

ASEY

AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE YUCATÁN
H. CONGRESO DEL ESTADO DE YUCATÁN

**INFORME EJECUTIVO
PRIMERA ENTREGA DE
INFORMES INDIVIDUALES.**

Cuenta Pública 2021

**INFORME EJECUTIVO
PRIMERA ENTREGA DE
INFORMES INDIVIDUALES.**

ÍNDICE.

3	PRESENTACIÓN.
4	OBJETIVO.
5	ALCANCE.
12	RESUMEN DE LOS RESULTADOS DE LA FISCALIZACIÓN.
21	AVANCE DE LA FISCALIZACIÓN.
23	INFOGRAFÍAS POR ENTE.

PRESENTACIÓN

Como autoridad, resulta imprescindible fortalecer la transparencia y la rendición de cuentas, procurando informar sobre cómo y en qué se ejerce el presupuesto asignado, así como del cumplimiento de aquellas atribuciones que las normas aplicables nos asignan. Esto se traduce en una sociedad informada y participativa respecto de su gobierno.

En razón de lo anterior, esta Auditoría Superior del Estado de Yucatán (ASEY), elabora de forma proactiva, un Informe Ejecutivo respecto de la entrega de Informes Individuales de la fiscalización de la Cuenta Pública.

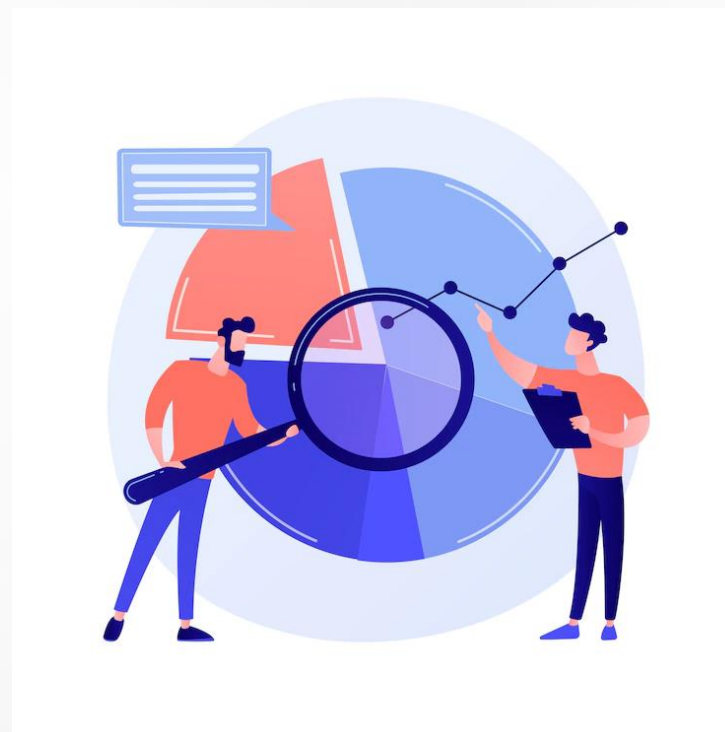
La proactividad, implica la toma de iniciativas en el desarrollo de acciones creativas y audaces con el fin de generar mejoras. En esa tesitura, la transparencia proactiva, de acuerdo con el Instituto Nacional de Transparencia y Acceso a la Información, es el *conjunto de actividades que promueven la identificación, generación, publicación, difusión y reutilización de información adicional a la establecida con carácter obligatorio.*

Además, con el propósito de hacer su consulta más dinámica, integramos al presente diferentes herramientas de diseño, de tal forma que sea fácilmente entendible y más agradable visualmente, principalmente para aquellos que no están tan familiarizados con los temas de fiscalización, pero que buscan mantenerse informados.

Finalmente, consideramos que este documento contribuye paralelamente a una adecuada rendición de cuentas, pues permite conocer en forma sintetizada sobre los resultados de auditoría que entrega este órgano fiscalizador, propiciando a su vez la participación activa de la sociedad respecto de aquellos temas de fiscalización que sean de su interés.

OBJETIVO

Poner al alcance de los Diputados a través de la Comisión Permanente de Vigilancia de la Cuenta Pública, Transparencia y Anticorrupción y de la sociedad en general, un informe claro y sintetizado de la primera entrega de los Informes Individuales de la fiscalización de la Cuenta Pública 2021.



ALCANCE

Para la revisión y fiscalización de la Cuenta Pública correspondientes al ejercicio 2021 se determinó el universo a revisar conforme al origen de los recursos de los Entes Públicos que integran la primera entrega de Informes Individuales, como se indica a continuación.

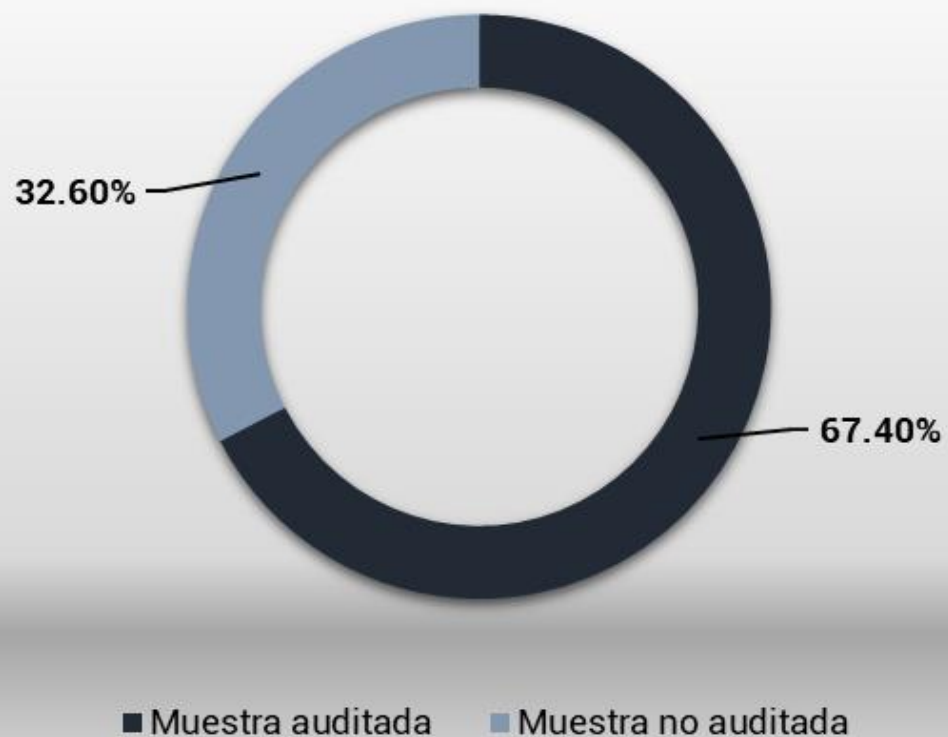
Entidades Fiscalizadas	Total de Informes Individuales	Universo	Población Objetivo	Muestra Auditada	Alcance de la Muestra
PODER LEGISLATIVO.	0	\$ -	\$ -	\$ -	0.00%
PODER EJECUTIVO.	5	\$ 57,302,451.04	\$ 51,616,651.04	\$ 33,631,847.25	65.16%
Administración Pública Centralizada.	1	\$ 2,576,333.04	\$ 2,576,333.04	\$ 2,575,000.00	99.95%
Administración Pública Centralizada (Programas Sociales).	0	\$ -	\$ -	\$ -	0.00%
Organismo Público Desconcentrado.	0	\$ -	\$ -	\$ -	0.00%
Administración Pública Paraestatal.	4	\$ 54,726,118.00	\$ 49,040,318.00	\$ 31,056,847.25	63.33%
E.P.E.M.	0	\$ -	\$ -	\$ -	0.00%
F.P.	1	\$ 1,650,817.92	\$ 1,650,817.92	\$ 1,319,183.42	79.91%
O.P.D.	3	\$ 53,075,300.08	\$ 47,389,500.08	\$ 29,737,663.83	62.75%
O.P.D. (Programas Sociales).	0	\$ -	\$ -	\$ -	0.00%
PODER JUDICIAL.	2	\$ 609,114,077.07	\$ 609,114,077.07	\$ 408,223,661.39	67.02%
ORGANISMO DESCENTRALIZADO NO SECTORIZADO.	0	\$ -	\$ -	\$ -	0.00%
ORGANISMOS AUTÓNOMOS.	0	\$ -	\$ -	\$ -	0.00%
MUNICIPIOS.	12	\$ 349,824,047.40	\$ 271,422,426.09	\$ 186,387,609.31	68.67%
PARAMUNICIPALES.	0	\$ -	\$ -	\$ -	0.00%
TOTAL	19	\$ 1,016,240,575.51	\$ 932,153,154.20	\$ 628,243,117.95	67.40%

Entidades Fiscalizadas	Total de Informes Individuales	Universo	Población Objetivo	Muestra Auditada	Alcance de la Muestra
PODER LEGISLATIVO.	0	\$ -	\$ -	\$ -	0.00%
PODER EJECUTIVO.	5	\$ 57,302,451.04	\$ 51,616,651.04	\$ 33,631,847.25	65.16%
Administración Pública Centralizada.	1	\$ 2,576,333.04	\$ 2,576,333.04	\$ 2,575,000.00	99.95%
Secretaría de Pesca y Acuicultura Sustentables, Programa: "Programa de Apoyo Directo al Desarrollo Pesquero y Acuícola"	1	\$ 2,576,333.04	\$ 2,576,333.04	\$ 2,575,000.00	99.95%
Administración Pública Centralizada (Programa Organismo Público Desconcentrado.	0	\$ -	\$ -	\$ -	0.00%
Administración Pública Paraestatal.	0	\$ -	\$ -	\$ -	0.00%
E.P.E.M.	4	\$ 54,726,118.00	\$ 49,040,318.00	\$ 31,056,847.25	63.33%
F.P.	0	\$ -	\$ -	\$ -	0.00%
Fideicomiso público para el Desarrollo del Turismo de Reuniones en Yucatán, Programa: "Programa de Ayudas y Subsidios para el Fomento del Turismo de Reuniones en Yucatán"	1	\$ 1,650,817.92	\$ 1,650,817.92	\$ 1,319,183.42	79.91%
O.P.D.	1	\$ 1,650,817.92	\$ 1,650,817.92	\$ 1,319,183.42	79.91%
Secretaria Técnica de Planeación y Evaluación	3	\$ 53,075,300.08	\$ 47,389,500.08	\$ 29,737,663.83	62.75%
Instituto Promotor de Ferias de Yucatán	1	\$ 26,540,879.23	\$ 26,540,879.23	\$ 16,101,082.90	60.67%
Agencia para el Desarrollo de Yucatán	1	\$ 18,470,735.29	\$ 15,784,935.29	\$ 9,765,386.46	61.87%
O.P.D. (Programas Sociales).	1	\$ 8,063,685.56	\$ 5,063,685.56	\$ 3,871,194.47	76.45%
PODER JUDICIAL.	2	\$ 609,114,077.07	\$ 609,114,077.07	\$ 408,223,661.39	67.02%
Tribunal Superior de Justicia del Estado de Yucatán.	1	\$ 169,503,182.77	\$ 169,503,182.77	\$ 108,949,449.69	64.28%
Consejo de la Judicatura del Estado de Yucatán	1	\$ 439,610,894.30	\$ 439,610,894.30	\$ 299,274,211.70	68.08%
ORGANISMO DESCENTRALIZADO NO SECTORIZADO.	0	\$ -	\$ -	\$ -	0.00%
ORGANISMOS AUTÓNOMOS.	0	\$ -	\$ -	\$ -	0.00%
Constitucionales.	0	\$ -	\$ -	\$ -	0.00%
Por Ley.	0	\$ -	\$ -	\$ -	0.00%

Entidades Fiscalizadas	Total de Informes Individuales	Universo	Población Objetivo	Muestra Auditada	Alcance de la Muestra
MUNICIPIOS.	12	\$ 349,824,047.40	\$ 271,422,426.09	\$ 186,387,609.31	68.67%
H. Ayuntamiento de Akil, Yucatán.	1	\$ 42,338,479.26	\$ 34,397,239.02	\$ 21,136,817.59	61.45%
H. Ayuntamiento de Cacalchén, Yucatán.	1	\$ 26,275,289.40	\$ 21,240,171.24	\$ 14,555,894.39	68.53%
H. Ayuntamiento de Calotmul, Yucatán.	1	\$ 26,078,835.02	\$ 23,529,683.97	\$ 17,367,178.94	73.81%
H. Ayuntamiento de Chapab, Yucatán.	1	\$ 19,425,367.09	\$ 17,240,338.58	\$ 12,699,872.11	73.66%
H. Ayuntamiento de Chicxulub Pueblo, Yucatán.	1	\$ 24,956,137.31	\$ 22,053,038.87	\$ 14,544,750.58	65.95%
H. Ayuntamiento de Ixil, Yucatán.	1	\$ 19,537,270.89	\$ 16,850,629.86	\$ 12,770,943.86	75.79%
H. Ayuntamiento de Maxcanú, Yucatán.	1	\$ 69,610,698.43	\$ 52,090,119.24	\$ 35,829,831.97	68.78%
H. Ayuntamiento de Muxupip, Yucatán.	1	\$ 17,036,396.99	\$ 15,106,338.18	\$ 10,212,823.91	67.61%
H. Ayuntamiento de Quintana Roo, Yucatán.	1	\$ 15,077,711.99	\$ 14,380,047.69	\$ 9,733,413.00	67.69%
H. Ayuntamiento de Tahmek, Yucatán.	1	\$ 18,554,604.26	\$ 15,955,438.86	\$ 12,448,096.73	78.02%
H. Ayuntamiento de Tixcacalcupul, Yucatán.	1	\$ 47,699,120.91	\$ 17,964,216.47	\$ 12,331,041.12	68.64%
H. Ayuntamiento de Ucú, Yucatán.	1	\$ 23,234,135.85	\$ 20,615,164.11	\$ 12,756,945.11	61.88%
PARAMUNICIPALES.	0	\$ -	\$ -	\$ -	0.00%
TOTAL	19	\$ 1,016,240,575.51	\$ 932,153,154.20	\$ 628,243,117.95	67.40%

