



AUDITORÍA  
SUPERIOR  
— CHIHUAHUA —

# Plan Anual 2017

Chihuahua, Chih., 14 de febrero de 2017

DAS/\*\*\*/2017

Asunto: Se presenta Programa Anual de Auditoría de 2017

**C. DIPUTADO JORGE CARLOS SOTO PRIETO  
PRESIDENTE DE LA COMISIÓN DE FISCALIZACIÓN  
DEL H. CONGRESO DEL ESTADO DE CHIHUAHUA**

Con fundamento en lo dispuesto en los artículos 2 fracción XXIII, 7 fracción XIX y 11 fracción IV de la Ley de Auditoría Superior del Estado de Chihuahua; así como en el artículo 172 de la Constitución Política del Estado de Chihuahua; respetuosamente comparezco ante ese H. Congreso del Estado de Chihuahua, por conducto de la Comisión de Fiscalización, para presentar el Programa Anual de Auditoría 2017, el cual contiene el universo de entes a fiscalizar relativo al ejercicio 2016, cuya formulación y expedición se realizó, atendiendo los principios de posterioridad, anualidad, legalidad, igualdad, imparcialidad, independencia, eficiencia, eficacia, veracidad, buena fe, honradez, transparencia, confiabilidad y reserva; teniendo como objetivo, la presencia fiscalizadora de la Auditoría Superior del Estado de Chihuahua, a través de la práctica de auditorías a los entes públicos.

La meta establecida para el presente ejercicio, consiste en la revisión de 113 entes fiscalizables y la elaboración de 182 informes. Cabe hacer mención que derivado del cambio de administración que se presentó en el período sujeto a revisión en relación a los entes que serán auditados, este órgano técnico tendrá que elaborar al menos dos informes de resultados por cada uno, lo anterior para delimitar las responsabilidades de cada titular en turno.

Es necesario precisar que la Auditoría Superior del Estado de Chihuahua, en cumplimiento al Convenio de Coordinación celebrado con la Auditoría Superior de la Federación el 09 de diciembre de 2016, realizará una serie de auditorías coordinadas, dando como resultado la elaboración de los informes técnicos correspondientes, con la salvedad de que estos no se presentarán ante el H. Congreso del Estado de Chihuahua, pues dicha facultad está expresamente reservada a la citada entidad de Fiscalización Superior Federal, quien hará lo propio ante la instancia conducente.

Los entes fiscalizables que se han programado realizar -según oficio AEGF/0011/2017 del 17 de enero de 2017, suscrito por el Auditor Especial de Gasto Federalizado de la ASF-en esta entidad federativa referente a participaciones federales, son los siguientes:

- Participaciones Federales a Entidades Federativas, Gobierno del Estado de Chihuahua.
- Participaciones Federales a Municipios, Municipio de Casas Grandes, Chihuahua.
- Participaciones Federales a Municipios, Municipio de Chihuahua, Chihuahua.
- Participaciones Federales a Municipios, Municipio de Cuauhtémoc, Chihuahua.
- Participaciones Federales a Municipios, Municipio de Delicias, Chihuahua.

- Participaciones Federales a Municipios, Municipio de Hidalgo del Parral, Chihuahua.
- Participaciones Federales a Municipios, Municipio de Juárez, Chihuahua.
- Participaciones Federales a Municipios, Municipio de Nuevo Casas Grandes, Chihuahua.

Como punto adicional a lo anterior, pero no menos importante se hace del conocimiento que de conformidad con el convenio y oficio referidos con anterioridad, así como en las atribuciones conferidas a dicha autoridad por las leyes en la materia, la revisión a distintos fondos que ejerce directamente el Gobierno del Estado, sus organismos descentralizados, así como algunos municipios, no podrán ser revisados por esta Auditoría Superior, por ende tampoco podrán ser informados a la legislatura local, ya que fueron programados por la Auditoría Superior de la Federación, mismos que serán informados en base a sus atribuciones directamente al Congreso de la Unión, a través de la instancia correspondiente, siendo estos los siguientes:

- Recursos del Fondo de Aportaciones para la Educación Tecnológica de Adultos. Gobierno del Estado de Chihuahua.
- Recursos del Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas. Gobierno del Estado de Chihuahua.
- Recursos del Fondo de Aportaciones Múltiples. Gobierno del Estado de Chihuahua.
- Recursos del Fondo de Aportaciones para la Seguridad Pública de los Estados y del Distrito Federal. Gobierno del Estado de Chihuahua.
- Recursos del Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud. Gobierno del Estado de Chihuahua.
- Recursos del Fondo de Infraestructura Social para las Entidades. Gobierno del Estado de Chihuahua.
- Recursos del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal. Municipio de Chihuahua, Chihuahua.
- Recursos del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal. Municipio de Juárez, Chihuahua.
- Recursos del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal, Municipio de Praxedis G. Guerrero, Chihuahua.
- Recursos del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal. Municipio de Riva Palacio, Chihuahua.
- Recursos del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal. Municipio de Rosales, Chihuahua.
- Recursos del Fondo de Aportaciones para la Nómina Educativa y Gasto Operativo. Gobierno del Estado de Chihuahua.
- Recursos del Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal. Municipio de Ahumada, Chihuahua.
- Recursos del Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal. Municipio de Ascensión, Chihuahua.
- Recursos del Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal. Municipio de Casas Grandes, Chihuahua.

- Recursos del Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal. Municipio de Chihuahua, Chihuahua.
- Recursos del Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal. Municipio de Guadalupe, Chihuahua.
- Recursos del Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal. Municipio de Janos, Chihuahua.
- Recursos del Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal. Municipio de Juárez, Chihuahua.
- Recursos del otorgamiento del subsidio a los municipios y demarcaciones territoriales del Distrito Federal y, en su caso, a las entidades federativas que ejerzan de manera directa o coordinada la función de seguridad pública. Municipio de Chihuahua, Chihuahua.
- Recursos del otorgamiento del subsidio a los municipios y demarcaciones territoriales del Distrito Federal y, en su caso, a las entidades federativas que ejerzan de manera directa o coordinada la función de seguridad pública. Municipio de Cuauhtémoc, Chihuahua.
- Recursos del otorgamiento del subsidio a los municipios y demarcaciones territoriales del Distrito Federal y, en su caso, a las entidades federativas que ejerzan de manera directa o coordinada la función de seguridad pública. Municipio de Delicias, Chihuahua.
- Recursos del otorgamiento del subsidio a los municipios y demarcaciones territoriales del Distrito Federal y, en su caso, a las entidades federativas que ejerzan de manera directa o coordinada la función de seguridad pública. Municipio de Juárez, Chihuahua.
- Programa de Escuelas de Tiempo Completo. Gobierno del Estado de Chihuahua.
- PROSPERA Programa de Inclusión Social (Componente de Salud). Gobierno del Estado de Chihuahua.
- Recursos Federales Transferidos a través del Acuerdo de Coordinación Celebrado entre la Secretaría de Salud y la Entidad Federativa. Gobierno del Estado de Chihuahua.
- Subsidios Federales para Organismos Descentralizados Estatales. Universidad Autónoma de Chihuahua.
- Apoyos a Centros y Organizaciones de Educación. Gobierno del Estado de Chihuahua.
- Fondo para el Fortalecimiento de la Infraestructura Estatal y Municipal. Municipio de Chihuahua, Chihuahua.
- Fondo para el Fortalecimiento de la Infraestructura Estatal y Municipal. Municipio de Cuauhtémoc, Chihuahua.
- Fondo para el Fortalecimiento de la Infraestructura Estatal y Municipal. Municipio de Juárez, Chihuahua.
- Proyectos de Desarrollo Regional. Gobierno del Estado de Chihuahua.
- Distribución de las Participaciones Federales. Gobierno del Estado de Chihuahua.
- Entrega de los recursos del gasto federalizado a los entes ejecutores de la entidad federativa y sus municipios. Gobierno del Estado de Chihuahua.
- Participación Social en el Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal. Municipio de Chihuahua, Chihuahua.
- Participación Social en el Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal. Municipio de Cuauhtémoc, Chihuahua.

