



**ASE**  
Auditoría Superior  
del Estado  
H. Congreso del Estado de Tamaulipas

# INFORME DE ACTIVIDADES EJERCICIO 2012

*Diciembre de 2012*



# ASE

Auditoría Superior  
del Estado

H. Congreso del Estado de Tamaulipas

## ÍNDICE

<b>I.</b>	<b>PRESENTACIÓN</b> .....	2
<b>II.</b>	<b>PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍA EJERCICIO 2012</b> .....	4
<b>III.</b>	<b>FISCALIZACIÓN EN LA AUDITORÍA ESPECIAL PARA AYUNTAMIENTOS Y PODERES DEL ESTADO</b> .....	13
<b>IV.</b>	<b>FISCALIZACIÓN EN LA AUDITORÍA ESPECIAL PARA ORGANISMOS PÚBLICOS DESCENTRALIZADOS, FONDOS Y FIDEICOMISOS</b> .....	28
<b>V.</b>	<b>RESULTADO DE LA FISCALIZACIÓN</b> .....	35
<b>VI.</b>	<b>SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD Y CAPACITACIÓN</b> .....	37
	A) SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD.....	37
	B) CAPACITACIÓN PROGRAMA 2012.....	38
<b>VII.</b>	<b>OTRAS ACTIVIDADES EN EL EJERCICIO 2012</b> .....	45
	A) CONVENIOS SUSCRITOS.....	45
	B) EQUIPAMIENTO E INFRAESTRUCTURA.....	45
	C) BENEFICIOS AL PERSONAL.....	50
	D) MEDIDAS IMPLEMENTADAS.....	52
	E) EVENTOS ORGANIZADOS.....	55
	F) RESPONSABILIDAD SOCIAL.....	55
	G) ASOCIACIÓN NACIONAL DE ORGANISMOS DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR Y CONTROL GUBERNAMENTAL, ASOFIS, A.C.....	56
<b>VIII.</b>	<b>ANEXOS</b> .....	57
	A) RELACIÓN DE INFORMES DE RESULTADOS ENTREGADOS A LA COMISIÓN DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO EL 27 DE MARZO DE 2012.....	57
	B) RELACIÓN DE INFORMES DE RESULTADOS ENTREGADOS EL 28 DE SEPTIEMBRE DE 2012.....	58
	C) RELACIÓN DE INFORMES DE RESULTADOS ENTREGADOS EL 30 DE NOVIEMBRE DE 2012.....	62
	D) RELACIÓN DE 49 CUENTAS PÚBLICAS QUE SE SOLICITÓ SE DIFIERA LA PRESENTACIÓN DE LOS INFORMES DE RESULTADOS HASTA 2013.....	69



# ASE

Auditoría Superior  
del Estado

H. Congreso del Estado de Tamaulipas

## I.- PRESENTACIÓN.

De acuerdo a lo establecido por el Artículo 12, Apartado A, fracción I, inciso d) de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tamaulipas, se entrega a la Comisión de Vigilancia de la Auditoría Superior del Estado, el Informe Anual de Actividades desarrolladas por el Órgano de Fiscalización Superior a mi cargo, durante el ejercicio 2012.

El Programa Anual de Auditoría 2012 comprende la revisión de un total de 250 cuentas públicas, de las cuales 165 son del ejercicio 2011 y 85 cuentas de ejercicios anteriores, se generaron observaciones que fueron notificadas a las entidades sujetas de fiscalización, las cuales conforme a la Ley de la materia dispusieron de quince días hábiles para presentar los comentarios o aclaraciones con el propósito de solventar las observaciones notificadas, procediéndose a elaborar y presentar ante esta Comisión los informes de resultados correspondientes.

La fiscalización realizada a las cuentas públicas del ejercicio fiscal 2011, tuvo como cobertura, revisiones en 165 entes que comprendieron dependencias y entidades de los Poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial, 43 Ayuntamientos, 119 Organismos Públicos de los cuales 4 son Descentralizados Autónomos, 45 Descentralizados Estatales, 45 Descentralizados Municipales, 23 Fideicomisos Estatales, 1 Fideicomiso Municipal y 1 Empresa Paraestatal.