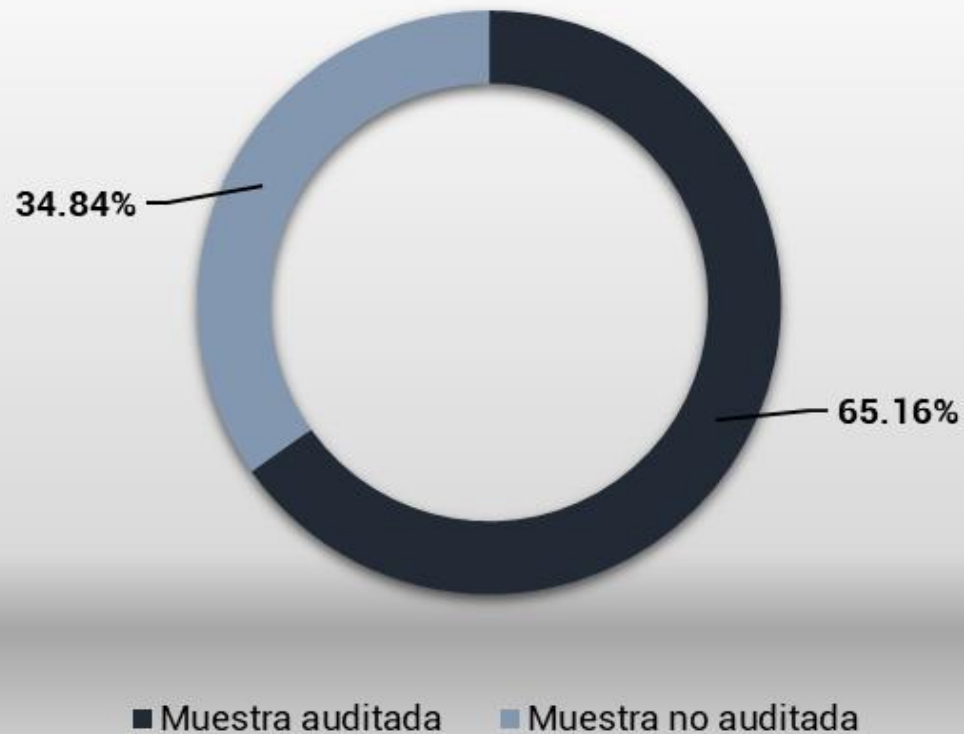
Alcance de la Muestra de la Primera Entrega

Muestra auditada	\$ 628,243,117.95	67.40%
Muestra no auditada	\$ 303,910,036.25	32.60%



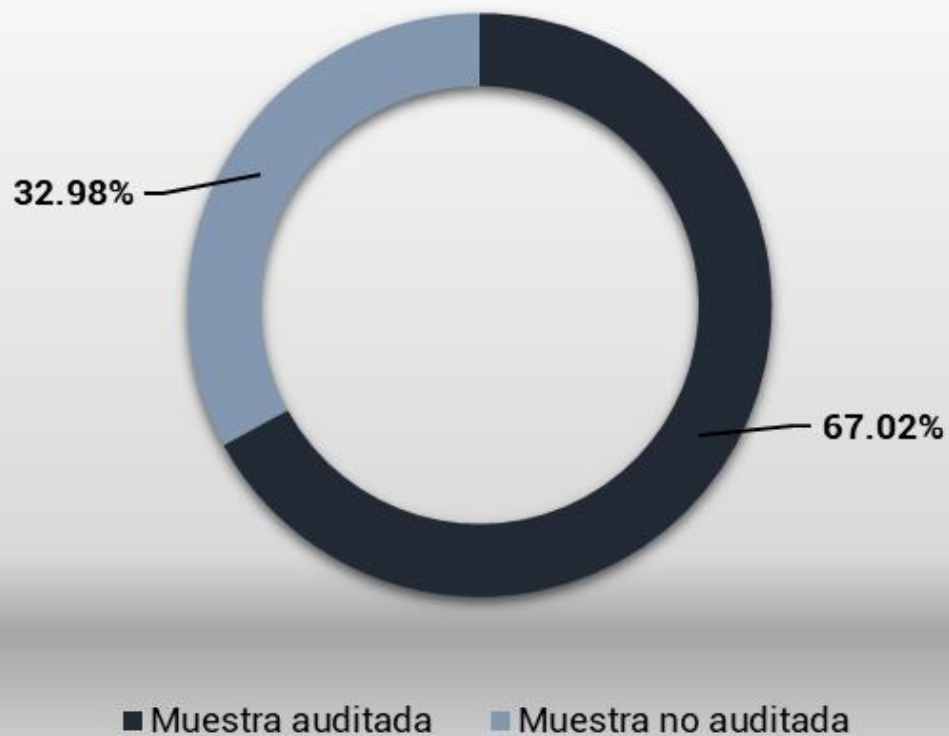
Porcentaje de la Muestra Auditada del Poder Ejecutivo

Muestra auditada	\$ 33,631,847.25	65.16%
Muestra no auditada	\$ 17,984,803.79	34.84%



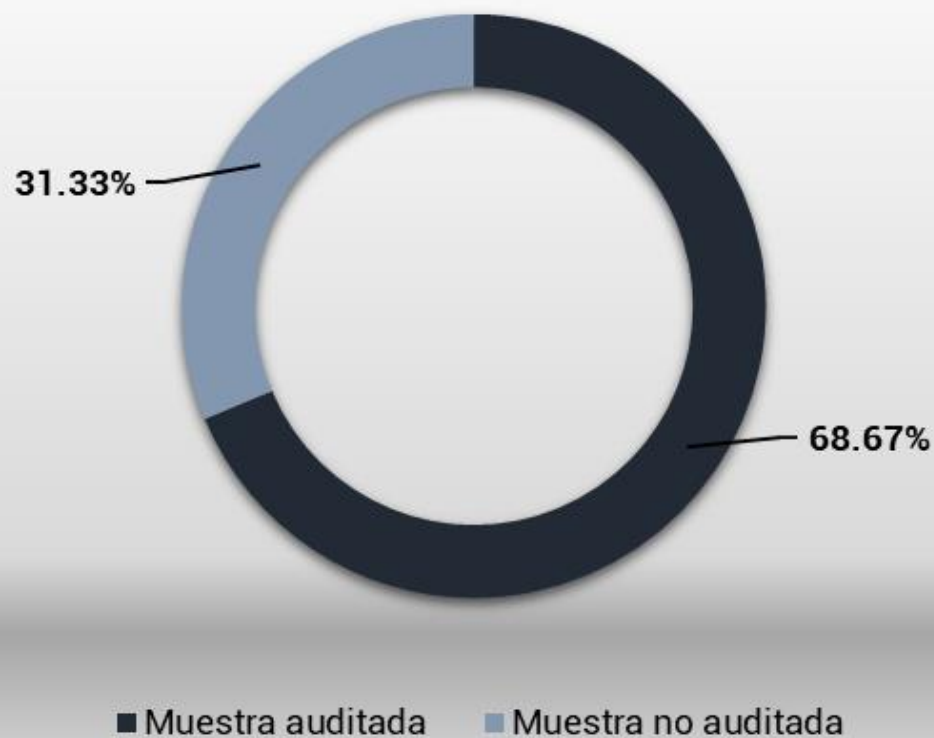
Porcentaje de la Muestra Auditada del Poder Judicial

Muestra auditada	\$ 408,223,661.39	67.02%
Muestra no auditada	\$ 200,890,415.68	32.98%



Porcentaje de la Muestra Auditada de los Municipios

Muestra auditada	\$ 186,387,609.31	68.67%
Muestra no auditada	\$ 85,034,816.78	31.33%



RESUMEN DE LOS RESULTADOS DE LA FISCALIZACIÓN

De conformidad con los artículos 13 y 14 de la Ley de Fiscalización de la Cuenta Pública estatal, la ASEY es un órgano, con autonomía técnica, presupuestal y de gestión, que tiene por objeto fiscalizar y revisar el presupuesto ejercido por las Entidades Fiscalizadas, para verificar que las operaciones fueron ejecutadas conforme a los criterios presupuestales y cumpliendo los objetivos de los planes y programas.

La función fiscalizadora que realiza la ASEY, encuentra sustento en el marco jurídico enlistado a continuación:

- Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos (artículo 116 fracción II, párrafo sexto).
- Normas Internacionales de Auditoría.
- Constitución Política del Estado de Yucatán (artículo 43 Bis).
- Ley General de Responsabilidades Administrativas.
- Ley General de Contabilidad Gubernamental.
- Ley General del Sistema Nacional Anticorrupción (artículos 1, 3 fracción XII, 6 y 7).

- Ley de Fiscalización de la Cuenta Pública del Estado de Yucatán (artículos 1, 2 fracción XVII, 4, 3, 5, 9-11, 13-15, 23, 71, 72, 73 y 74).
- Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Yucatán.
- Ley de Disciplina Financiera (artículo 60).
- Ley de Coordinación Fiscal (artículo 49, párrafo cuarto, fracción III).
- Reglamento Interior de la ASEY.

El artículo 23, fracción XXI de la Ley de Fiscalización de la Cuenta Pública estatal, dispone que el resultado de la revisión y fiscalización se deben plasmar en los Informes Individuales, los cuales se presentan en tres etapas distintas ante H. Congreso del Estado de Yucatán, por conducto de la Comisión Permanente de Vigilancia de la Cuenta Pública, Transparencia y Anticorrupción.

Dichos Informes Individuales deben contener, por lo menos, la información que señala el artículo 72 de la Ley de Fiscalización de la Cuenta Pública del Estado de Yucatán:

Los criterios de selección, el objetivo, el alcance, los procedimientos de auditoría aplicados y el dictamen de la revisión.

Los nombres de los servidores públicos de la auditoría superior a cargo de realizar la auditoría o, en su caso, de los despachos o profesionales independientes contratados para llevarla a cabo.

El cumplimiento, en su caso, del presupuesto de egresos, y de las leyes de ingresos, deuda pública, coordinación fiscal, del presupuesto y contabilidad gubernamental, todas del estado de Yucatán, y demás disposiciones jurídicas aplicables.

Los resultados de la fiscalización efectuada.

Las observaciones, recomendaciones, acciones, con excepción de los informes de presunta responsabilidad administrativa, y, en su caso, denuncias de hechos.

Un apartado específico en cada una de las auditorías realizadas donde se incluya una síntesis de las justificaciones y aclaraciones que, en su caso, las entidades fiscalizadas hayan presentado en relación con los resultados y las observaciones que se les hayan hecho durante las revisiones.

Una vez recibidos y aprobados por el Congreso del Estado, los Informes individuales se pondrán a disposición de la ciudadanía en formatos abiertos para su consulta, en el sitio web de la ASEY.

Es menester informar que, los informes que se entregan al Congreso del Estado y que posteriormente se publican, son versiones públicas, ello en virtud de contener datos personales e información reservada que, de publicarse, podría afectar los derechos del debido proceso; sin embargo, estos datos serán públicos una vez que sea emitida la resolución que ponga fin al proceso respectivo, lo anterior de conformidad con los artículos 106, fracción III, 111, 116 y 113, fracciones IX y X de la Ley General de Transparencia y Acceso a la Información Pública.

Sin más preámbulos, se presentan los resultados de la primera entrega de los Informes Individuales de la Cuenta Pública 2021.

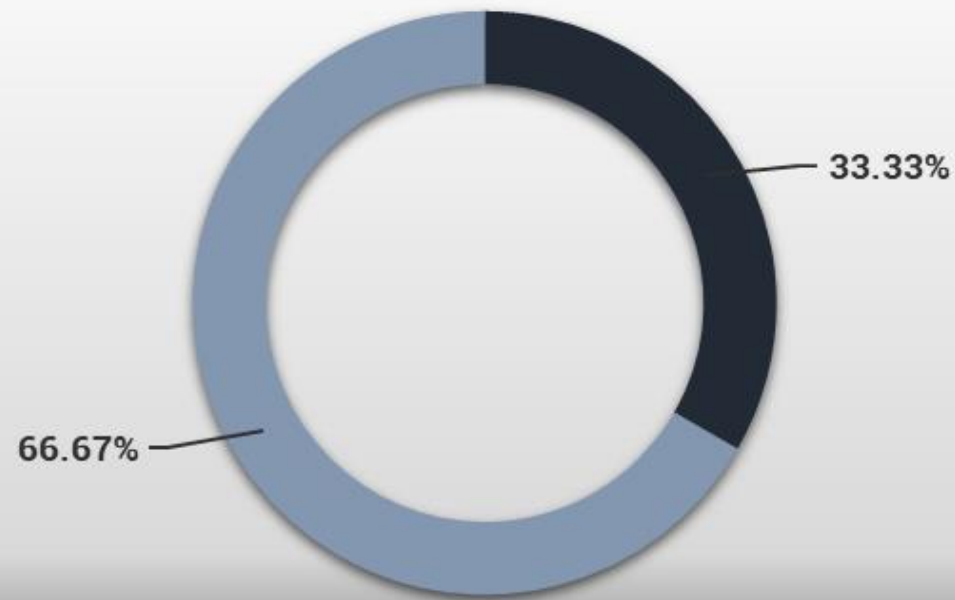
Observaciones emitidas

En el rubro del Poder Ejecutivo correspondiente a 5 entidades fiscalizadas para esta primera entrega de Informes Individuales, se detectaron 9 observaciones de las cuales se solventaron 3 lo que representa un 33.33% del total de las observaciones. Como se muestra a continuación:

Entidades Fiscalizadas	Entidades Fiscalizadas	Observaciones Preliminares	Observaciones Solventadas	Observaciones Parcialmente Solventadas	Observaciones No Solventadas	Observaciones finales para Informes Ind.	Possible Daño o Perjuicio
PODER EJECUTIVO.	5	9	3	5	1	6	\$ -
Administración Pública Centralizada.	1	0	0	0	0	0	\$ -
Secretaría de Pesca y Acuicultura Sustentables, Programa: "Programa de Apoyo Directo al Desarrollo Pesquero y Acuícola"	1	0	0	0	0	0	\$ -
Administración Pública Centralizada (Programa Organismo público desconcentrado.	0	0	0	0	0	0	\$ -
Administración pública paraestatal.	0	0	0	0	0	0	\$ -
E.P.E.M.	4	9	3	5	1	6	\$ -
F.P.	0	0	0	0	0	0	\$ -
Fideicomiso público para el Desarrollo del Turismo de Reuniones en Yucatán, Programa: "Programa de Ayudas y Subsidios para el Fomento del Turismo de Reuniones en Yucatán"	1	0	0	0	0	0	\$ -
O.P.D.	1	0	0	0	0	0	\$ -
O.P.D. (Programas Sociales).	3	9	3	5	1	6	\$ -
	0	0	0	0	0	0	\$ -

