

CUENTA PÚBLICA 2015

CUENTA PÚBLICA 2015

ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN

1. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO

- ◆ En 2015, el **ejercicio del presupuesto** de la **Auditoría Superior de la Federación** (ASF) fue de 2,181,396.4 miles de pesos, cifra superior en 6.9% con relación al presupuesto aprobado. Lo anterior en virtud del ejercicio de gasto proveniente de las ampliaciones líquidas provenientes del Ramo 23 “Provisiones Salariales y Económicas” autorizadas a la ASF para el Programa de Fiscalización del Gasto Federalizado (PROFIS), Fiscalización en Materia Petrolera, Fondo de Pavimentación y Desarrollo Municipal (FOPADEM), Fondo de Infraestructura Deportiva (FID), Fondo de Cultura (FONCULTURA), Proyectos de Desarrollo Regional (PRODEREG) y Fondo de Capitalidad del Distrito Federal (FCDF).

GASTO CORRIENTE

- El **Gasto Corriente** observó un ejercicio del gasto mayor en 3.5% con relación al presupuesto aprobado. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
 - ◆ Las erogaciones en **Servicios Personales** registraron un mayor ejercicio presupuestario de 3.8% respecto al presupuesto aprobado, debido a las ampliaciones líquidas provenientes del Ramo 23 “Provisiones Salariales y Económicas” para cubrir el pago del personal de carácter temporal, contratado bajo el régimen de honorarios para la fiscalización de los programas del PROFIS, Fiscalización en Materia Petrolera, FOPADEM, FID, FONCULTURA, PRODEREG y FCDF.
 - ◆ El rubro de **Gasto de Operación** presentó un mayor ejercicio presupuestario de 2.3% en comparación con el presupuesto aprobado, por el efecto neto de movimientos compensados y ampliaciones líquidas, realizadas en los siguientes capítulos de gasto:
 - En *Materiales y Suministros* se registró un menor ejercicio presupuestario de 5.1% en comparación con el presupuesto aprobado, derivado de la aplicación de medidas de austeridad y racionalidad del gasto en los rubros de material eléctrico, combustibles y refacciones para equipo de cómputo, entre otros.
 - En *Servicios Generales* se registró un ejercicio del gasto mayor al presupuesto aprobado de 2.7%, comportamiento que se explica por la transferencia de recursos, producto de ampliaciones líquidas provenientes del Ramo 23 “Provisiones Salariales y Económicas”, para cubrir el pago de viáticos y pasajes del personal auditor en atención a los programas de auditorías del PROFIS, Fiscalización Petrolera, FOPADEM, FID, FONCULTURA, PRODEREG y FCDF.
 - ◆ En **Subsidios** no se presupuestó recurso alguno.
 - ◆ En **Otros de Corriente** se observó un menor ejercicio presupuestario de 4.6% respecto al presupuesto aprobado. Esta variación se explica por el menor ejercicio de gasto en becarios y prestadores de servicio social.

GASTO DE INVERSIÓN

- El **Gasto de Inversión** presentó un ejercicio del gasto mayor de 24.5% respecto al presupuesto aprobado, variación que se explica a continuación:
 - ◆ En **Inversión Física** se registró un ejercicio del gasto mayor al presupuesto aprobado de 24.5%, conforme a lo siguiente:
 - El rubro de *Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles* presentó un mayor ejercicio presupuestario de 147.2% con relación al presupuesto aprobado, derivado de las transferencias de otros capítulos de gasto, provenientes de ahorros presupuestarios del mismo presupuesto aprobado, para dar suficiencia presupuestaria a la adquisición de mobiliario y equipo de administración para equipar el nuevo edificio sede ubicado en Picacho Ajusco, el cual integrará a todo el personal de la institución que actualmente se encuentra disperso en cinco inmuebles distintos.

CUENTA PÚBLICA 2015

-En *Inversión Pública*, se observó un mayor ejercicio presupuestario de 12.6% respecto al presupuesto aprobado, derivado de las transferencias de otros capítulos de gasto, provenientes de ahorros presupuestarios del mismo presupuesto aprobado, para dar suficiencia presupuestaria a la segunda etapa de construcción del edificio sede en el Centro de Esparcimiento Ajusco, consistente en acabados e instalaciones.

-En *Otros de Inversión Física*, no se presupuestaron recursos.

- ◆ En **Subsidios**, no se presupuestaron recursos.
- ◆ En **Otros de Inversión** no se presupuestaron recursos.

2. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CLASIFICACIÓN FUNCIONAL PROGRAMÁTICA

- En 2015, la ASF ejerció su presupuesto a través de una **finalidad**: 1 Gobierno la cual comprende la **función**: 1 Legislación.
 - ◆ En la **finalidad Gobierno** y en la **función legislación se** concentró el 100.0% del ejercicio del presupuesto total erogado.
 - A través de esta finalidad y función, la ASF orientó su actuación al logro de la revisión de la Cuenta de la Hacienda Pública Federal, con el objeto de conocer los resultados de la gestión financiera, comprobar si ésta se ajustó a los lineamientos señalados por el presupuesto y constató la consecución de los objetivos y las metas contenidas en los programas de gobierno.