En el marco del Convenio de Colaboración y Coordinación celebrado el 15 de febrero de 2010, con la Auditoría Superior de la Federación y publicado en el Diario Oficial de la Federación el 22 de marzo de 2010, así como en el Programa para la Fiscalización del Gasto Federalizado (PROFIS), los cuales tienen como finalidad la fiscalización de los recursos federales ejercidos por las Entidades Federativas, los Municipios y los Particulares, en este caso transferidos al Gobierno del Estado de Tamaulipas en los términos y alcances establecidos en la Ley de Coordinación Fiscal; se realizó el Programa de Trabajo PROFIS 2012, en el que se contemplaron un total de



# ASE

Auditoría Superior  
del Estado

H. Congreso del Estado de Tamaulipas

21 auditorías, de las cuales 18 fueron practicadas de forma directa por la Auditoría Superior del Estado y 3 bajo la modalidad de auditorías complementarias, cubriendo la revisión de los siguientes recursos federales:

- Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal (FISM).
- Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FORTAMUN-DF).
- Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas (FAFEF).
- Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud (FASSA).
- Fondo de Aportaciones para la Educación Básica y Normal (FAEB).
- Recursos Federales transferidos a través del Acuerdo de Coordinación celebrado entre la Secretaría de Salud y el Gobierno del Estado de Tamaulipas (Seguro Popular).

El 31 de julio de 2012, suscribimos el Convenio de Cooperación Técnica y de Coordinación de Acciones, con la Contraloría Gubernamental del Estado de Tamaulipas y publicado en el Periódico Oficial del Estado el 8 de agosto de 2012; con ello se multiplican los recursos fiscalizadores, ampliando nuestra cobertura de revisión y para el Órgano de Control Interno representa ampliar también su esfuerzo de revisión.



# ASE

Auditoría Superior  
del Estado

H. Congreso del Estado de Tamaulipas

## **II.- PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍA EJERCICIO 2012.**

Con el objeto de cumplir con las funciones que corresponden a esta Auditoría de fiscalizar las cuentas públicas del ejercicio 2011 y las de ejercicios anteriores, se elaboró el Programa Anual de Auditoría Ejercicio 2012, el cual fue aprobado por la Comisión de Vigilancia el 26 de marzo del presente año.

Dentro del Programa, se contempló la revisión de 250 cuentas públicas de Ayuntamientos, Poderes, Organismos Públicos Autónomos, Organismos Públicos Descentralizados Estatales, Organismos Públicos Descentralizados Municipales, Fideicomisos Estatales, Fideicomisos Municipales y Empresa Paraestatal correspondientes 165 cuentas al ejercicio 2011 y 85 cuentas a ejercicios fiscales anteriores.

La revisión de esas cuentas públicas se efectuó sujetándose a los principios de posterioridad, anualidad, legalidad, definitividad, imparcialidad y confiabilidad contenidos en el Artículo 76 de la Constitución Política del Estado de Tamaulipas.

Para las tareas de revisión que realizó la Auditoría Superior del Estado se adoptaron las Normas, Técnicas y Procedimientos de Auditoría que emite el Instituto Mexicano de Contadores Públicos así como los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental.

A continuación, se detalla el Programa Anual de Auditoría Ejercicio 2012.



• **Ayuntamientos y Poderes del Estado.**

No.	ENTIDAD SUJETA A FISCALIZACION	2006				2007				2008		2009		2010						2011	TOTAL	
		1ER TRIM	2DO TRIM	3ER TRIM	4TO TRIM	1ER TRIM	2DO TRIM	3ER TRIM	4TO TRIM	1ER SEM	2DO SEM	1ER SEM	2DO SEM	1ER TRIM	2DO TRIM	3ER TRIM	4TO TRIM	1ER SEM	2DO SEM	ANUAL	CUENTAS POA 2012	
<b>AYUNTAMIENTOS</b>																						
1	ABASOLO																				001	
2	ALDAMA																				001	
3	ALTAMIRA																				002	
4	ANT. MORELOS																				001	
5	BURGOS																				001	
6	BUSTAMANTE																				001	
7	CAMARGO																				001	
8	CASAS																				001	
9	CRUILLAS																				001	
10	GOMEZ FARIAS																				006	
11	GONZALEZ																				005	
12	GÜEMEZ																				001	
13	GUERRERO																				001	
14	GUSTAVO DIAZ ORDAZ																				001	
15	HIDALGO																				001	
16	JAUMAVE																				004	
17	JIMENEZ																				001	
18	LLERA																				001	
19	CD. MADERO																				002	
20	MAINERO																				001	
21	EL MANTE																				001	
22	MATAMOROS																				002	
23	MELENDEZ																				005	
24	MIER																				001	
25	MIGUEL ALEMAN																				001	
26	MIQUIHUANA																				001	
27	NUEVO LAREDO																				003	