Porcentaje de Observaciones Solventadas del Poder Ejecutivo

Observaciones Solventadas	3	33.33%
Observaciones No Solventadas	6	66.67%
TOTAL	9	



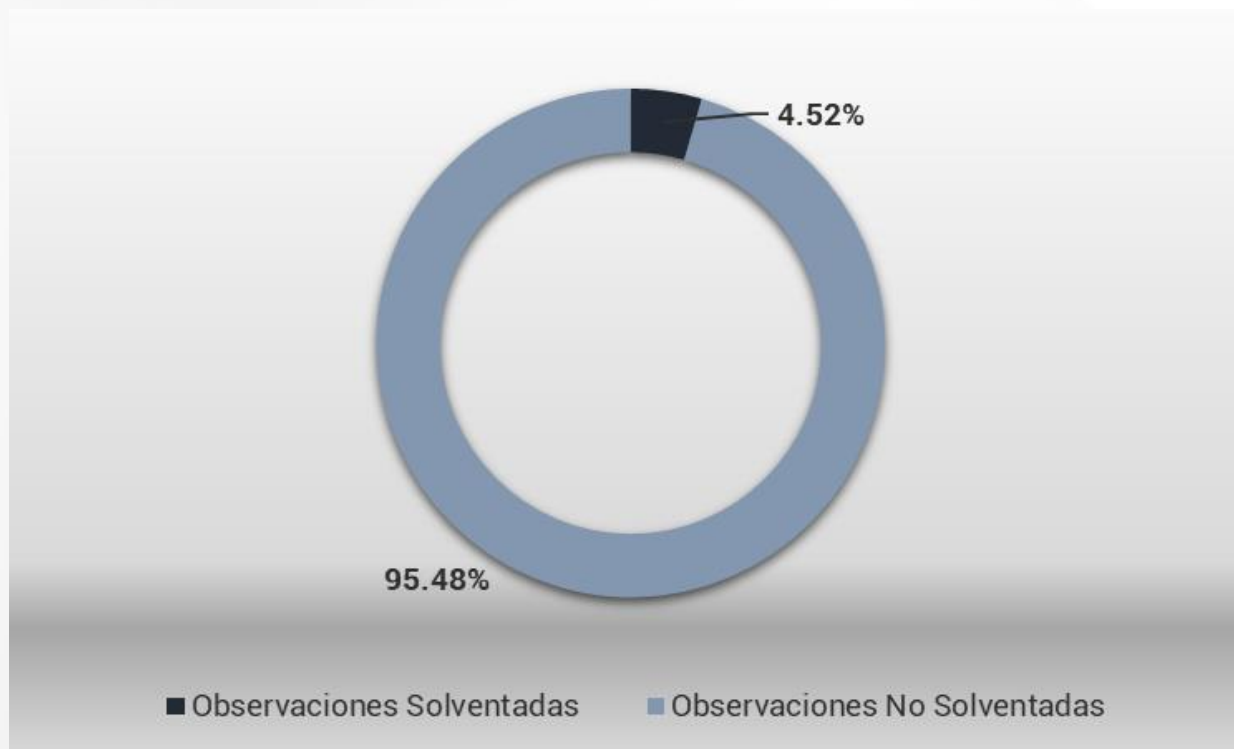
■ Observaciones Solventadas ■ Observaciones No Solventadas

En el rubro de los Municipios correspondiente a 12 entidades fiscalizadas para esta primera entrega de Informes Individuales, se detectaron 221 observaciones de las cuales se solventaron 10 lo que representa un 4.52% del total; el 95.48% restante corresponde a las 211 observaciones que no fueron solventadas lo que representa un probable daño o perjuicio a la hacienda pública de \$63,400,914.58 pesos. Como se muestra a continuación:

Entidades Fiscalizadas	Entidades Fiscalizadas	Observaciones Preliminares	Observaciones Solventadas	Observaciones Parcialmente Solventadas	Observaciones No Solventadas	Observaciones finales para Informes Ind.	Possible Daño o Perjuicio
MUNICIPIOS.	12	221	10	122	89	211	\$ 63,400,914.58
H. Ayuntamiento de Akil, Yucatán.	1	28	2	20	6	26	\$ 15,095,436.93
H. Ayuntamiento de Cacalchén, Yucatán.	1	15	2	9	4	13	\$ 1,708,514.68
H. Ayuntamiento de Calotmul, Yucatán.	1	24	2	18	4	22	\$ 8,963,252.78
H. Ayuntamiento de Chapab, Yucatán.	1	21	0	4	17	21	\$ 10,715,048.07
H. Ayuntamiento de Chicxulub Pueblo, Yucatán.	1	19	0	13	6	19	\$ 3,989,823.62
H. Ayuntamiento de Ixil, Yucatán.	1	25	0	0	25	25	\$ 6,053,685.04
H. Ayuntamiento de Maxcanú, Yucatán.	1	21	1	17	3	20	\$ 6,292,791.32
H. Ayuntamiento de Muxupip, Yucatán.	1	14	0	7	7	14	\$ 2,627,709.19
H. Ayuntamiento de Quintana Roo, Yucatán.	1	13	2	8	3	11	\$ 2,249,620.83
H. Ayuntamiento de Tahmek, Yucatán.	1	18	1	13	4	17	\$ 3,412,635.53
H. Ayuntamiento de Tixcacalcupul, Yucatán.	1	9	0	5	4	9	\$ 1,300,900.21
H. Ayuntamiento de Ucú, Yucatán.	1	14	0	8	6	14	\$ 991,496.38

Porcentaje de Observaciones Solventadas de los Municipios

Observaciones Solventadas	10	4.52%
Observaciones No Solventadas	211	95.48%
TOTAL	221	



Cabe precisar que, en el rubro del Poder Ejecutivo del proceso de fiscalización de la Cuenta Pública del ejercicio fiscal comprendido del uno de enero al treinta y uno de diciembre del año dos mil veintiuno, de las auditorías practicadas al Secretaría de Pesca y Acuacultura Sustentables, Programa: "Programa de Apoyo Directo al Desarrollo Pesquero y Acuícola" y al Fideicomiso público para el Desarrollo del Turismo de Reuniones en Yucatán, Programa: "Programa de Ayudas y Subsidios para el Fomento del Turismo de Reuniones en Yucatán", se constató que las entidades fiscalizadas cumplieron con su presupuesto de egresos aprobado, las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y con los diversos ordenamientos legales aplicables en materia de ejercicio del recurso. En ese sentido, derivado del análisis y la revisión de la información y documentación proporcionada, se determinó la improcedencia de emitir observaciones por cuanto la entidad fiscalizada se encuentra ajustada a las disposiciones en materia del control y ejercicio de los recursos públicos.

Por lo que respecta al rubro al Poder Judicial, del proceso de fiscalización de la Cuenta Pública del ejercicio fiscal comprendido del uno de enero al treinta y uno de diciembre del año dos mil veintiuno, practicado al Tribunal Superior de Justicia del Estado de Yucatán y al Consejo de la Judicatura del Estado

de Yucatán, se constató que las entidades fiscalizadas cumplieron con su presupuesto de egresos aprobado, las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y con los diversos ordenamientos legales aplicables en materia de ejercicio del recurso. En ese sentido, derivado del análisis y la revisión de la información y documentación proporcionada, se determinó la improcedencia de emitir observaciones por cuanto la entidad fiscalizada se encuentra ajustada a las disposiciones en materia del control y ejercicio de los recursos públicos

Acciones derivadas de las observaciones

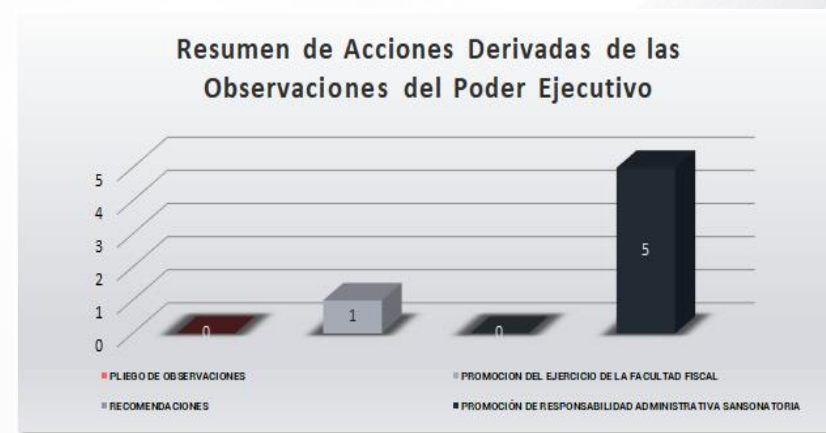
En la primera entrega de Informes Individuales, derivado de la fiscalización a la cuenta pública 2021 que se informa en el presente documento, se promovieron un total de 355 acciones como se presentan a continuación:

Resumen General de Acciones Derivadas de las Observaciones				
Tipo de Auditoría	Pliego de observaciones (PO)	Promoción del ejercicio de la facultad de comprobación fiscal.	Recomendaciones	Promoción de Responsabilidad Administrativa
Cumplimiento Financiero	130	27	0	198
Total	130	27	0	198

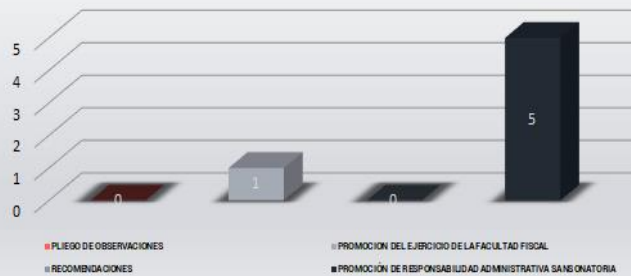


En el rubro del Poder Ejecutivo, se promovieron un total de 6 acciones como se presentan a continuación:

Resumen de Acciones Derivadas de las Observaciones del Poder Ejecutivo				
Tipo de Auditoría	Pliego de observaciones (PO)	Promoción del ejercicio de la facultad de comprobación fiscal.	Recomendaciones	Promoción de Responsabilidad Administrativa
Cumplimiento Financiero	0	1	0	5
Total	0	1	0	5



Resumen de Acciones Derivadas de las Observaciones del Poder Ejecutivo



Resumen de Acciones Derivadas de las Observaciones de los Municipios



En el rubro de los Municipios, se promovieron un total de 349 acciones como se presentan a continuación:

Resumen de Acciones Derivadas de las Observaciones de los Municipios				
Tipo de Auditoría	Pliego de observaciones (PO)	Promoción del ejercicio de la facultad de comprobación fiscal.	Recomendaciones	Promoción de Responsabilidad Administrativa
Cumplimiento Financiero	130	26	0	193
Total	130	26	0	193

Resumen de Acciones Derivadas de las Observaciones de los Municipios



AVANCE DE LA FISCALIZACIÓN

La meta para este año 2022, consiste en la revisión de 206 entidades y la ejecución de 231 auditorías, mismas que se realizarán atendiendo a los principios de legalidad, imparcialidad y confiabilidad.

CLAVE	CLASIFICACIÓN	PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS 2022				AVANCE DE LA FISCALIZACIÓN									TOTAL DE AVANCE				
		TIPO DE AUDITORÍA				TIPO DE AUDITORÍA													
		CUMPLIMIENTO FINANCIERO	INVERSION PUBLICA	DESEMPEÑO	TOTAL	CUMPLIMIENTO FINANCIERO			INVERSION PUBLICA			DESEMPEÑO				TOTAL POR ENTREGA			
				1ra	2da	3ra	1ra	2da	3ra	1ra	2da	3ra	1ra	2da	3ra				
1-	PODER LEGISLATIVO	1	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
1-1-	Poder Legislativo.	1	0	0		0			0			0							
2-	PODER EJECUTIVO	64	0	11	75	5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5	0	0	5
2-1-	Administración pública centralizada.	15	0	0		1			0			0							
2-1-	•Programas Sociales	9	0	6		0			0			0							
2-2-	Organismos públicos desconcentrados.	1	0	0		0			0			0							
2-3-	Administración pública paraestatal	39	0	5		4			0			0							
2-3-1-	a) Empresa de participación estatal mayoritaria (E P E M)	0	0	0		0			0			0							
2-3-2-	b) Fideicomiso público (F P.)	6	0	0		1			0			0							
2-3-2-	•Programas Sociales	1	0	0		0			0			0							
2-3-3-	c) Organismo público descentralizado (O P D)	27	0	0		3			0			0							
2-3-3-	•Programas Sociales	5	0	0	5	0			0			0							
3-	PODER JUDICIAL	2	0	0	2	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2	0	0	2
3-1-	Poder Judicial.	2	0	0		2			0			0							
4-	ORGANISMO DESCENTRALIZADO NO SECTORIZADO	1	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4-1-	Organismo descentralizado no sectorizado	1	0	0		0			0			0							
5-	ORGANISMOS AUTONOMOS	7	0	0	7	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5-1-	Organismos autónomos	7	0	0		0			0			0							
6-	MUNICIPIOS	106	25	0	131	12	0	0	0	0	0	0	0	0	12	0	0	0	12
6-1-	Municipios	106	25	0		12			0			0							
7-	PARAMUNICIPALES	14	0	0	14	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7-1-	Paramunicipales	14	0	0		0			0			0							
TOTAL DE AUDITORÍAS		195	25	11	231	19	0	0	0	0	0	0	0	0	0	19	0	0	19

Avance del Programa Anual de Auditorías



Avance de Auditorías de Cumplimiento Financiero



Avance de Auditorías de Inversión Pública



Avance de Auditorías de Desempeño



INFOGRAFÍAS POR ENTE

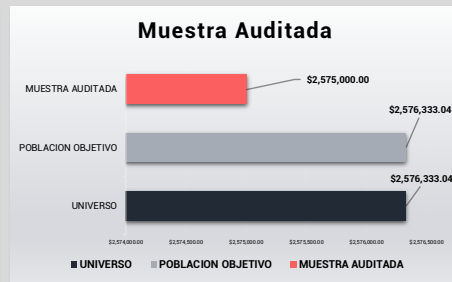
Secretaría de Pesca y Acuicultura Sustentables, Programa: Programa de Apoyo Directo al Desarrollo Pesquero y Acuícola

