



ASEJ

AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE JALISCO

PODER LEGISLATIVO

ESTADÍSTICAS DE LA AUDITORÍA PÚBLICA AÑO 2017



Contenido	Pág.
Informes finales de auditoría (IFA's) remitidos al Congreso del Estado.....	3
Notificaciones realizadas de IFA's.....	3
Auditorías practicadas.....	3
Fraccionamientos o acciones urbanísticas de los municipios auditados.....	4
Porcentaje de avance en el cumplimiento de los IFA's de entidades municipales remitidos al Congreso.....	4
Requerimientos y/o sanciones.....	5
Porcentaje de avance de las auditorías a los Poderes del Estado y Organismos Públicos Autónomos y del cumplimiento en la entrega de IFA's.....	5
Informes finales de auditorías devueltos.....	5
Opiniones técnicas.....	6



Informes finales de auditoría (IFA's) remitidos al Congreso del Estado

Se elaboraron un total de 123 informes finales de auditoría correspondientes a los ejercicios fiscales 2013, 2014, 2015 y 2016, los cuales fueron remitidos al Congreso del Estado para su revisión y fiscalización:

IFA'S ELABORADOS EN 2017			
EJERCICIO	MUNICIPIOS	PODERES DEL ESTADO Y OPA	TOTAL
2013	0	1	1
2014	2	0	2
2015	97	11	108
2016	12	0	12
TOTAL	111	12	123

*Base de datos: informes de actividades de la ASEJ del año 2017.

Nota: para efectos de la entrega de los IFAS's de los municipios y/o Poderes del Estado y OPD's restantes, éstos se encuentran dentro del plazo previsto en el art. 80 de la Ley de Fiscalización Superior y Auditoría Pública del Estado de Jalisco y sus Municipios.

Notificaciones realizadas de IFA's

Tales informes fueron notificados a 549 servidores/as públicos/as anteriores y/o actuales.

NOTIFICACIONES DE IFA'S EN 2017			
EJERCICIO	MUNICIPIOS	PODERES DEL ESTADO Y OPA	SERVIDORES/AS PÚBLICOS/AS NOTIFICADOS/AS
2013	0	1	5
2014	2	0	4
2015	97	11	516
2016	12	0	24
TOTAL	111	12	549

*Base de datos: informes de actividades de la ASEJ del año 2017.

Auditorías practicadas

En total, durante el 2017 se practicaron 358 auditorías a los ejercicios 2015 y 2016 de las entidades auditables, como a continuación se describe:



AUDITORÍAS REALIZADAS EN 2017			
TIPO DE AUDITORÍA	EJERCICIO AUDITADO		AUDITORÍAS PRACTICADAS
	2015	2016	
Administrativa-financiera municipal	41	100	141
Obra pública municipal	41	100	141
Fraccionamientos o acciones urbanísticas	15	49	64
Administrativa-financiera a poderes del Estado y organismos públicos autónomos	1	11	12
TOTAL	98	260	358

*Base de datos: informes de actividades de la ASEJ del año 2017.

Fraccionamientos o acciones urbanísticas de los municipios auditados

En este año se auditaron 648 fraccionamientos de acuerdo a la siguiente tabla:

FRACCIONAMIENTOS AUDITADOS EN 2017		
EJERCICIO	MUNICIPIOS AUDITADOS	FRACCIONAMIENTOS AUDITADOS
2015	15	61
2016	48	587
TOTAL	63	648

*Base de datos: informes de actividades de la ASEJ del año 2017.

Porcentaje de avance en el cumplimiento de los IFA's de entidades municipales remitidos al Congreso

A continuación se muestra el porcentaje de cumplimiento hasta el año 2017 con relación a lo previsto en los POA's 2015, 2016 y 2017:

POA	EJERCICIO A REVISAR	TOTAL DE ENTIDADES	IFA'S REMITIDOS	% CUMPLIMIENTO	ESTATUS
2015	2014	125	125	100.00%	CONCLUIDO
2016	2015	125	116	92.80%	POR CONCLUIR
2017	2016	125	12	9.60%	POR CONCLUIR

*Base de datos: informes de actividades de la ASEJ del año 2017.

Es importante aclarar que las auditorías correspondientes a los ejercicios 2015 y 2016 que aún se encuentran en proceso de ejecución, se deben a la falta de cumplimiento de las entidades municipales en la entrega de sus cortes anuales. No obstante dicho incumplimiento, la ASEJ practica las auditorías con los elementos con que se cuenta.



Requerimientos y/o sanciones

Se realizaron 205 requerimientos a las y los servidores públicos de los ayuntamientos por no haber presentado su cuenta pública. Los requerimientos se realizaron mediante los oficios correspondientes. Entre los municipios con más requerimientos se encuentran: Bolaños, Mascota y Tonila por lo que corresponde a los ejercicios 2012, 2013, 2014, 2015, 2016 y 2017.

Se impusieron 234 sanciones a igual número de servidores/as públicos/as por incumplimiento en la presentación de la cuenta pública y sus estados financieros, correspondientes a los ejercicios 2012, 2013, 2014, 2015, 2016 y 2017.

Porcentaje de avance de las auditorías a los Poderes del Estado y Organismos Públicos Autónomos y del cumplimiento en la entrega de IFA's

El porcentaje de cumplimiento que se obtuvo hasta el año 2017 respecto de los POA's 2014, 2016 y 2017 se muestra en la siguiente tabla:

CONCEPTOS		AUDITORÍAS	INFORMES FINALES DE AUDITORÍAS		
POA y su modificación	EJERCICIOS A REVISAR	% DE AVANCE	TOTAL DE ENTIDADES	IFA'S REMITIDOS	% CUMPLIMIENTO
2014	2012 y 2013	100.00%	10	10	100.00%
2016	2015	100.00%	12	12	100.00%
2017	2016	60.40%	16	0	0.00%

*Base de datos: informes de actividades de la ASEJ del año 2017.

Respecto del cumplimiento al POA 2017, cabe aclarar que las auditorías programadas se encuentran en proceso de ejecución, ya que de acuerdo con los artículos 51, cuarto párrafo y 80, primer párrafo, de la LFSAP, las entidades están obligadas a presentar su cuenta pública a más tardar el último día del mes de marzo del año siguiente al de su ejercicio.

Informes finales de auditoría devueltos

En 2017 se enviaron al Congreso del Estado 74 informes finales de auditoría correspondientes a igual número de informes que fueron devueltos a este órgano técnico en los términos de los artículos 86, 87 y 88 de la LFSAP, acompañados de documentación complementaria que fue presentada por los entes auditados ante la Comisión de Vigilancia del Congreso del Estado; correspondiendo uno al ejercicio fiscal 2012, 25 al ejercicio 2013, 39 al ejercicio 2014 y nueve al ejercicio 2015, cuyo resultado fue notificado a 171 servidores/as públicos/as actuales y/o anteriores.



Opiniones técnicas

En 2017 se elaboraron 280 opiniones técnicas como resultado de la revisión a los estados financieros de los entes públicos estatales o municipales descentralizados o fideicomisos, correspondientes a los ejercicios 2012, 2013, 2014 y 2015, de las cuales 171 fueron enviadas al Congreso del Estado y notificadas a los entes.