No.	ENTIDAD SUJETA A FISCALIZACION	2006				2007				2008		2009		2010						2011	TOTAL		
		1ER TRIM	2DO TRIM	3ER TRIM	4TO TRIM	1ER TRIM	2DO TRIM	3ER TRIM	4TO TRIM	1ER SEM	2DO SEM	1ER SEM	2DO SEM	1ER TRIM	2DO TRIM	3ER TRIM	4TO TRIM	1ER SEM	2DO SEM	ANUAL	CUENTAS POA 2012		
28	NUEVO MORELOS																					001	
29	OCAMPO																						001
30	PADILLA																						009
31	PALMILLAS																						001
32	REYNOSA																						009
33	RIO BRAVO																						001
34	SAN CARLOS																						001
35	SAN FERNANDO																						005
36	SAN NICOLAS																						001
37	SOTO LA MARINA																						001
38	TAMPICO																						001
39	TULA																						001
40	VALLE HERMOSO																						001
41	VICTORIA																						002
42	VILLAGRAN																						001
43	XICOTENCATL																						001
<b>SUBTOTAL CUENTAS PUBLICAS AYUNTAMIENTOS</b>		<b>1</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>2</b>	<b>5</b>	<b>43</b>	<b>085</b>											
<b>PODERES DEL ESTADO</b>																							
1	EJECUTIVO																						001
2	LEGISLATIVO																						001
3	JUDICIAL																						001
<b>SUBTOTAL CUENTAS PUBLICAS PODERES DEL ESTADO</b>		<b>0</b>	<b>3</b>	<b>003</b>																			
<b>TOTAL DE CUENTAS PUBLICAS POR PERIODO</b>		<b>1</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>2</b>	<b>5</b>	<b>46</b>	<b>088</b>											



• **Organismos Públicos Descentralizados, Fondos y Fideicomisos.**

No.	ENTIDAD SUJETA A FISCALIZACION	2005	2006				2007				2008		2009		2010		2011	TOTAL	
		4TO TRIM	1ER TRIM	2DO TRIM	3ER TRIM	4TO TRIM	1ER TRIM	2DO TRIM	3ER TRIM	4TO TRIM	1ER SEM	2DO SEM	1ER SEM	2DO SEM	1ER SEM	2DO SEM	ANUAL	CUENTAS POA 2012	
<b>ORGANISMOS PUBLICOS AUTONOMOS</b>																			
1	UNIVERSIDAD AUTONOMA DE TAMAULIPAS																		001
2	COMISION DE DERECHOS HUMANOS DEL ESTADO DE TAMAULIPAS																		001
3	INSTITUTO ELECTORAL DE TAMAULIPAS																		001
4	INSTITUTO DE TRANSPARENCIA Y ACCESO A LA INFORMACION DE TAMAULIPAS																		001
<b>SUBTOTAL CUENTAS PUBLICAS ORGANISMOS PUBLICOS AUTONOMOS</b>		<b>0</b>	<b>4</b>	<b>004</b>															
<b>ORGANISMOS PUBLICOS DESCENTRALIZADOS ESTATALES</b>																			
1	UNIVERSIDAD POLITECNICA DE ALTAMIRA																		001
2	UNIVERSIDAD POLITECNICA DE VICTORIA																		001
3	UNIVERSIDAD POLITECNICA DE LA REGION RIBEREÑA																		001
4	UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DE ALTAMIRA, TAMAULIPAS																		001
5	UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DE MATAMOROS, TAMAULIPAS																		001
6	UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DE NUEVO LAREDO, TAMAULIPAS																		001
7	UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DEL MAR DE TAMAULIPAS BICENTENARIO																		001
8	UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DE TAMAULIPAS NORTE																		001
9	EL COLEGIO DE TAMAULIPAS																		001
10	COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE TAMAULIPAS																		001
11	COLEGIO DE SAN JUAN SIGLO XXI																		001
12	COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE TAMAULIPAS																		001
13	CONSEJO TAMAULIPECO DE CIENCIA Y TECNOLOGIA																		001
14	INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR DE EL MANTE, TAMAULIPAS																		001
15	INSTITUTO DE CREDITO EDUCATIVO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS																		001
16	INSTITUTO TAMAULIPECO DE CAPACITACION PARA EL EMPLEO																		001
17	INSTITUTO TAMAULIPECO DE EDUCACION PARA ADULTOS																		002
18	INSTITUTO TAMAULIPECO DE INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA																		001
19	INSTITUTO REGISTRAL Y CATASTRAL DEL ESTADO DE TAMAULIPAS																		001
20	INSTITUTO DE MEDIACION DEL ESTADO DE TAMAULIPAS																		001
21	INSTITUTO TAMAULIPECO DE VIVIENDA Y URBANISMO																		001