POBLACION N/A EXTENSION EN KM2 N/A TIPO DE AUDITORIA FINANCIERA

INGRESOS PROPIOS	\$	2,576,333.04
FISE	\$	-
FORTAMUNDF	\$	-
INGRESOS ENTE	\$	2,576,333.04

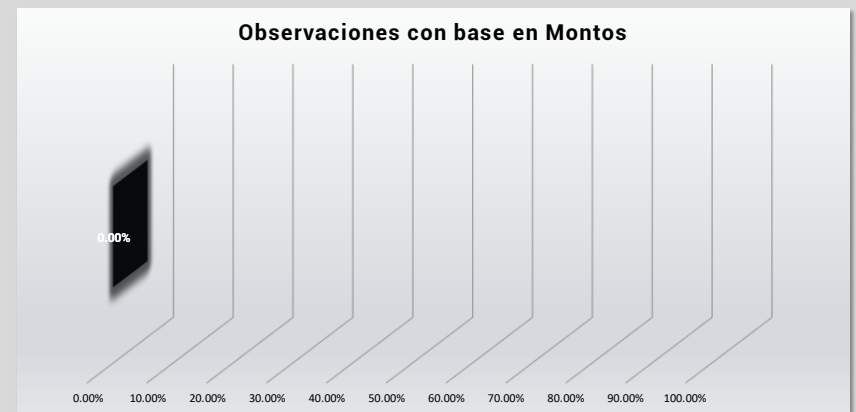
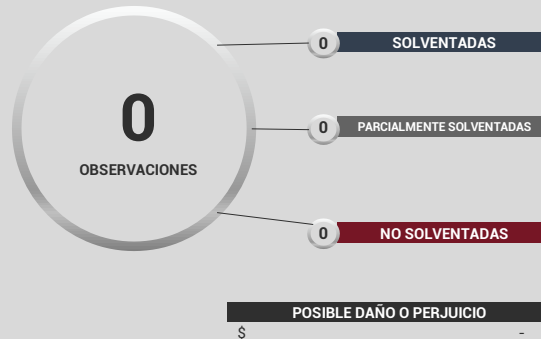
UNIVERSO	\$	2,576,333.04
POBLACION OBJETIVO	\$	2,576,333.04
MUESTRA AUDITADA	\$	2,575,000.00

PLIEGO DE OBSERVACIONES	0
PROMOCION DEL EJERCICIO	0
RECOMENDACIONES	0
RESPONSABILIDAD	0



OBSERVACIONES	0
SOLVENTADAS	0
PARCIALMENTE SOLVENTADAS	0
NO SOLVENTADAS	0

OBSERVACIONES	\$	-	0.00%
SOLVENTADAS	\$	-	0.00%
NO SOLVENTADAS	\$	-	0.00%



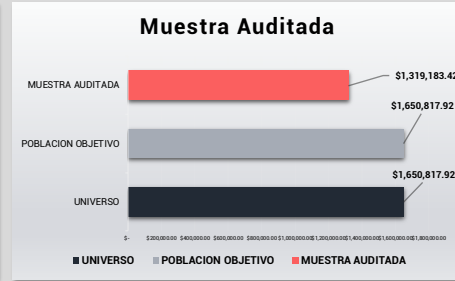
Fideicomiso Público para el Desarrollo del Turismo de Reuniones de Yucatán, Programa: Programa de Ayudas y Subsidios para el fomento del turismo de reuniones en Yucatán.

POBLACION	N/A	EXTENSION EN KM2	N/A	TIPO DE AUDITORIA	FINANCIERA
------------------	-----	-------------------------	-----	--------------------------	------------

INGRESOS PROPIOS	\$	1,650,817.92
FISE	\$	-
FORTAMUNDF	\$	-
INGRESOS ENTE	\$	1,650,817.92

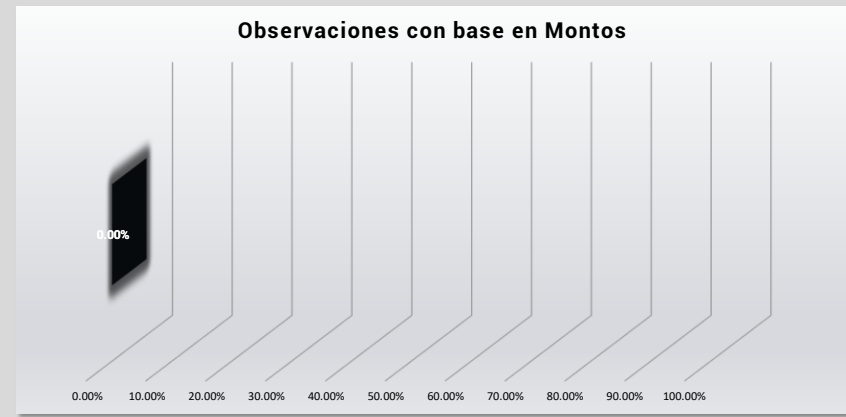
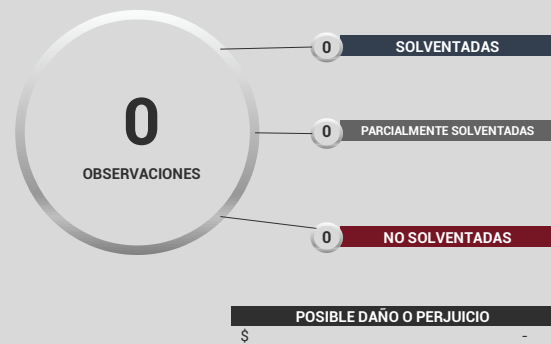
UNIVERSO	\$	1,650,817.92
POBLACION OBJETIVO	\$	1,650,817.92
MUESTRA AUDITADA	\$	1,319,183.42

PLIEGO DE OBSERVACIONES	0
PROMOCION DEL EJERCICIO	0
RECOMENDACIONES	0
RESPONSABILIDAD	0



OBSERVACIONES	0
SOLVENTADAS	0
PARCIALMENTE SOLVENTADAS	0
NO SOLVENTADAS	0

OBSERVACIONES	\$	-	
SOLVENTADAS	\$	-	0.00%
NO SOLVENTADAS	\$	-	0.00%



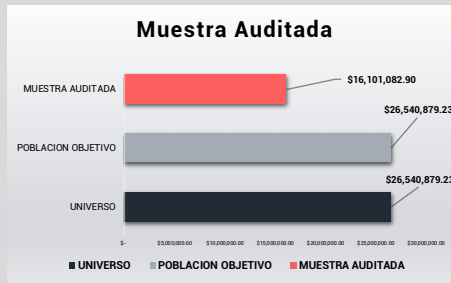
Secretaría Técnica de Planeación y Evaluación

POBLACION	N/A	EXTENSION EN KM2	N/A	TIPO DE AUDITORIA	FINANCIERA
------------------	-----	-------------------------	-----	--------------------------	------------

INGRESOS PROPIOS	\$	26,540,879.23
FISE	\$	-
FORTAMUNDF	\$	-
INGRESOS ENTE	\$	26,540,879.23

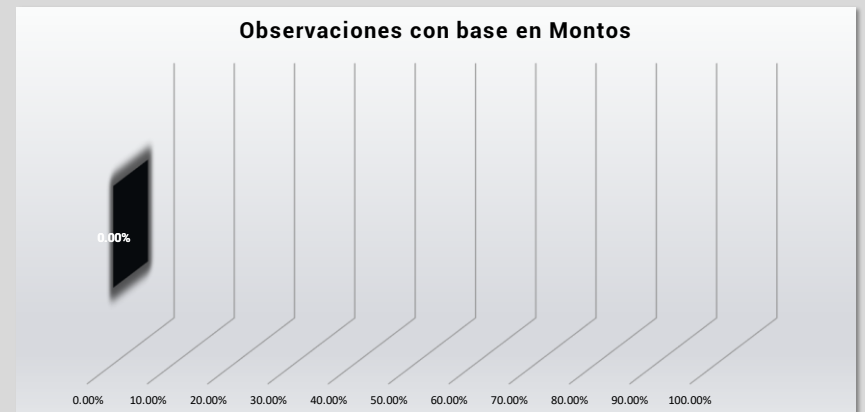
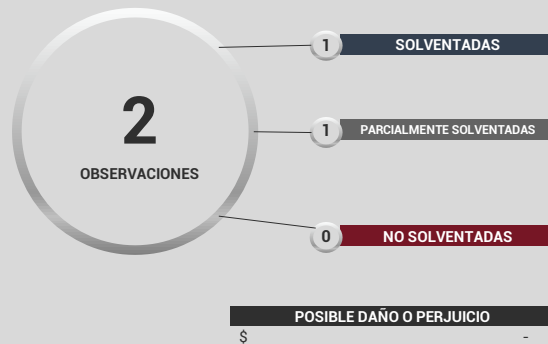
UNIVERSO	\$	26,540,879.23
POBLACION OBJETIVO	\$	26,540,879.23
MUESTRA AUDITADA	\$	16,101,082.90

PLIEGO DE OBSERVACIONES	0
PROMOCION DEL EJERCICIO	0
RECOMENDACIONES	0
RESPONSABILIDAD	1



OBSERVACIONES	2
SOLVENTADAS	1
PARCIALMENTE SOLVENTADAS	1
NO SOLVENTADAS	0

OBSERVACIONES	\$	-	
SOLVENTADAS	\$	-	0.00%
NO SOLVENTADAS	\$	-	0.00%



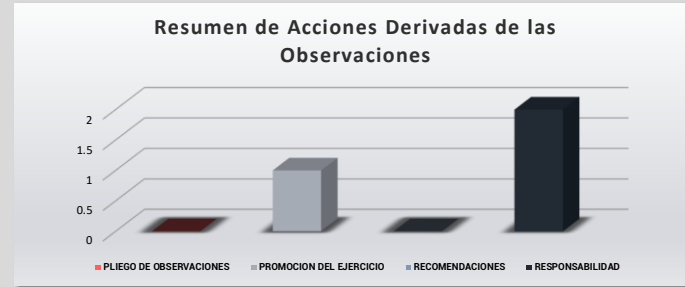
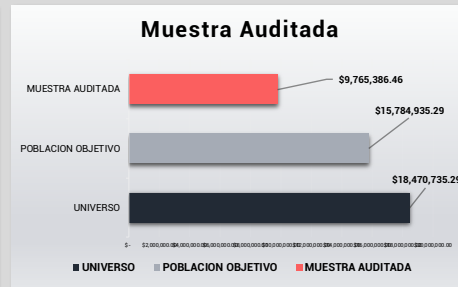
Instituto Promotor de Ferias de Yucatán

POBLACION	N/A	EXTENSION EN KM2	N/A	TIPO DE AUDITORIA	FINANCIERA
------------------	-----	-------------------------	-----	--------------------------	------------

INGRESOS PROPIOS	\$	18,470,735.29
FISE	\$	-
FORTAMUNDF	\$	-
INGRESOS ENTE	\$	18,470,735.29

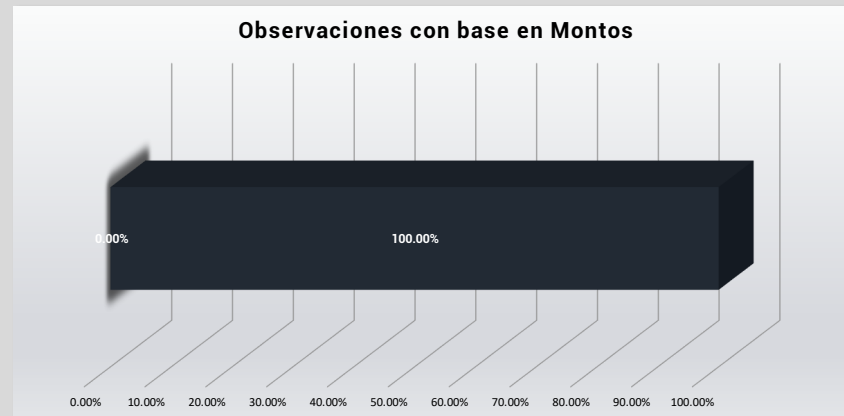
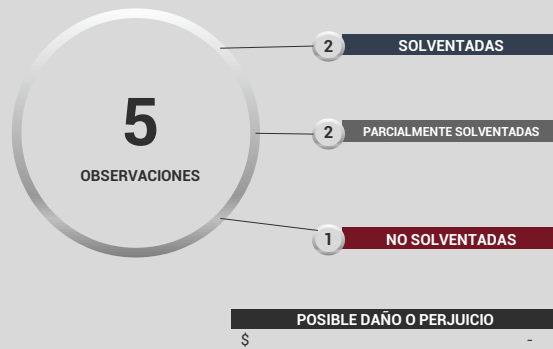
UNIVERSO	\$	18,470,735.29
POBLACION OBJETIVO	\$	15,784,935.29
MUESTRA AUDITADA	\$	9,765,386.46

PLIEGO DE OBSERVACIONES	0
PROMOCION DEL EJERCICIO	1
RECOMENDACIONES	0
RESPONSABILIDAD	2



OBSERVACIONES	5
SOLVENTADAS	2
PARCIALMENTE SOLVENTADAS	2
NO SOLVENTADAS	1

OBSERVACIONES	\$	451,472.00	
SOLVENTADAS	\$	-	0.00%
NO SOLVENTADAS	\$	451,472.00	100.00%



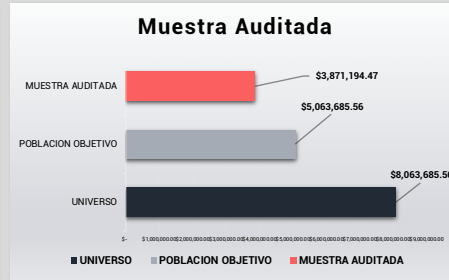
Agencia para el Desarrollo de Yucatán

POBLACION	N/A	EXTENSION EN KM2	N/A	TIPO DE AUDITORIA	FINANCIERA
-----------	-----	------------------	-----	-------------------	------------

INGRESOS PROPIOS	\$	8,063,685.56
FISE	\$	-
FORTAMUNDF	\$	-
INGRESOS ENTE	\$	8,063,685.56

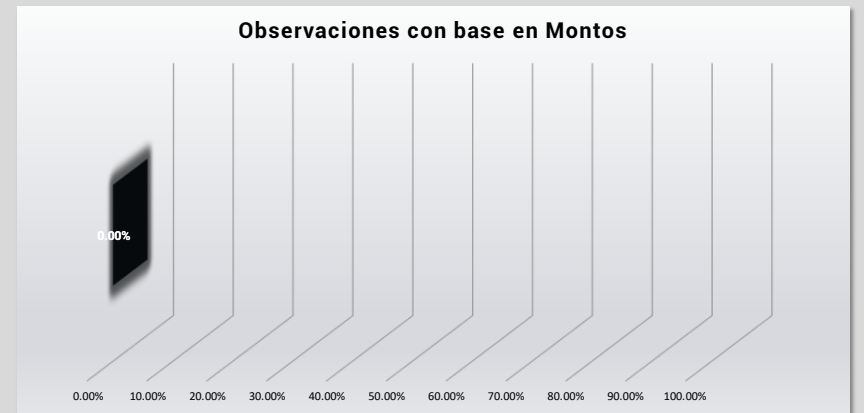
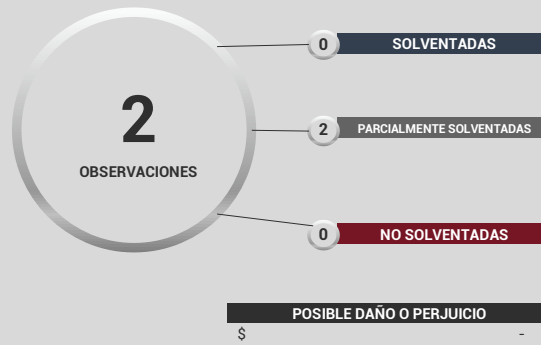
UNIVERSO	\$	8,063,685.56
POBLACION OBJETIVO	\$	5,063,685.56
MUESTRA AUDITADA	\$	3,871,194.47