- Sistema de Evaluación del Desempeño del Gasto Federalizado, Municipio de Hidalgo del Parral, Chihuahua.
- Sistema de Evaluación del Desempeño del Gasto Federalizado. Municipio de Juárez, Chihuahua.
- Consejos Escolares de Participación Social. Gobierno del Estado de Chihuahua.
- Participación Social en el Sector Salud Aval Ciudadano. Gobierno del Estado de Chihuahua.

Una vez señalado lo anterior, se presenta el Programa Anual de Auditoría 2017, de la siguiente manera:

NOMBRE DEL ENTE		AUDITORÍA FINANCIERO I	AUDITORÍA FINANCIERO II	AUDITORÍA OBRA	AUDITORÍA GESTIÓN
Cuenta Pública del Gobierno del Estado y Descentralizados	1	Cuenta Pública de Gobierno del Estado		✓	
	2	Tribunal Superior de Justicia		✓	✓
	3	Universidad Autónoma de Chihuahua		✓	
	4	Universidad Autónoma de Ciudad Juárez		✓	
	5	Desarrollo Integral de la Familia del Estado de		✓	✓
	6	Colegio de Bachilleres del Estado de Chihuahua		✓	✓
	7	Promotora de la Industria Chihuahuense		✓	
	8	Junta Central de Agua y Saneamiento del Estado de		✓	
	9	Junta Municipal de Agua y Saneamiento de		✓	
	10	Junta Municipal de Agua y Saneamiento de		✓	
	11	Junta Municipal de Agua y Saneamiento de Delicias		✓	
	12	Junta Municipal de Agua y Saneamiento de Jiménez		✓	
	13	Junta Municipal de Agua y Saneamiento de Juárez		✓	
	14	Junta Municipal de Agua y Saneamiento de Parral		✓	
	15	Comisión Estatal de Vivienda, Suelo e Infraestructura		✓	
	16	Instituto Chihuahuense del Deporte y Cultura Física		✓	
	17	Comisión Estatal para los Pueblos Indígenas		✓	✓
	18	Instituto Chihuahuense de Salud		✓	✓
	19	Pensiones Civiles del Estado		✓	✓
	20	Instituto Chihuahuense de la Cultura		✓	✓
	21	Instituto Tecnológico Superior de Nuevo Casas		✓	
	22	Instituto Chihuahuense de la Juventud			✓
	23	Servicios de Salud de Chihuahua			✓
	24	Universidad Tecnológica de Chihuahua			✓
	25	Secretaría de Economía			✓
	26	Secretaría de Desarrollo Social			✓
	27	Secretaría de Educación y/o Servicios Educativos del Estado de Chihuahua			✓
	28	Secretaría de Desarrollo Urbano y Ecología			✓
	29	Secretaría de Desarrollo Rural			✓
	30	Fiscalía General del Estado			✓
	31	Instituto de Innovación y Competitividad		✓	
OSC	32	Riego San José, A.C.		✓	
Autónomos	33	Instituto Estatal Electoral		✓	
	34	Comisión Estatal de Derechos Humanos		✓	
Fideicomisos	35	Instituto Chihuahuense de la Transparencia y Acceso a la Información Pública		✓	
	36	Fideicomiso del Fondo de Fomento Agropecuario de		✓	
	37	Fideicomiso para la Rehabilitación del Centro Histórico de la Ciudad de Chihuahua		✓	✓
<b>Total por Tipo de Auditoría</b>		<b>0</b>	<b>27</b>	<b>13</b>	<b>15</b>

