encontrándose en proceso los trámites correspondientes para que Oficialía Mayor de la Presidencia Municipal de esa localidad, transfiera la propiedad a la Oficialía Mayor del Poder Ejecutivo del Estado.

Dependencia: ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA

Sección: AUDITORÍA A PARAESTATALES

Número del oficio: DAPE/OP16/2010

...6

Así mismo, en cumplimiento del Artículo 44 de la Ley de Fiscalización Superior para el Estado de Baja California, considero que las salvedades anteriormente señaladas deben hacerse del conocimiento de la Dirección de Control y Evaluación Gubernamental del Ejecutivo del Estado, con el propósito de que se dicten las medidas correctivas conducentes.

A T E N T A M E N T E.
AUDITOR SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN
DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA.

C.P. ARTURO GONZÁLEZ LUNA.

C.c.p. Archivo.
AGL/MABR/JMP/JALM/mayra*