PLIEGO DE OBSERVACIONES	0
PROMOCION DEL EJERCICIO	0
RECOMENDACIONES	0
RESPONSABILIDAD	2



OBSERVACIONES	2
SOLVENTADAS	0
PARCIALMENTE SOLVENTADAS	2
NO SOLVENTADAS	0

OBSERVACIONES	\$	-	0.00%
SOLVENTADAS	\$	-	0.00%
NO SOLVENTADAS	\$	-	0.00%



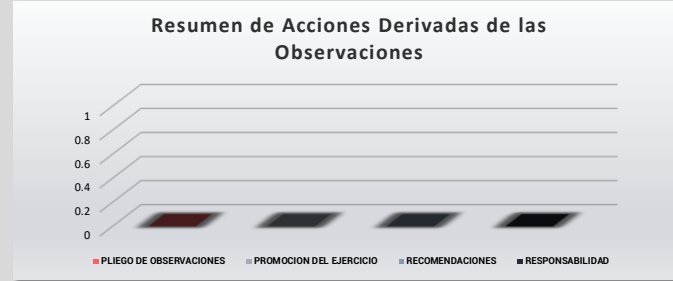
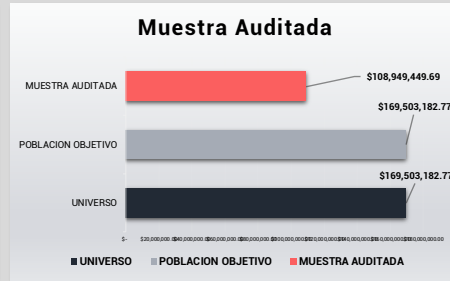
Tribunal Superior de Justicia del Estado de Yucatán.

POBLACION	N/A	EXTENSION EN KM2	N/A	TIPO DE AUDITORIA	FINANCIERA
------------------	-----	-------------------------	-----	--------------------------	------------

INGRESOS PROPIOS	\$	169,503,182.77
FISE	\$	-
FORTAMUNDF	\$	-
INGRESOS ENTE	\$	169,503,182.77

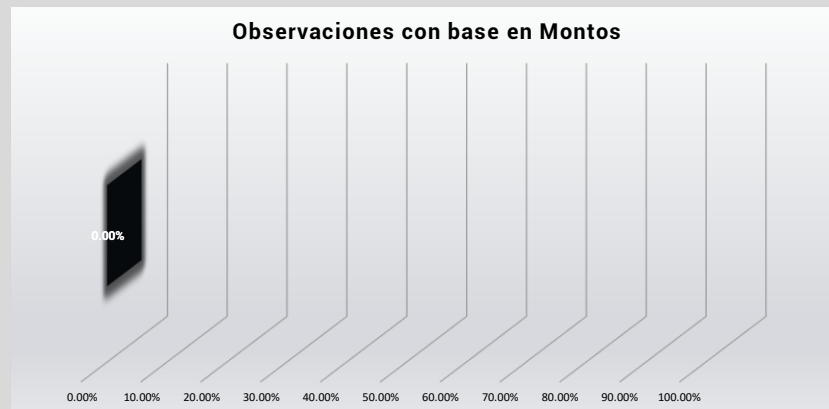
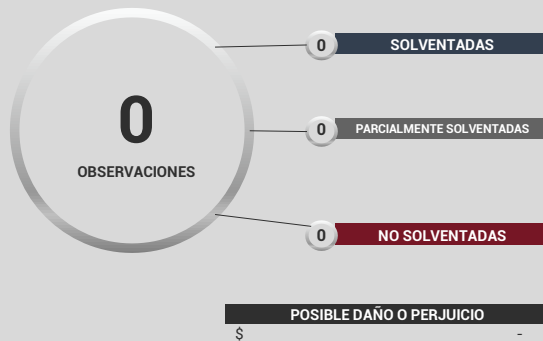
UNIVERSO	\$	169,503,182.77
POBLACION OBJETIVO	\$	169,503,182.77
MUESTRA AUDITADA	\$	108,949,449.69

PLIEGO DE OBSERVACIONES	0
PROMOCION DEL EJERCICIO	0
RECOMENDACIONES	0
RESPONSABILIDAD	0



OBSERVACIONES	0
SOLVENTADAS	0
PARCIALMENTE SOLVENTADAS	0
NO SOLVENTADAS	0

OBSERVACIONES	\$	-	
SOLVENTADAS	\$	-	0.00%
NO SOLVENTADAS	\$	-	0.00%



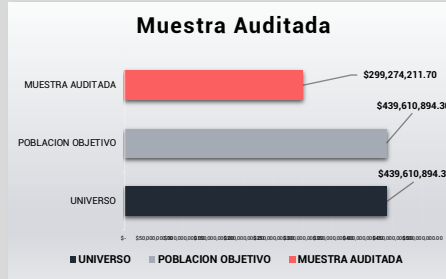
Consejo de la Judicatura del Estado de Yucatán

POBLACION	N/A	EXTENSION EN KM2	N/A	TIPO DE AUDITORIA	FINANCIERA
-----------	-----	------------------	-----	-------------------	------------

INGRESOS PROPIOS	\$	439,610,894.30
FISE	\$	-
FORTAMUNDF	\$	-
INGRESOS ENTE	\$	439,610,894.30

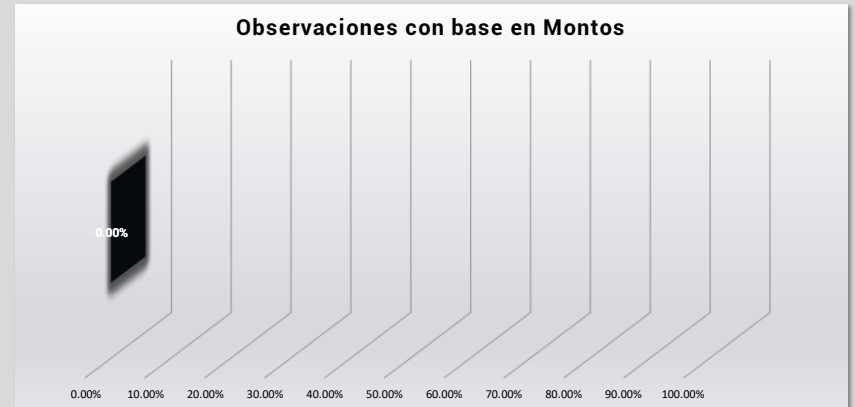
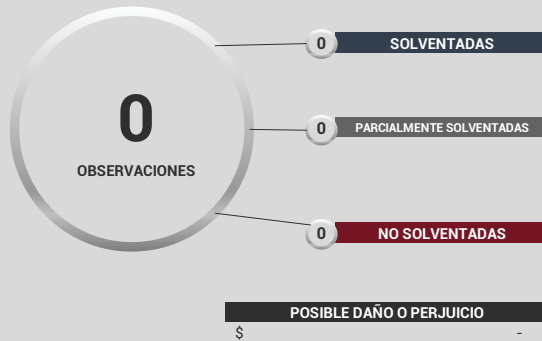
UNIVERSO	\$	439,610,894.30
POBLACION OBJETIVO	\$	439,610,894.30
MUESTRA AUDITADA	\$	299,274,211.70

PLIEGO DE OBSERVACIONES	0
PROMOCION DEL EJERCICIO	0
RECOMENDACIONES	0
RESPONSABILIDAD	0



OBSERVACIONES	0
SOLVENTADAS	0
PARCIALMENTE SOLVENTADAS	0
NO SOLVENTADAS	0

OBSERVACIONES	\$	-	0.00%
SOLVENTADAS	\$	-	0.00%
NO SOLVENTADAS	\$	-	0.00%



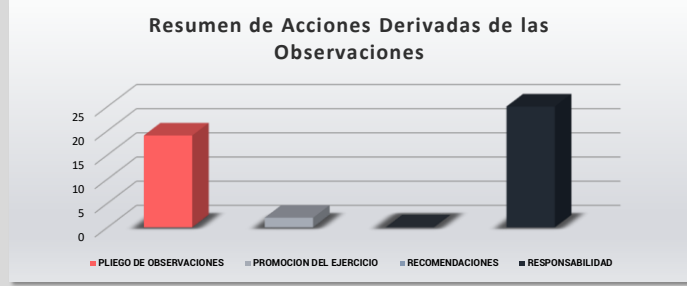
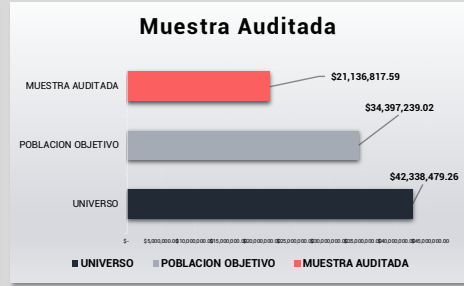
H. Ayuntamiento de Akil, Yucatán.

POBLACION	12,285	EXTENSION EN KM2	76.00	TIPO DE AUDITORIA	FINANCIERA
------------------	--------	-------------------------	-------	--------------------------	------------

INGRESOS PROPIOS	\$	23,912,072.49
FISE	\$	10,496,176.53
FORTAMUNDF	\$	7,930,230.24
INGRESOS MUNICIPIO	\$	42,338,479.26

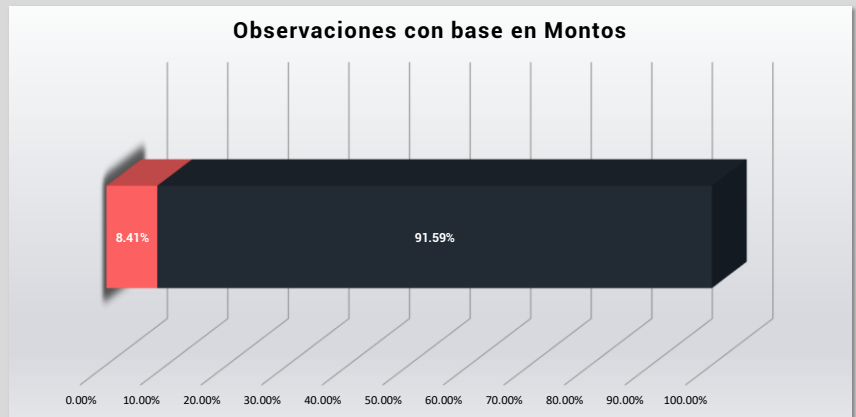
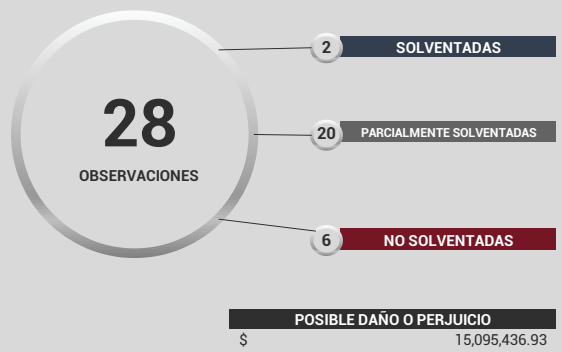
UNIVERSO	\$	42,338,479.26
POBLACION OBJETIVO	\$	34,397,239.02
MUESTRA AUDITADA	\$	21,136,817.59

PLIEGO DE OBSERVACIONES	19
PROMOCION DEL EJERCICIO	2
RECOMENDACIONES	0
RESPONSABILIDAD	25



OBSERVACIONES	28
SOLVENTADAS	2
PARCIALMENTE SOLVENTADAS	20
NO SOLVENTADAS	6

OBSERVACIONES	\$	17,023,301.99	
SOLVENTADAS	\$	1,431,360.06	8.41%
NO SOLVENTADAS	\$	15,591,941.93	91.59%



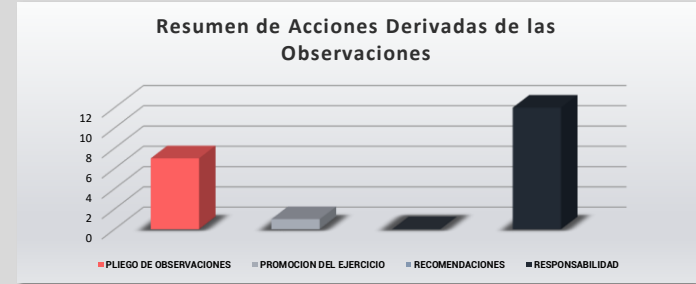
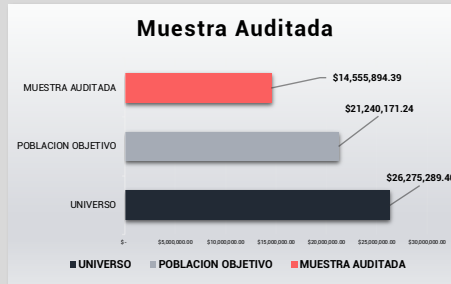
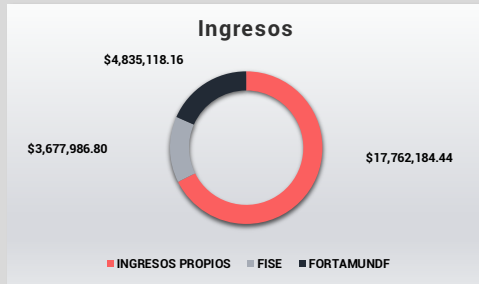
H. Ayuntamiento de Cacalchén, Yucatán.