No.	ENTIDAD SUJETA A FISCALIZACION	2005	2006				2007				2008		2009		2010		2011	TOTAL
		4TO TRIM	1ER TRIM	2DO TRIM	3ER TRIM	4TO TRIM	1ER TRIM	2DO TRIM	3ER TRIM	4TO TRIM	1ER SEM	2DO SEM	1ER SEM	2DO SEM	1ER SEM	2DO SEM	ANUAL	CUENTAS POA 2012
22	PATRONATO DEL CENTRO DE CONVENCIONES Y EXPOSICIONES DE TAMPICO, A.C.																	005
23	PUERTO AEREO DE SOTO LA MARINA, S.A. DE C.V.																	001
24	UNIDAD DE PREVISION Y SEGURIDAD SOCIAL DEL ESTADO DE TAMAULIPAS																	001
25	COMISION ESTATAL PARA LA CONSERVACION Y APROVECHAMIENTO ECONOMICO DE LA VIDA SILVESTRE EN TAMAULIPAS																	001
26	INSTITUTO METROPOLITANO DE PLANEACION DEL SUR DE TAMAULIPAS																	001
27	INSTITUTO TAMAULIPECO PARA LA CULTURA Y LAS ARTES																	001
28	INSTITUTO DE LA JUVENTUD DE TAMAULIPAS																	001
29	INSTITUTO TAMAULIPECO PARA LOS MIGRANTES																	001
30	ZOOLOGICO Y PARQUE RECREATIVO TAMATAN																	001
31	INSTITUTO TAMAULIPECO DEL DEPORTE																	001
32	SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE TAMAULIPAS																	001
33	SERVICIOS DE SALUD DE TAMAULIPAS																	001
34	COMISION ESTATAL DEL AGUA DE TAMAULIPAS																	001
35	COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE LA ZONA CONURBADA DE LA DESEMBOCADURA DEL RIO PANUCO EN EL ESTADO DE TAMAULIPAS																	001
36	COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CASAS, TAMAULIPAS																	001
37	COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CRUILLAS, TAMAULIPAS																	001
38	COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE GÜEMEZ, TAMAULIPAS																	001
39	COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE LLERA, TAMAULIPAS																	001
40	COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE MAINERO, TAMAULIPAS																	001
41	COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE MENDEZ, TAMAULIPAS																	001
42	COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE MIQUIHUANA, TAMAULIPAS																	004
43	COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE PADILLA, TAMAULIPAS																	006
44	COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE RIO BRAVO, TAMAULIPAS																	001
45	COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SAN CARLOS, TAMAULIPAS																	001
<b>SUBTOTAL CUENTAS PUBLICAS ORGANISMOS PUBLICOS DESCENTRALIZADOS ESTATALES</b>		<b>0</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>45</b>	<b>058</b>									
<b>ORGANISMOS PUBLICOS DESCENTRALIZADOS MUNICIPALES</b>																		
1	COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ABASOLO, TAMAULIPAS																	001



No.	ENTIDAD SUJETA A FISCALIZACION	2005	2006				2007				2008		2009		2010		2011	TOTAL
		4TO TRIM	1ER TRIM	2DO TRIM	3ER TRIM	4TO TRIM	1ER TRIM	2DO TRIM	3ER TRIM	4TO TRIM	1ER SEM	2DO SEM	1ER SEM	2DO SEM	1ER SEM	2DO SEM	ANUAL	CUENTAS POA 2012
2	COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ALDAMA, TAMAULIPAS																	001
3	COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ALTAMIRA, TAMAULIPAS																	001
4	COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ANTIGUO MORELOS, TAMAULIPAS																	006
5	COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE CAMARGO, TAMAULIPAS																	001
6	COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE GOMEZ FARIAS, TAMAULIPAS																	001
7	COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE GONZALEZ, TAMAULIPAS																	006
8	COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE GUERRERO, TAMAULIPAS																	001
9	COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE GUSTAVO DIAZ ORDAZ, TAMAULIPAS																	001
10	COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE HIDALGO, TAMAULIPAS																	001
11	COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE JAUMAVE, TAMAULIPAS																	001
12	COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE JIMENEZ, TAMAULIPAS																	001
13	COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE EL MANTE, TAMAULIPAS																	001
14	COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE MIER, TAMAULIPAS																	001
15	COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE MIGUEL ALEMAN, TAMAULIPAS																	001
16	COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE NUEVO LAREDO, TAMAULIPAS																	001
17	COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE NUEVO MORELOS, TAMAULIPAS																	001