NOTA: La diferencia entre el presupuesto modificado y el presupuesto ejercido que se presenta en el Formato Analítico de Claves AC01, corresponde a reducción líquida que fue devuelta a la Tesorería de la Federación el día 15 de enero de 2016, en cumplimiento a lo establecido en el artículo 54 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.

3. CONTRATACIONES POR HONORARIOS

- En cumplimiento con lo dispuesto en el artículo 69, último párrafo de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, se proporciona la información sobre las contrataciones por honorarios por unidad responsable:

Contrataciones por Honorarios Auditoría Superior de la Federación (Pesos)			
UR	Descripción	Total de contratos	Ejercicio
	Total	686	153,342,189
101	Auditoría Superior de la Federación	686	153,342,189

FUENTE: Auditoría Superior de la Federación.

CUENTA PÚBLICA 2015

4. TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES

- De conformidad con lo dispuesto en el artículo 19, penúltimo párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2015, se incluye la siguiente información sobre sueldos, salarios y remuneraciones:

Tabulador de Sueldos y Salarios, y Remuneraciones					
Auditoría Superior de la Federación					
Grupo de Personal	Tabulador de Sueldos y Salarios		Remuneraciones		
	Mínimo	Máximo	Elementos Fijos Efectivo	Elementos Variables	
				Efectivo	Especie
Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)					
Auditor Superior de la Federación		2,375,595.36	3,420,098.69	826,711.02	
Auditor Especial		2,315,734.93	3,303,130.29	532,642.06	
Titular de Unidad		2,291,903.60	3,264,980.04	525,759.17	
Director General y Homólogos	1,998,966.80	2,024,681.04	2,977,272.41	462,925.59	
Director de Área y Homólogos	1,325,595.36	1,352,166.79	2,001,596.38	222,845.12	
Secretario Técnico de Coordinador y Dir.Gral.		936,730.85	1,418,432.47	151,704.80	
Subdirector de Área y Homólogos	609,881.04	657,881.04	1,035,197.26	109,079.61	
Jefe de Departamento y Homólogos	421,309.68	450,452.52	737,606.45	76,642.18	
Enlace (grupo P o equivalente)					
Operativo					
Base					
Técnico Superior		196,764.48	357,778.79	25,493.10	9,921.60
Coordinador de Proyectos Especiales		195,355.72	355,666.04	25,376.23	9,921.60
Jefe de Sección de Especialistas Hacendarios		191,106.02	349,068.97	25,022.67	9,921.60
Analista Especializado en Proyectos		182,901.89	338,120.93	24,348.07	9,921.60
Especialista Técnico		178,298.31	331,596.57	23,967.85	9,921.60
Especialista en Proyectos Técnicos		173,676.82	325,042.88	23,586.12	9,921.60
Especialista Hacendario		169,361.47	318,989.37	23,229.97	9,921.60
Técnico Medio		164,837.28	312,594.62	22,856.37	9,921.60
Analista Contable		160,200.25	306,015.70	22,473.35	9,921.60
Técnico Contable		155,563.47	299,436.94	22,090.35	9,921.60
Técnico Medio Contable		150,926.30	292,857.81	21,707.31	9,921.60
Auxiliar Técnico Contable		146,289.52	286,279.04	21,324.31	9,921.60
Confianza					
Coordinador de Fiscalización Jurídico y Administrativo	350,568.35	364,832.72	453,061.36	64,494.27	
Auditor de Fiscalización, Jurídico y Administrativo "A"	308,465.62	320,901.70	407,751.85	57,413.18	

CUENTA PÚBLICA 2015

Tabulador de Sueldos y Salarios, y Remuneraciones					
Auditoría Superior de la Federación					
Grupo de Personal	Tabulador de Sueldos y Salarios		Remuneraciones		
	Mínimo	Máximo	Elementos Fijos Efectivo	Elementos Variables	
				Efectivo	Especie
Auditor de Fiscalización, Jurídico y Administrativo "B"	250,044.29	287,062.15	372,202.00	51,958.70	
Coordinador de Analistas "A"		270,726.18	349,100.70	49,325.56	
Secretaria Particular "A"		356,653.87	458,682.54	63,175.93	
Operador Supervisor "A"		293,476.48	399,782.65	33,554.56	
Secretaria Particular "B"		284,783.77	389,175.68	51,591.45	
Operador Supervisor "B"		268,506.90	375,634.12	31,542.18	
Operador Supervisor "C"		250,985.40	358,688.76	30,130.07	
Supervisor de Área Administrativa		233,501.09	341,779.37	28,720.95	
Supervisor de Área Técnica		233,501.09	341,779.37	28,720.95	
Operador Supervisor "D"		233,501.09	341,779.37	28,720.95	
Vigilante de la ASF		233,501.09	341,779.37	28,720.95	
Secretaria de Director de Área		206,464.18	308,621.51	26,541.97	

FUENTE: Auditoría Superior de la Federación.