POBLACION 7,490 **EXTENSION EN KM2** 101.43 **TIPO DE AUDITORIA** FINANCIERA

INGRESOS PROPIOS	\$	17,762,184.44
FISE	\$	3,677,986.80
FORTAMUNDF	\$	4,835,118.16
INGRESOS MUNICIPIO	\$	26,275,289.40

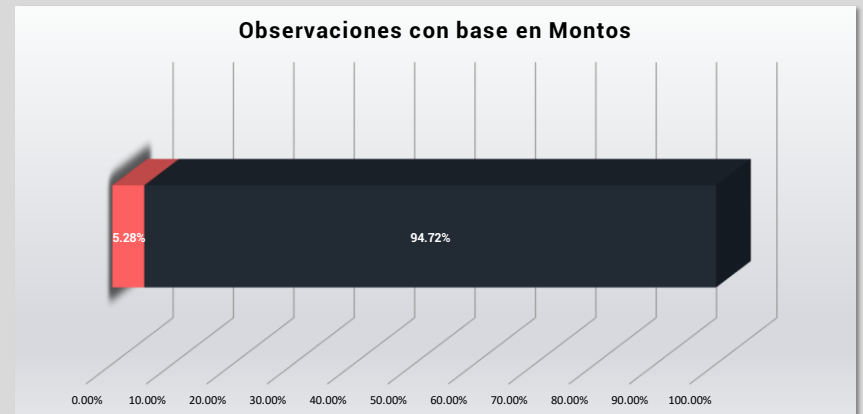
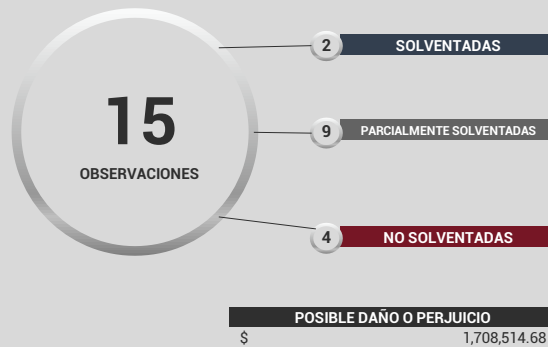
UNIVERSO	\$	26,275,289.40
POBLACION OBJETIVO	\$	21,240,171.24
MUESTRA AUDITADA	\$	14,555,894.39

PLIEGO DE OBSERVACIONES	7
PROMOCION DEL EJERCICIO	1
RECOMENDACIONES	0
RESPONSABILIDAD	12



OBSERVACIONES	15
SOLVENTADAS	2
PARCIALMENTE SOLVENTADAS	9
NO SOLVENTADAS	4

OBSERVACIONES	\$	1,845,454.72	
SOLVENTADAS	\$	97,500.04	5.28%
NO SOLVENTADAS	\$	1,747,954.68	94.72%



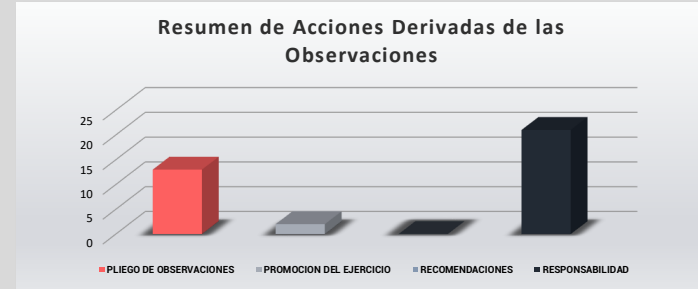
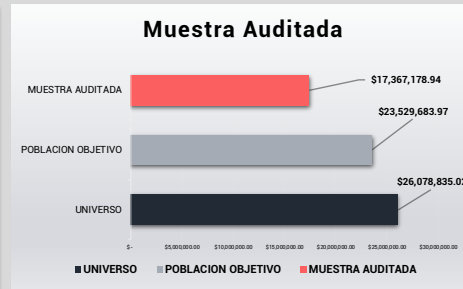
H. Ayuntamiento de Calotmul, Yucatán.

POBLACION	3,949	EXTENSION EN KM2	290.49	TIPO DE AUDITORIA	FINANCIERA
------------------	-------	-------------------------	--------	--------------------------	------------

INGRESOS PROPIOS	\$	14,062,641.22
FISE	\$	9,467,093.93
FORTAMUNDF	\$	2,549,099.87
INGRESOS MUNICIPIO	\$	26,078,835.02

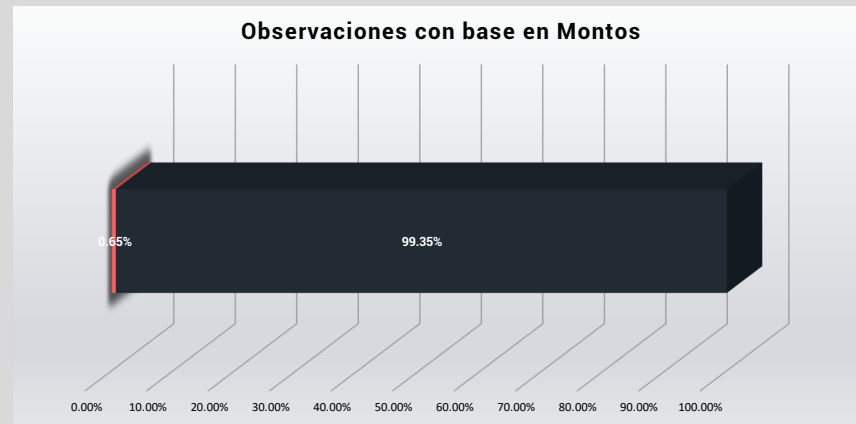
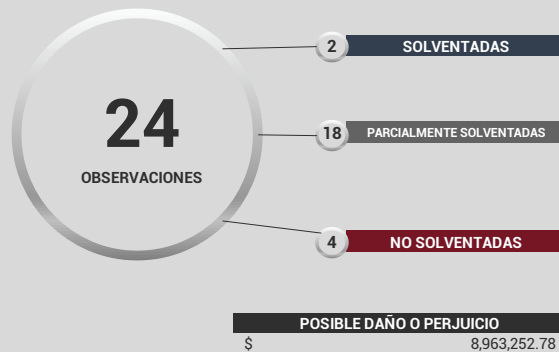
UNIVERSO	\$	26,078,835.02
POBLACION OBJETIVO	\$	23,529,683.97
MUESTRA AUDITADA	\$	17,367,178.94

PLIEGO DE OBSERVACIONES	13
PROMOCION DEL EJERCICIO	2
RECOMENDACIONES	0
RESPONSABILIDAD	21



OBSERVACIONES	24
SOLVENTADAS	2
PARCIALMENTE SOLVENTADAS	18
NO SOLVENTADAS	4

OBSERVACIONES	\$	9,521,407.09	
SOLVENTADAS	\$	62,180.00	0.65%
NO SOLVENTADAS	\$	9,459,227.09	99.35%



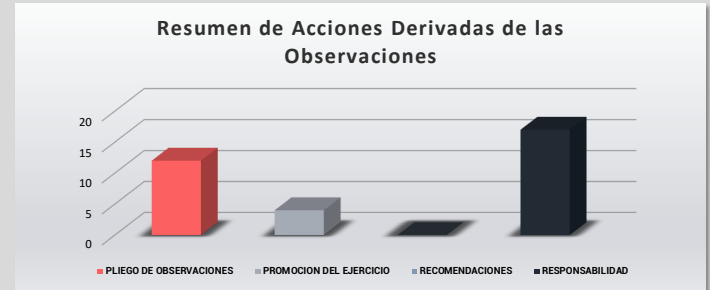
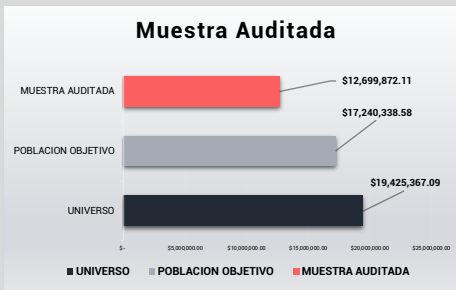
H. Ayuntamiento de Chapab, Yucatán.

POBLACION	3,385	EXTENSION EN KM2	171.47	TIPO DE AUDITORIA	FINANCIERA
------------------	-------	-------------------------	--------	--------------------------	------------

INGRESOS PROPIOS	\$	12,739,316.07
FISE	\$	4,501,022.51
FORTAMUNDF	\$	2,185,028.51
INGRESOS MUNICIPIO	\$	19,425,367.09

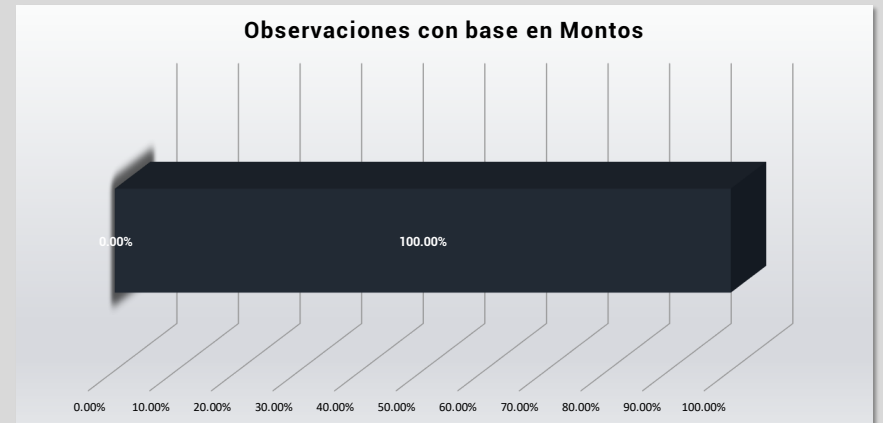
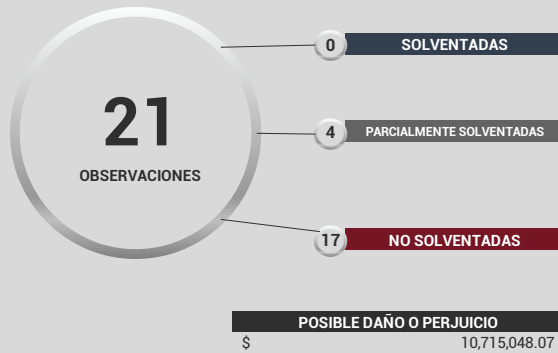
UNIVERSO	\$	19,425,367.09
POBLACION OBJETIVO	\$	17,240,338.58
MUESTRA AUDITADA	\$	12,699,872.11

PLIEGO DE OBSERVACIONES	12
PROMOCION DEL EJERCICIO	4
RECOMENDACIONES	0
RESPONSABILIDAD	17



OBSERVACIONES	21
SOLVENTADAS	0
PARCIALMENTE SOLVENTADAS	4
NO SOLVENTADAS	17

OBSERVACIONES	\$	22,843,739.65	
SOLVENTADAS	\$	-	0.00%
NO SOLVENTADAS	\$	22,843,739.65	100.00%



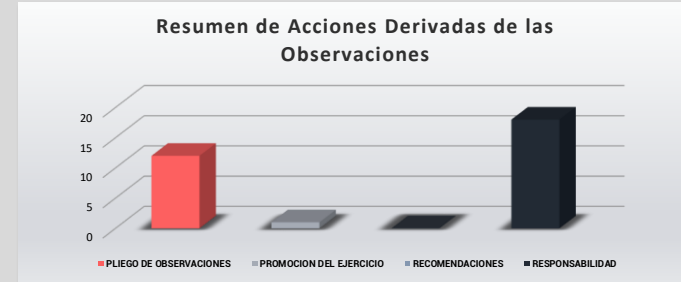
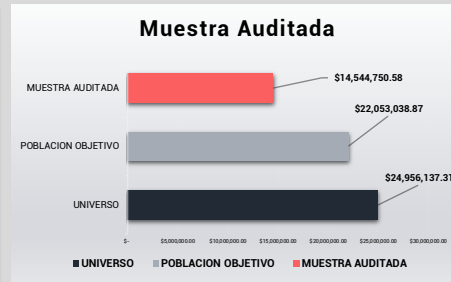
H. Ayuntamiento de Chicxulub Pueblo, Yucatán.

POBLACION	4,497	EXTENSION EN KM2	44.21	TIPO DE AUDITORIA	FINANCIERA
------------------	-------	-------------------------	-------	--------------------------	------------

INGRESOS PROPIOS	\$	19,347,069.00
FISE	\$	2,705,969.87
FORTAMUNDF	\$	2,903,098.44
INGRESOS MUNICIPIO	\$	24,956,137.31

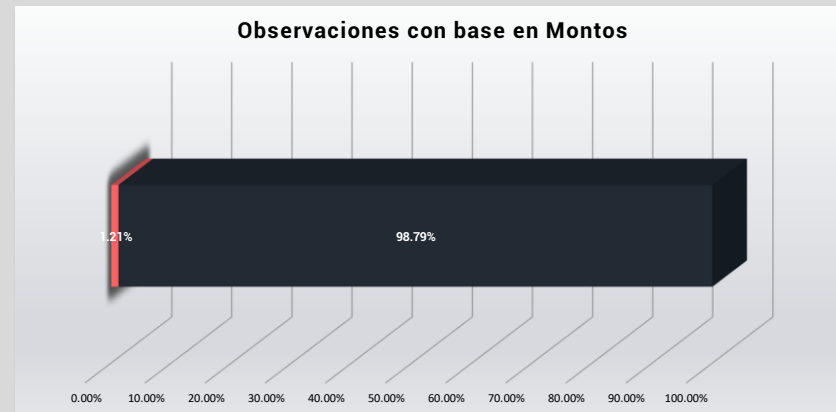
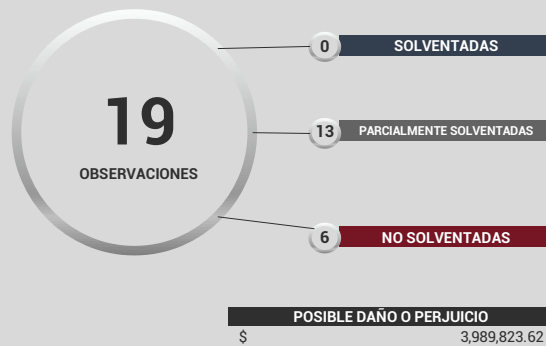
UNIVERSO	\$	24,956,137.31
POBLACION OBJETIVO	\$	22,053,038.87
MUESTRA AUDITADA	\$	14,544,750.58

PLIEGO DE OBSERVACIONES	12
PROMOCION DEL EJERCICIO	1
RECOMENDACIONES	0
RESPONSABILIDAD	18



OBSERVACIONES	19
SOLVENTADAS	0
PARCIALMENTE SOLVENTADAS	13
NO SOLVENTADAS	6

OBSERVACIONES	\$	4,147,398.62	
SOLVENTADAS	\$	50,100.00	1.21%
NO SOLVENTADAS	\$	4,097,298.62	98.79%



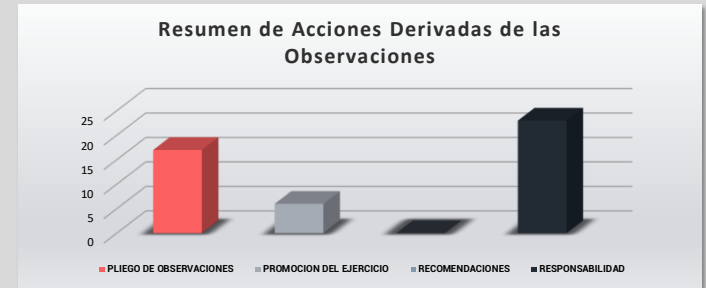
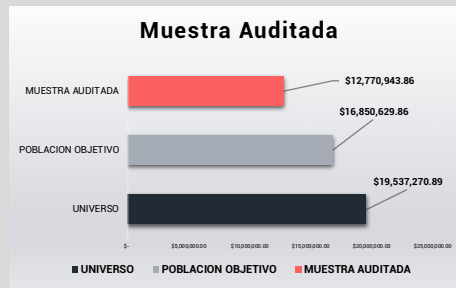
H. Ayuntamiento de Ixil, Yucatán.