No.	ENTIDAD SUJETA A FISCALIZACION	2005	2006				2007				2008		2009		2010		2011	TOTAL
		4TO TRIM	1ER TRIM	2DO TRIM	3ER TRIM	4TO TRIM	1ER TRIM	2DO TRIM	3ER TRIM	4TO TRIM	1ER SEM	2DO SEM	1ER SEM	2DO SEM	1ER SEM	2DO SEM	ANUAL	CUENTAS POA 2012
18	COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE OCAMPO, TAMAULIPAS																	001
19	COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE PALMILLAS, TAMAULIPAS																	001
20	COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE REYNOSA, TAMAULIPAS																	015
21	COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE SAN FERNANDO, TAMAULIPAS																	001
22	COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE SOTO LA MARINA, TAMAULIPAS																	001
23	COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TULA, TAMAULIPAS																	003
24	COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE VALLE HERMOSO, TAMAULIPAS																	001
25	COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE VICTORIA, TAMAULIPAS																	003
26	COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE XICOTENCATL, TAMAULIPAS																	003
27	COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE VILLAGRAN, TAMAULIPAS																	001
28	JUNTA DE AGUAS Y DRENAJE DE LA CIUDAD DE MATAMOROS, TAMAULIPAS																	001
29	SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE CD. MADERO																	001
30	SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE EL MANTE																	001
31	SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE MATAMOROS																	001
32	SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE NUEVO LAREDO																	001
33	SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE REYNOSA																	001
34	SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE RIO BRAVO																	001
35	SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE SAN FERNANDO																	001
36	SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE TAMPICO																	001
37	SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE VICTORIA																	001



No.	ENTIDAD SUJETA A FISCALIZACION	2005	2006				2007				2008		2009		2010		2011	TOTAL
		4TO TRIM	1ER TRIM	2DO TRIM	3ER TRIM	4TO TRIM	1ER TRIM	2DO TRIM	3ER TRIM	4TO TRIM	1ER SEM	2DO SEM	1ER SEM	2DO SEM	1ER SEM	2DO SEM	ANUAL	CUENTAS POA 2012
38	INSTITUTO MUNICIPAL DE LA MUJER DE NUEVO LAREDO, TAMAULIPAS																	001
39	INSTITUTO MUNICIPAL DE INVESTIGACION, PLANEACION Y DESARROLLO URBANO DEL MUNICIPIO NUEVO LAREDO, TAMAULIPAS.																	001
40	INSTITUTO REYNOSENSE PARA LA CULTURA Y LAS ARTES																	001
41	SERVICIO DE LIMPIA DE LA FRONTERA RIBEREÑA TAMAULIPECA																	001
42	INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEACION DE VICTORIA																	001
43	INSTITUTO PARA EL DESARROLLO CULTURAL DE NUEVO LAREDO (INDECULT)																	001
44	INSTITUTO MUNICIPAL DE VIVIENDA Y SUELO URBANO DE NUEVO LAREDO, TAMAMAULIPAS																	001
45	INSTITUTO PARA LA COMPETITIVIDAD Y EL COMERCIO EXTERIOR DEL MUNICIPIO DE NUEVO LAREDO, TAMAULIPAS																	001
<b>SUBTOTAL CUENTAS PUBLICAS ORGANISMOS PUBLICOS DESCENTRALIZADOS MUNICIPALES</b>		<b>1</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>2</b>	<b>6</b>	<b>6</b>	<b>45</b>	<b>075</b>									
<b>FIDEICOMISOS</b>																		
<b>ESTATALES</b>																		
1	FONDO DE FINANCIAMIENTO PARA EL EMPRENDEDOR TAMAULIPECO (FOFIEM)																	001
2	FIDEICOMISO DEL CENTRO HISTORICO DE TAMPICO (FICETAM)																	001
3	FONDO DE GARANTIA Y FOMENTO A LA MICROINDUSTRIA DEL ESTADO DE TAMAULIPAS (FOMICRO)																	001
4	FONDO MIXTO DE FOMENTO A LA INVESTIGACION CIENTIFICA Y TECNOLOGICA, CONACYT-GOBIERNO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS (FOMIX)																	001
5	FIDEICOMISO PARA EL DESARROLLO FORESTAL SUSTENTABLE EN EL ESTADO DE TAMAULIPAS (FIDEFOSET)																	001
6	FONDO DE GARANTIA AGROPECUARIA DEL ESTADO DE TAMAULIPAS (FOGAGRO)																	001
7	FIDEICOMISO TAMAULIPAS PARA LA COBERTURA DE PRECIOS Y AGRICULTURA POR CONTRATO (FITAM)																	001
8	FIDEICOMISO DE ADMINISTRACION E INVERSION DEL IMPUESTO POR SERVICIOS DE HOSPEDAJE DEL ESTADO DE TAMAULIPAS																	001



