



# ASEJ

AUDITORÍA SUPERIOR  
DEL ESTADO DE JALISCO  

---

PODER LEGISLATIVO

## ESTADÍSTICAS DE LA AUDITORÍA PÚBLICA AÑO 2016



<b>Contenido</b>	<b>Pág.</b>
Informes finales de auditoría (IFA's) remitidos al Congreso del Estado.....	3
Notificaciones realizadas de IFA's.....	3
Papeles de trabajo remitidos a la ASF.....	3
Auditorías practicadas.....	4
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.....	5
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.....	6
Opiniones técnicas.....	6



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

Se elaboraron un total de 152 informes finales de auditoría, los cuales fueron remitidos al Congreso del Estado para su revisión y fiscalización, correspondientes a los siguientes ejercicios fiscales:

IFA'S ELABORADOS EN 2016			
EJERCICIO	MUNICIPIOS	PODERES DEL ESTADO Y OPA	TOTAL
2012	0	1	1
2013	11	2	13
2014	110	8	118
2015	19	1	20
<b>TOTAL</b>	<b>140</b>	<b>12</b>	<b>152</b>

\*Base de datos: informes de actividades de la ASEJ del año 2016.

\*Nota: para efectos de la entrega de los informes finales de auditoría 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 430 servidores/as públicos/as anteriores y/o actuales.

NOTIFICACIONES DE IFA'S EN 2016			
EJERCICIO	MUNICIPIOS	PODERES DEL ESTADO Y OPA	SERVIDORES/AS PÚBLICOS/AS NOTIFICADOS/AS
2012	0	1	10
2013	11	2	44
2014	110	8	298
2015	19	1	78
<b>TOTAL</b>	<b>140</b>	<b>12</b>	<b>430</b>

\*Base de datos: informes de actividades de la ASEJ del año 2016.

## Papeles de trabajo remitidos a la ASF

Se entregaron 14 expedientes conteniendo los papeles de trabajo a la Auditoría Superior de la Federación, correspondientes al ejercicio 2015 respecto de la auditoría a los recursos de nueve fondos federales transferidos a catorce entidades municipales auditadas.



## Auditorías practicadas

En total, durante el 2016 se practicaron 350 auditorías a los ejercicios 2014 y 2015 de las entidades auditables, como a continuación se describe:

AUDITORÍAS REALIZADAS EN 2016			
TIPO DE AUDITORÍA	EJERCICIO AUDITADO		AUDITORÍAS PRACTICADAS
	2014	2015	
Administrativa-financiera municipal	38	84	122
Obra pública municipal	38	84	122
Obra pública estatal	2	1	3
Fraccionamientos o acciones urbanísticas	24	48	72
Administrativa-financiera a poderes del Estado y organismos públicos autónomos	7	10	17
FISM-DF	0	6	6
FONE	0	1	1
FAETA	0	1	1
FASP	0	1	1
Sub. p/las entidades federativas p/fortalecimiento inst seg púb. 2015	0	1	1
FASSA	0	1	1
Consejos Escolares de Participación Social en Educación Secundaria	0	1	1
Participación Social en el Programa Desayunos Escolares	0	1	1
Sistema de Evaluación del Desempeño	0	1	1
<b>TOTAL</b>	<b>109</b>	<b>241</b>	<b>350</b>

\*Base de datos: informes de actividades de la ASEJ del año 2016.

## Fraccionamientos o acciones urbanísticas de los municipios auditados

En este año se auditaron 642 fraccionamientos de acuerdo a la siguiente tabla:

FRACCIONAMIENTOS AUDITADOS EN 2016		
EJERCICIO	MUNICIPIOS AUDITADOS	FRACCIONAMIENTOS AUDITADOS
2014	24	73
2015	48	569
<b>TOTAL</b>	<b>72</b>	<b>642</b>

\*Base de datos: informes de actividades de la ASEJ del año 2016.



### 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 2016 con relación a lo previsto en los POA's 2014, 2015 y 2016:

POA	EJERCICIO A REVISAR	TOTAL DE ENTIDADES	IFA'S REMITIDOS	% CUMPLIMIENTO	ESTATUS
2014	2013	125	125	100.00%	CONCLUIDO
2015	2014	125	123	98.40%	POR CONCLUIR
2016	2015	125	19	15.20%	POR CONCLUIR

\*Base de datos: informes de actividades de la ASEJ del año 2016.

Es importante aclarar que las auditorías correspondientes a los ejercicios 2014 y 2015, que aún se encuentran en proceso de ejecución, se debe 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 494 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, Ayutla, Concepción de Buenos Aires, Etzatlán, Jilotlán, San Marcos, Tototlán, Tuxcueca y Villa Guerrero, por lo que corresponde a los ejercicios 2012, 2013, 2014, 2015 y 2016.
- Se impusieron 276 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 y 2016.

### 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 2016 respecto de los POA's 2014, 2015 y 2016 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	9	90.00%
2015	2014	100.00%	8	8	100.00%
2016	2015	91.67%	11	1	9.09%

\*Base de datos: informes de actividades de la ASEJ del año 2016.

Es importante señalar que las auditorías programadas en el POA 2014 pendientes por concluir, se deben a la falta de cumplimiento de la entidad auditable en la entrega de su cuenta pública dentro de los términos previstos en la Ley. No obstante dicho incumplimiento, actualmente se están practicando las auditorías con los elementos con que se cuenta.

Respecto del cumplimiento al POA 2016, 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 2016 se enviaron al Congreso del Estado 39 informes finales de auditoría correspondientes a igual número de informes, que fueron devueltos a este órgano técnico en los términos de los arts. 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 cuatro al ejercicio fiscal 2009, cinco al ejercicio 2010, seis al ejercicio 2011, 15 al ejercicio 2012 y nueve al ejercicio 2013, cuyo resultado fue notificado a 175 servidores/as públicos/as actuales y/o anteriores.

### **Opiniones técnicas**

En 2016 se enviaron al Congreso del Estado 101 opiniones técnicas como resultado de la revisión de los estados financieros de los entes públicos estatales o municipales descentralizados o fideicomisos, correspondientes al ejercicio 2013.