POBLACION	4,186	EXTENSION EN KM2	136.62	TIPO DE AUDITORIA	FINANCIERA
------------------	-------	-------------------------	--------	--------------------------	------------

INGRESOS PROPIOS	\$	14,473,183.33
FISE	\$	2,377,446.53
FORTAMUNDF	\$	2,686,641.03
INGRESOS MUNICIPIO	\$	19,537,270.89

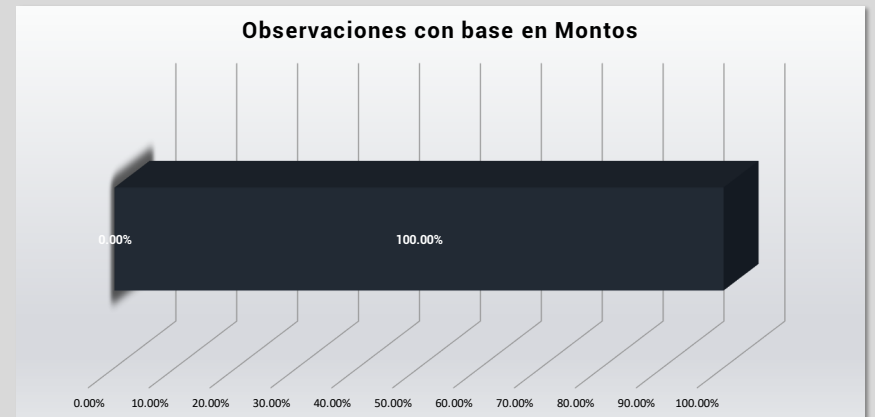
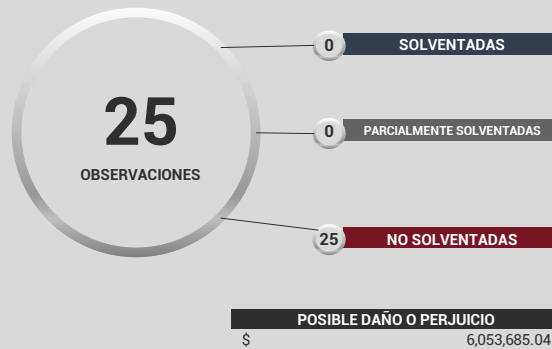
UNIVERSO	\$	19,537,270.89
POBLACION OBJETIVO	\$	16,850,629.86
MUESTRA AUDITADA	\$	12,770,943.86

PLIEGO DE OBSERVACIONES	17
PROMOCION DEL EJERCICIO	6
RECOMENDACIONES	0
RESPONSABILIDAD	23



OBSERVACIONES	25
SOLVENTADAS	0
PARCIALMENTE SOLVENTADAS	0
NO SOLVENTADAS	25

OBSERVACIONES	\$	8,153,470.23	
SOLVENTADAS	\$	-	0.00%
NO SOLVENTADAS	\$	8,153,470.23	100.00%



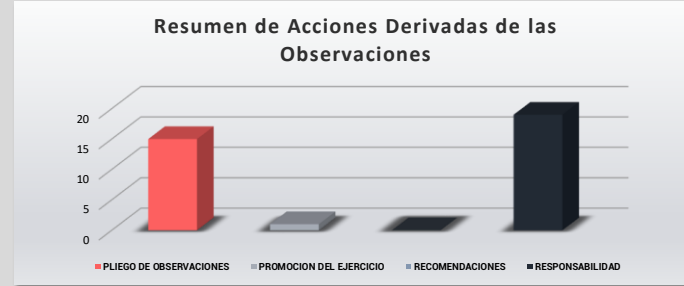
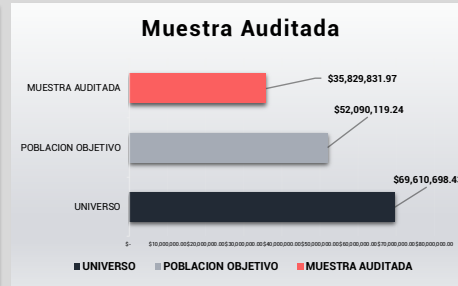
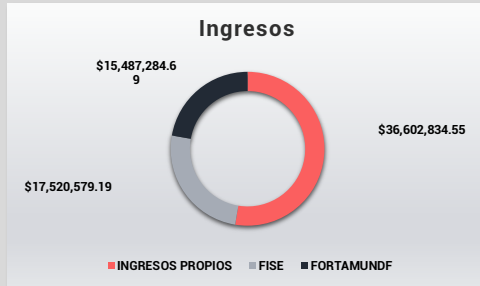
H. Ayuntamiento de Maxcanú, Yucatán.

POBLACION	23,991	EXTENSION EN KM2	767.23	TIPO DE AUDITORIA	FINANCIERA
------------------	--------	-------------------------	--------	--------------------------	------------

INGRESOS PROPIOS	\$	36,602,834.55
FISE	\$	17,520,579.19
FORTAMUNDF	\$	15,487,284.69
INGRESOS MUNICIPIO	\$	69,610,698.43

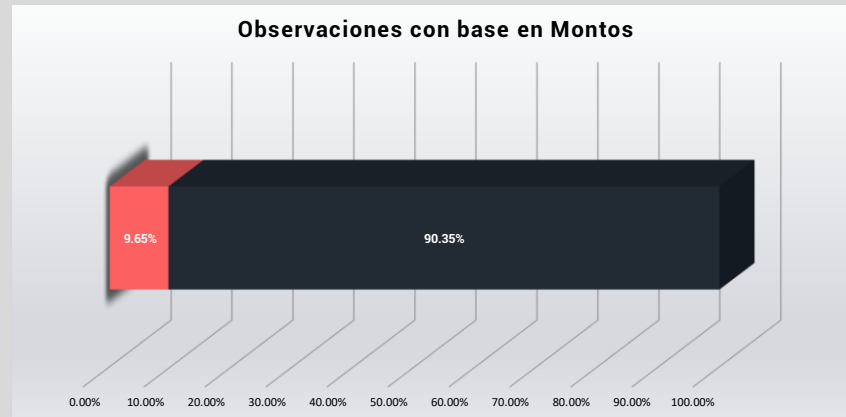
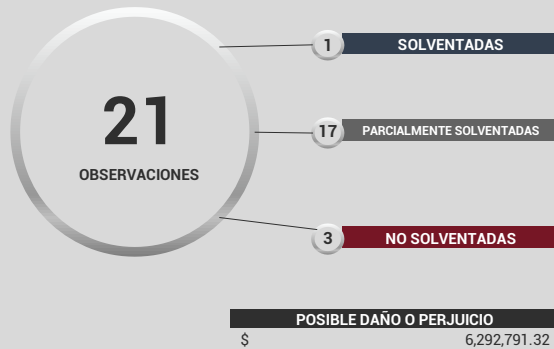
UNIVERSO	\$	69,610,698.43
POBLACION OBJETIVO	\$	52,090,119.24
MUESTRA AUDITADA	\$	35,829,831.97

PLIEGO DE OBSERVACIONES	15
PROMOCION DEL EJERCICIO	1
RECOMENDACIONES	0
RESPONSABILIDAD	19



OBSERVACIONES	21
SOLVENTADAS	1
PARCIALMENTE SOLVENTADAS	17
NO SOLVENTADAS	3

OBSERVACIONES	\$	6,964,623.32	
SOLVENTADAS	\$	671,832.00	9.65%
NO SOLVENTADAS	\$	6,292,791.32	90.35%



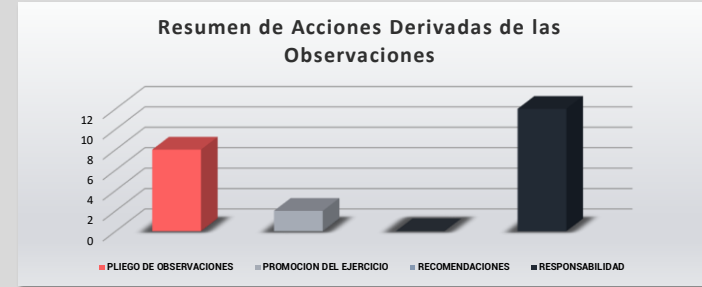
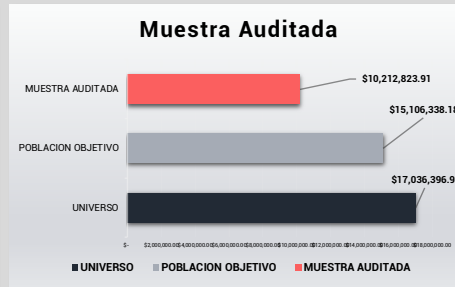
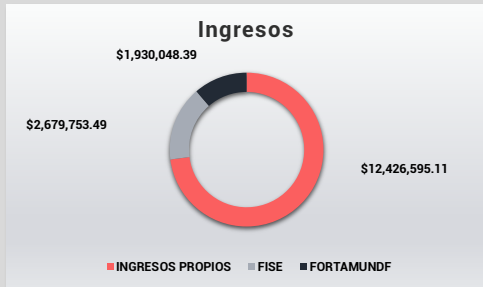
H. Ayuntamiento de Muxupip, Yucatán.

POBLACION 2,990 EXTENSION EN KM2 54.93 TIPO DE AUDITORIA FINANCIERA

INGRESOS PROPIOS	\$	12,426,595.11
FISE	\$	2,679,753.49
FORTAMUNDF	\$	1,930,048.39
INGRESOS MUNICIPIO	\$	17,036,396.99

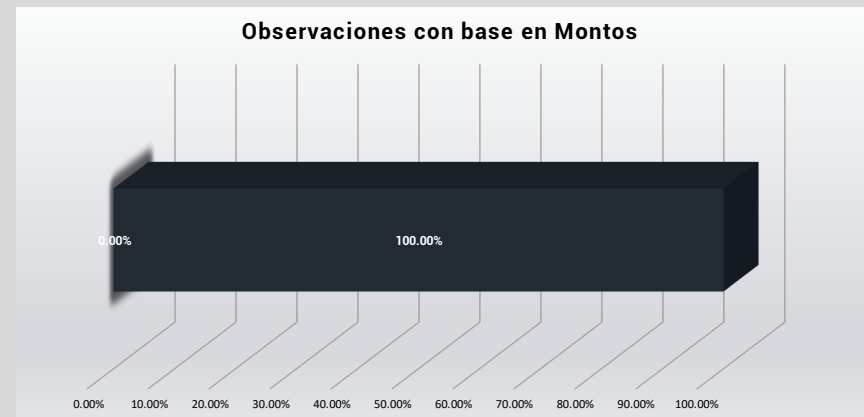
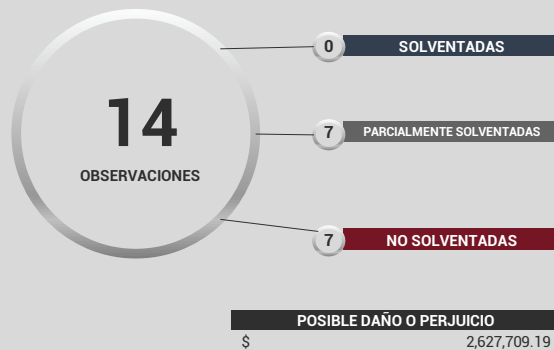
UNIVERSO	\$	17,036,396.99
POBLACION OBJETIVO	\$	15,106,338.18
MUESTRA AUDITADA	\$	10,212,823.91

PLIEGO DE OBSERVACIONES	8
PROMOCION DEL EJERCICIO	2
RECOMENDACIONES	0
RESPONSABILIDAD	12



OBSERVACIONES	14
SOLVENTADAS	0
PARCIALMENTE SOLVENTADAS	7
NO SOLVENTADAS	7

OBSERVACIONES	\$	2,723,375.72	
SOLVENTADAS	\$	-	0.00%
NO SOLVENTADAS	\$	2,723,375.72	100.00%



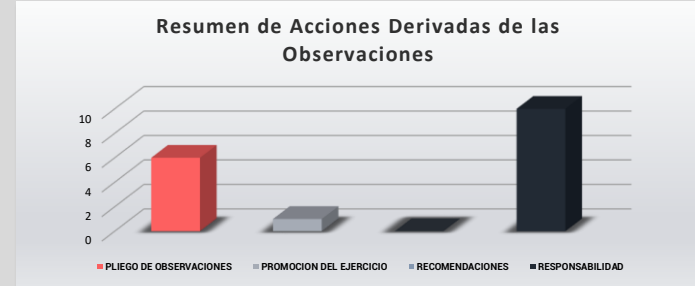
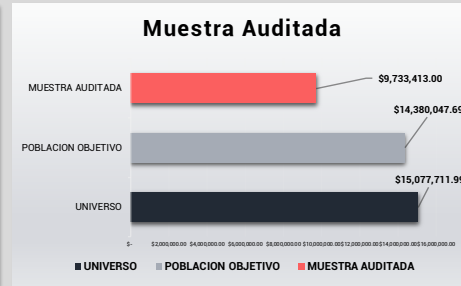
H. Ayuntamiento de Quintana Roo, Yucatán.