# ASE

Auditoria Superior  
del Estado

H. Congreso del Estado de Tamaulipas

No.	ENTIDAD SUJETA A FISCALIZACION	2005	2006				2007				2008		2009		2010		2011	TOTAL
		4TO TRIM	1ER TRIM	2DO TRIM	3ER TRIM	4TO TRIM	1ER TRIM	2DO TRIM	3ER TRIM	4TO TRIM	1ER SEM	2DO SEM	1ER SEM	2DO SEM	1ER SEM	2DO SEM	ANUAL	CUENTAS POA 2012
9	FIDEICOMISO DEL POBLADO DE NUEVO PROGRESO, DEL MUNICIPIO DE RIO BRAVO, TAMAULIPAS																	001
10	FIDEICOMISO DEL INSTITUTO DE CREDITO EDUCATIVO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS (FICICET)																	001
11	FIDEICOMISO PARA LAS ESCUELAS DE CALIDAD DEL ESTADO DE TAMAULIPAS																	001
12	FIDEICOMISO DEL CENTRO HISTORICO Y ZONA PRIORITARIA DE INFLUENCIA DE NUEVO LAREDO, TAMAULIPAS (FICENL)																	001
13	FIDEICOMISO NUEVO SANTANDER																	001
14	FONDO DE FOMENTO AGROPECUARIO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS (FOFAET)																	001
15	FIDEICOMISO DE GARANTIA LIQUIDA Y SOLIDARIA DEL ESTADO DE TAMAULIPAS (FIDEGAT)																	001
16	FIDEICOMISO DEL CENTRO HISTORICO DE MATAMOROS (FICEMAT)																	001
17	FIDEICOMISO PARA IMPULSAR EL PROGRAMA DE ENSEÑANZA VIVENCIAL DE LAS CIENCIAS EN TAMAULIPAS																	001
18	FIDEICOMISO PARA EL MANTENIMIENTO DE PUENTES INTERNACIONALES DEL ESTADO DE TAMAULIPAS																	001
19	FONDO METROPOLITANO DE TAMPICO																	001
20	FONDO METROPOLITANO DE REYNOSA - RIO BRAVO																	001
21	FONDO METROPOLITANO DE MATAMOROS																	001
22	FIDEICOMISO CINVESTAV TAMAULIPAS																	001
23	FIDEICOMISO PARA LA INFRAESTRUCTURA DEPORTIVA (FINDEPO)																	001
<b>EMPRESA PARAESTATAL</b>																		
1	ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL DE TAMAULIPAS, S.A. DE C.V. (API)																	001
<b>MUNICIPAL</b>																		
1	FIDEICOMISO RESERVAS TERRITORIALES DE NUEVO LAREDO																	001
<b>SUBTOTAL FIDEICOMISOS</b>		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	25	025
<b>TOTAL DE CUENTAS PUBLICAS POR PERIODO</b>		1	1	1	1	1	1	1	1	1	4	5	5	9	10	119	162	
<b>TOTAL DE CUENTAS PUBLICAS POR EJERCICIO</b>		1	4				4				5	10	19	119	162			



### **III.- FISCALIZACIÓN EN LA AUDITORÍA ESPECIAL PARA AYUNTAMIENTOS Y PODERES DEL ESTADO.**

El Programa Anual de Auditoría 2012 contempla 88 cuentas públicas para Ayuntamientos y Poderes del Estado de las cuales 85 corresponden a Ayuntamientos: 42 cuentas públicas de ejercicios de rezago de los años 2006, 2007, 2008, 2009 y 2010; 43 cuentas públicas del ejercicio fiscal 2011; y 3 cuentas públicas de los Poderes del Estado del ejercicio fiscal 2011.

Se recibieron en la Auditoría Especial para Ayuntamientos y Poderes del Estado en tiempo y forma 43 cuentas públicas correspondientes al ejercicio 2011 de Ayuntamientos y 3 cuentas públicas de los Poderes del Estado.