MUNICIPALES						
NOMBRE DEL ENTE		AUDITORÍA FINANCIERO	AUDITORÍA FINANCIERO II	AUDITORÍA OBRA	AUDITORÍA GESTIÓN	
Municipios	1	Ahumada	✓		✓	
	2	Aldama	✓		✓	
	3	Allende	✓		✓	
	4	Aquiles Serdán	✓		✓	
	5	Ascensión	✓		✓	
	6	Bachiniva	✓		✓	
	7	Balleza	✓		✓	
	8	Batopilas	✓		✓	
	9	Bocoyna	✓		✓	
	10	Buenaventura	✓		✓	
	11	Camargo	✓		✓	
	12	Carichí	✓		✓	
	13	Casas Grandes	✓		✓	
	14	Coronado	✓			
	15	Coyame del Sotol	✓			
	16	Cuauhtémoc	✓		✓	✓
	17	Cusihuiriachi	✓		✓	
	18	Chihuahua	✓		✓	✓
	19	Chínipas	✓		✓	
	20	Delicias	✓		✓	✓
	21	Dr. Belisario Domínguez	✓		✓	
	22	El Tule	✓			
	23	Galeana	✓			
	24	Gómez Farías	✓		✓	
	25	Gran Morelos	✓			
	26	Guachochi	✓		✓	
	27	Guadalupe	✓		✓	
	28	Guadalupe y Calvo	✓		✓	
	29	Guazapares	✓		✓	
	30	Guerrero	✓		✓	
	31	Hidalgo del Parral	✓		✓	✓
	32	Huejotitán	✓			
	33	Ignacio Zaragoza	✓			
	34	Janos	✓			
	35	Jiménez	✓		✓	
	36	Juárez	✓		✓	✓
	37	Julimes	✓			
	38	La Cruz	✓			
	39	López	✓			
	40	Madera	✓		✓	
	41	Maquarichi	✓			
	42	Manuel Benavides	✓		✓	
	43	Matachí	✓		✓	
	44	Matamoros	✓			
	45	Meoqui	✓		✓	
	46	Morelos	✓		✓	
	47	Moris	✓		✓	

MUNICIPALES					
	NOMBRE DEL ENTE	AUDITORÍA FINANCIERO I	AUDITORÍA FINANCIERO II	AUDITORÍA OBRA	AUDITORÍA GESTIÓN
		48	Namiquipa	✓	
49	Nonoava	✓			
50	Nuevo Casas Grandes	✓		✓	
51	Ocampo	✓		✓	
52	Ojinaga	✓		✓	
53	Praxedis G. Guerrero	✓		✓	
54	Riva Palacio	✓			
55	Rosales	✓		✓	
56	Rosario	✓		✓	
57	San Francisco de Borja	✓			
58	San Francisco de Conchos	✓			
59	San Francisco del Oro	✓		✓	
60	Santa Bárbara	✓		✓	
61	Santa Isabel	✓		✓	
62	Satevó	✓		✓	
63	Saucillo	✓			
64	Temósachic	✓			
65	Urique	✓		✓	
66	Uruachi	✓		✓	
67	Valle de Zaragoza	✓			
Desarrollo Integral de la Familia	68	DIF Chihuahua	✓		
	69	DIF Cuauhtémoc	✓		
	70	DIF Delicias	✓		
	71	DIF Hidalgo del Parral	✓		
	72	DIF Juárez	✓		
Administración Descentralizada Municipal	73	Centro de Atención y Prevención Psicológica del Municipio de Chihuahua	✓		
	74	Instituto Municipal de Pensiones de Chihuahua	✓		
	75	Operadora Municipal de Estacionamientos de Juárez	✓		
	76	Sistema de Urbanización Municipal Adicional de Juárez	✓		
<b>Total por Tipo de Auditoría</b>		<b>76</b>	<b>0</b>	<b>46</b>	<b>5</b>

Por todo lo antes expuesto, atentamente pido lo siguiente:

Único.- Tenerme por presentado el Programa Anual de Auditoría 2017, para los efectos de lo establecido en los artículos 64 fracción VII de la Constitución Política del Estado de Chihuahua; 114 fracción V de la Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado de Chihuahua y 20 fracciones II y IV de la Ley de Auditoría Superior del Estado de Chihuahua.

**ATENTAMENTE**



**C.P. ARMANDO VALENZUELA BELTRÁN**  
**ENCARGADO DEL DESPACHO DE LA**  
**AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE CHIHUAHUA**