POBLACION	976	EXTENSION EN KM2	103.23	TIPO DE AUDITORIA	FINANCIERA
------------------	-----	-------------------------	--------	--------------------------	------------

INGRESOS PROPIOS	\$	10,593,251.39
FISE	\$	3,854,438.79
FORTAMUNDF	\$	630,021.81
INGRESOS MUNICIPIO	\$	15,077,711.99

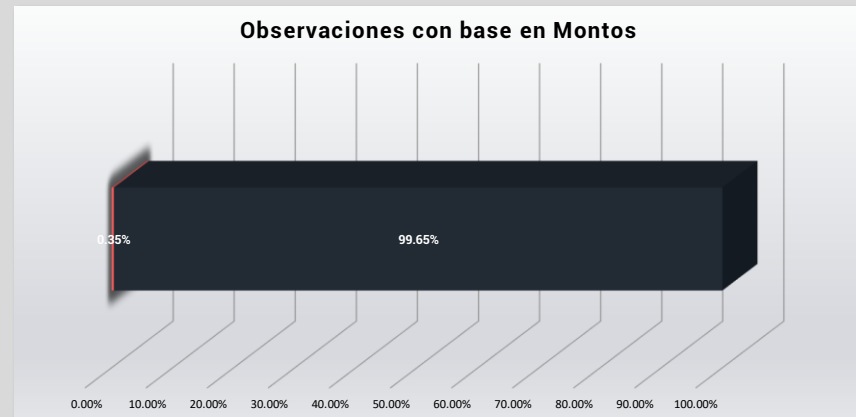
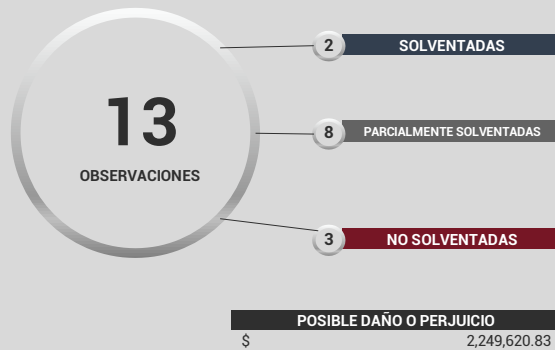
UNIVERSO	\$	15,077,711.99
POBLACION OBJETIVO	\$	14,380,047.69
MUESTRA AUDITADA	\$	9,733,413.00

PLIEGO DE OBSERVACIONES	6
PROMOCION DEL EJERCICIO	1
RECOMENDACIONES	0
RESPONSABILIDAD	10



OBSERVACIONES	13
SOLVENTADAS	2
PARCIALMENTE SOLVENTADAS	8
NO SOLVENTADAS	3

OBSERVACIONES	\$	2,271,577.83	
SOLVENTADAS	\$	8,037.00	0.35%
NO SOLVENTADAS	\$	2,263,540.83	99.65%



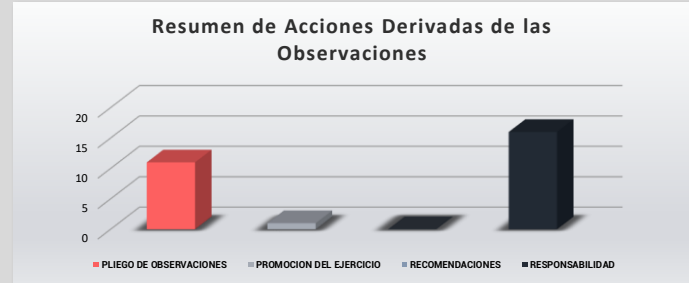
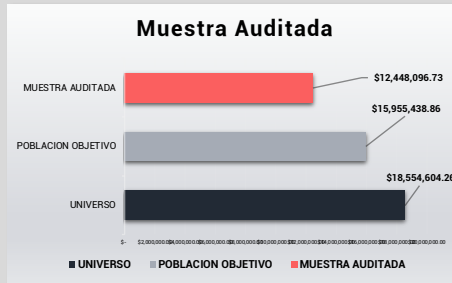
H. Ayuntamiento de Tahmek, Yucatán.

POBLACION 3,774 **EXTENSION EN KM2** 102.50 **TIPO DE AUDITORIA** FINANCIERA

INGRESOS PROPIOS	\$	13,108,718.82
FISE	\$	3,009,748.04
FORTAMUNDF	\$	2,436,137.40
INGRESOS MUNICIPIO	\$	18,554,604.26

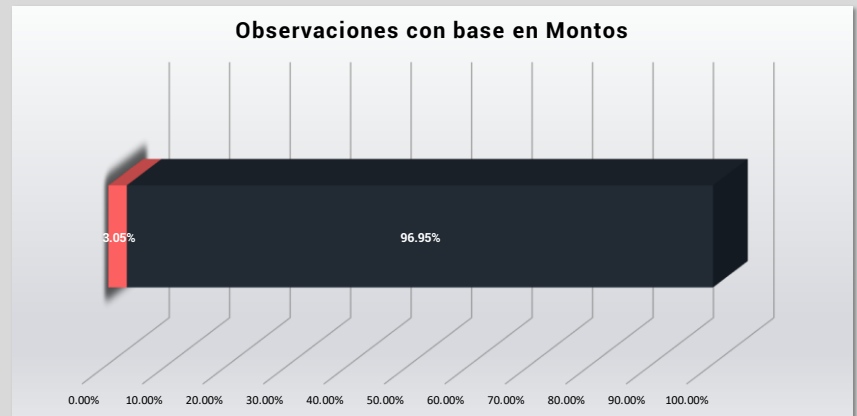
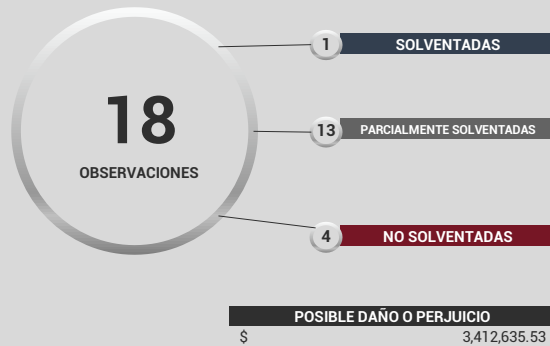
UNIVERSO	\$	18,554,604.26
POBLACION OBJETIVO	\$	15,955,438.86
MUESTRA AUDITADA	\$	12,448,096.73

PLIEGO DE OBSERVACIONES	11
PROMOCION DEL EJERCICIO	1
RECOMENDACIONES	0
RESPONSABILIDAD	16



OBSERVACIONES	18
SOLVENTADAS	1
PARCIALMENTE SOLVENTADAS	13
NO SOLVENTADAS	4

OBSERVACIONES	\$ 3,549,934.75	
SOLVENTADAS	\$ 108,299.22	3.05%
NO SOLVENTADAS	\$ 3,441,635.53	96.95%



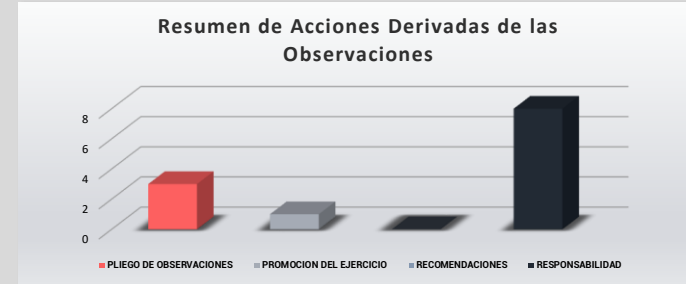
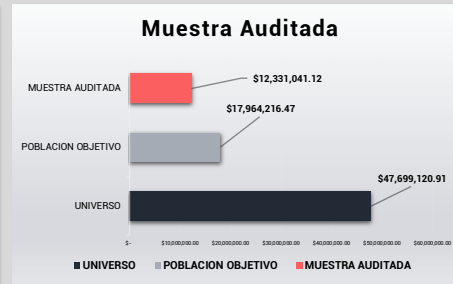
H. Ayuntamiento de Tixcacalcupul, Yucatán.

POBLACION	7,888	EXTENSION EN KM2	502.82	TIPO DE AUDITORIA	FINANCIERA
------------------	-------	-------------------------	--------	--------------------------	------------

INGRESOS PROPIOS	\$	17,964,216.47
FISE	\$	24,642,999.03
FORTAMUNDF	\$	5,091,905.41
INGRESOS MUNICIPIO	\$	47,699,120.91

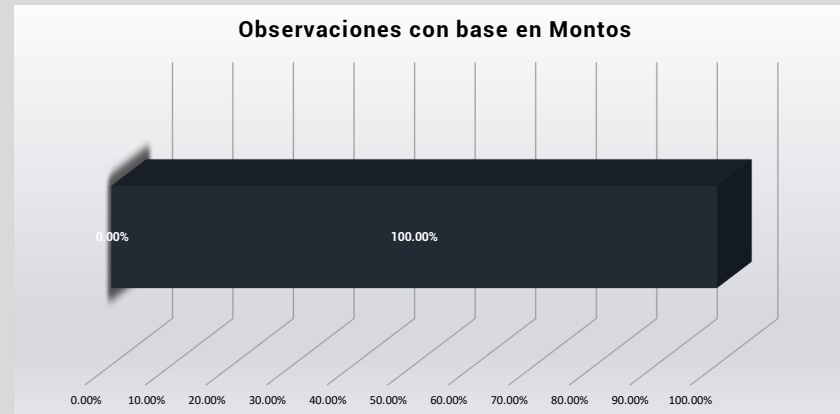
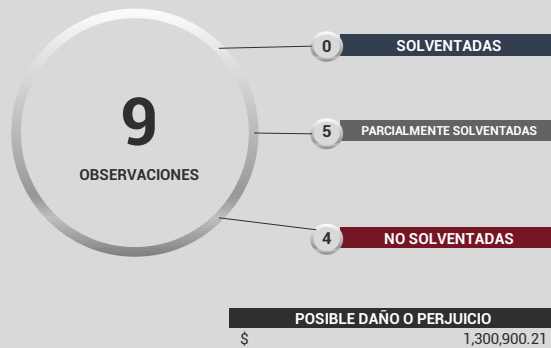
UNIVERSO	\$	47,699,120.91
POBLACION OBJETIVO	\$	17,964,216.47
MUESTRA AUDITADA	\$	12,331,041.12

PLIEGO DE OBSERVACIONES	3
PROMOCION DEL EJERCICIO	1
RECOMENDACIONES	0
RESPONSABILIDAD	8



OBSERVACIONES	9
SOLVENTADAS	0
PARCIALMENTE SOLVENTADAS	5
NO SOLVENTADAS	4

OBSERVACIONES	\$	1,379,021.21	
SOLVENTADAS	\$	-	0.00%
NO SOLVENTADAS	\$	1,379,021.21	100.00%



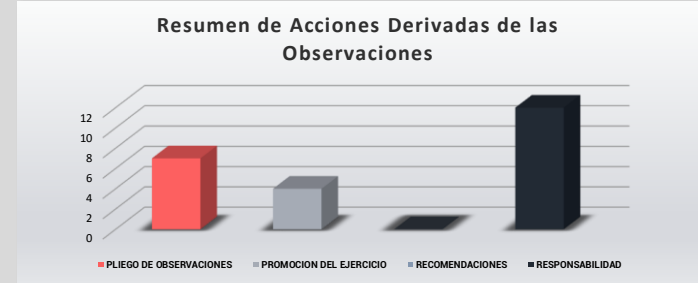
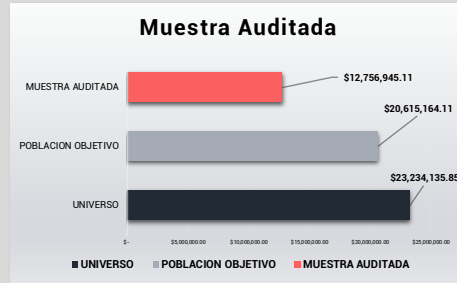
H. Ayuntamiento de Ucú, Yucatán.

POBLACION	4,049	EXTENSION EN KM2	130.02	TIPO DE AUDITORIA	FINANCIERA
------------------	-------	-------------------------	--------	--------------------------	------------

INGRESOS PROPIOS	\$	17,998,349.97
FISE	\$	2,622,148.50
FORTAMUNDF	\$	2,613,637.38
INGRESOS MUNICIPIO	\$	23,234,135.85

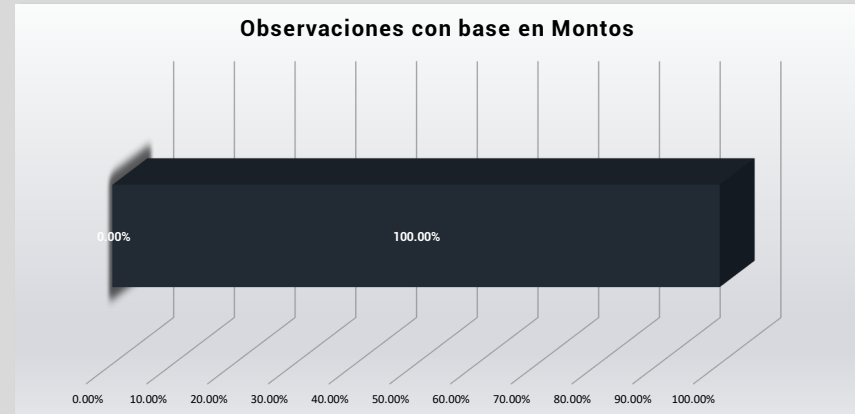
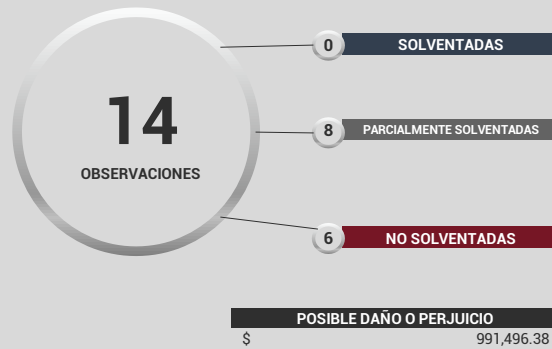
UNIVERSO	\$	23,234,135.85
POBLACION OBJETIVO	\$	20,615,164.11
MUESTRA AUDITADA	\$	12,756,945.11

PLIEGO DE OBSERVACIONES	7
PROMOCION DEL EJERCICIO	4
RECOMENDACIONES	0
RESPONSABILIDAD	12



OBSERVACIONES	14
SOLVENTADAS	0
PARCIALMENTE SOLVENTADAS	8
NO SOLVENTADAS	6

OBSERVACIONES	\$	1,368,901.38	
SOLVENTADAS	\$	-	0.00%
NO SOLVENTADAS	\$	1,368,901.38	100.00%





ASEY

AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE YUCATÁN
H. CONGRESO DEL ESTADO DE YUCATÁN