#### **PROCEDIMIENTOS APLICADOS EN LA FISCALIZACIÓN DE CUENTAS PÚBLICAS DE LOS AYUNTAMIENTOS.**

Al inicio del ejercicio fiscal se proporcionó a los funcionarios públicos de los Ayuntamientos, los formatos a presentar en la cuenta pública del ejercicio correspondiente de manera digital. Así mismo, se entregaron de manera impresa las 15 circulares relativas a requerimiento de documentación y control interno.

La fiscalización a los Ayuntamientos fue a través de la documentación proporcionada por los entes fiscalizados de un total de 516 cortes de caja mensual del ejercicio fiscal 2011, recepcionados en nuestras instalaciones, así como la revisión de las 43 cuentas públicas correspondientes.

Se enviaron 516 oficios de observaciones vía correo electrónico a los Ayuntamientos de los cuales fueron fiscalizados los ingresos y egresos al 100%, recibiendo sólo 341 contestaciones por parte de los mismos.



# ASE

Auditoria Superior  
del Estado

H. Congreso del Estado de Tamaulipas

En el proceso a la revisión de las cuentas públicas de los Ayuntamientos del ejercicio fiscal 2011, se notificaron 43 pliegos de observaciones de los cuales se generaron un total de 2,431 señalamientos, equivalente a un importe de 1'963,461.7 miles de pesos, de los cuales fueron solventados 37 pliegos de observaciones en su totalidad que amparan 2,155 señalamientos por un importe de 1'891,446.7 miles de pesos, quedando pendientes de solventar 6 pliegos de igual número de cuentas públicas de Ayuntamientos con un total de 276 señalamientos por un importe de 72,015.0 miles de pesos.

Respecto a las 42 cuentas públicas de rezago que corresponden a 12 Municipios, se le dio seguimiento a los pliegos de observaciones correspondientes en un total de 5,521 señalamientos por un importe de 3'044,616.1 miles de pesos, solventándose en su totalidad 26 pliegos correspondientes a 8 Municipios, quedando pendientes de solventar 16 pliegos correspondientes a 4 Municipios, por un total de 2,080 señalamientos por un importe de 847,652.0 miles de pesos.

Asimismo, se enviaron 19 oficios a los C. Presidentes Municipales; 15 notificados personalmente y 4 a través de correo electrónico, mediante el cual se solicita la documentación correspondiente para darle seguimiento al PROCEDIMIENTO DE FINCAMIENTO DE RESPONSABILIDADES, por incumplimiento de lo mencionado en el Artículo 43 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tamaulipas.

En relación con las cuentas públicas de rezago se notificaron 6 actas POR FALTA DE ATENCIÓN Y SOLVENTACIÓN DE OBSERVACIONES E INFORMACIÓN SOLICITADA, previo citatorio a los Ex-Presidentes Municipales de los siguientes Ayuntamientos: Gómez Farías, González, Matamoros, Méndez, Altamira y Padilla.

## **PODERES DEL ESTADO.**

La fiscalización de las cuentas públicas de los Poderes del Estado se realizó con la documentación que les solicitamos y nos fue proporcionada.



# ASE

Auditoria Superior  
del Estado

H. Congreso del Estado de Tamaulipas

En el Poder Ejecutivo la fiscalización de los ingresos se efectuó cotejando las partidas que lo integran, con lo publicado por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público en el Diario Oficial de la Federación, respecto a las participaciones, aportaciones y otros recursos federales que le correspondieron al Estado.

En relación al Presupuesto de Egresos del Poder Ejecutivo por un importe de 36´424,755.6 miles de pesos, la muestra auditada fue de 33´194,930.3 miles de pesos, que representó un 91.13% integrado por las siguientes partidas: servicios personales, subsidios y transferencias, proyectos productivos, fondos, participaciones y subsidios municipales y deuda pública.

Respecto a los ingresos del Poder Legislativo y del Poder Judicial se fiscalizaron al 100%, cotejando las ministraciones efectuadas por la Secretaría de Finanzas, conforme al Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado de Tamaulipas para el ejercicio fiscal 2011.

En el Poder Legislativo, del total del Presupuesto de Egresos de 120,141.7 miles de pesos la muestra auditada fue de 98,744.4 miles de pesos, la cual representó un 82.18% integrado por las siguientes partidas: servicios personales, materiales y suministros, servicios generales y bienes muebles e inmuebles.

En el Poder Judicial, del total del Presupuesto de Egresos de 393,855.3 miles de pesos la muestra auditada fue de 332,318.3 miles de pesos que representó el 84.37% integrado por las siguientes partidas: servicios personales, servicios generales y bienes muebles e inmuebles.

Se determinaron en los 3 Poderes del Estado un total de 137 observaciones, mismas que fueron solventadas en su totalidad, en tiempo y forma.



Así como también se dio crédito a los Dictámenes emitidos por Contadores Públicos Externos, con fundamento en el Artículo 12, Apartado A, Fracción I, inciso n), de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tamaulipas.

## **INFORMES DE RESULTADOS.**

De las cuentas públicas comprendidas en el Programa Anual de Auditoría 2012, esta Auditoría Especial, concluyó los procesos de fiscalización de 66 cuentas públicas emitiendo la misma cantidad de informes de resultados de la siguiente manera:

- El 27 de marzo del 2012, se presentaron 10.
- El 28 de septiembre de 2012, se presentaron 11.
- El 30 de noviembre de 2012, se presentaron 45, de los cuales 42 corresponden a Ayuntamientos y 3 a Poderes del Estado.

(Ver apartado VIII.- Anexos, incisos A), B) y C) de este informe).

## **COMPULSAS.**

La compulsas es un mecanismo mediante el cual se obtiene información de terceros que realizaron operaciones de compraventa, prestación de servicios y uso o goce temporal de bienes muebles e inmuebles, con los Ayuntamientos y Poderes del Estado sujetos a fiscalización.

Por tal motivo, se emitieron y enviaron por correo certificado un total de 1,889 oficios con solicitud de información a personas físicas y morales, de los cuales a la fecha se ha recibido respuesta de 1,336.



## **PROGRAMA DE TRABAJO. PROFIS 2012.**

### **ANTECEDENTES.**

El Programa de Trabajo para la Fiscalización del Gasto Federalizado (PROFIS) para el ejercicio 2012, tiene los siguientes antecedentes:

- **Convenio de Colaboración y Coordinación** celebrado con la Auditoría Superior de la Federación, en fecha 15 de febrero de 2010 y publicado en el Diario Oficial de la Federación el 22 de marzo de 2010.
- **Oficio número ASE/0356/2012** de fecha 13 de abril de 2012, mediante el cual el Auditor Superior del Estado presenta al Auditor Superior de la Federación el Programa de Trabajo Preliminar a realizarse con recursos del PROFIS ejercicio 2012 y que corresponde a la fiscalización de los recursos transferidos durante el ejercicio fiscal 2011; lo anterior, en cumplimiento al numeral 12 de las Reglas para la Operación del Programa para la Fiscalización del Gasto Federalizado en el ejercicio fiscal 2012.
- **Oficio número OASF/0830/2012** de fecha 20 de abril de 2012, mediante el cual el Auditor Superior de la Federación informa las auditorías que tiene previsto solicitar a esta Auditoría Superior del Estado para ser incorporadas en el Informe del Resultado de la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública de 2011.
- **Oficio número ASE/0409/2012** de fecha 24 de abril de 2012, a través del cual el Auditor Superior del Estado comunica al Auditor Superior de la Federación que es procedente la realización e incorporación de las siete



# ASE

Auditoría Superior  
del Estado

H. Congreso del Estado de Tamaulipas

auditorías propuestas en el Informe de Resultados de la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública de 2011.

- **Oficio número OASF/1027/2012** de fecha 24 de mayo de 2012, mediante el cual el Auditor Superior de la Federación solicita a esta Auditoría Superior del Estado la revisión del Gasto Federalizado de la Cuenta Pública 2011, señalando los recursos de los Fondos Federales que serán auditados, de forma directa por la Entidad a mi cargo o en su caso, complementaria con la Auditoría Superior de la Federación.

## **DESTINO DE LOS RECURSOS DE LOS FONDOS FEDERALES.**

- **Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal (FISM):** Se destinarán exclusivamente al financiamiento de obras, acciones sociales básicas, y a inversiones que beneficien directamente a sectores de su población que se encuentren en condiciones de rezago social y pobreza extrema en los siguientes rubros: agua potable, alcantarillado, drenaje y letrinas, urbanización municipal, electrificación rural, y de colonias pobres, infraestructura básica de salud, infraestructura básica educativa, mejoramiento de vivienda, caminos rurales, e infraestructura productiva rural.
- **Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FORTAMUN-DF):** Se destinarán a la satisfacción de sus requerimientos, dando prioridad al cumplimiento de sus obligaciones financieras, al pago de derechos y aprovechamientos por concepto de agua y a la atención de las necesidades directamente vinculadas con la seguridad pública de sus habitantes.



# ASE

Auditoría Superior  
del Estado

H. Congreso del Estado de Tamaulipas

- **Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas (FAFEF):** Se destinarán a la inversión en infraestructura física, al saneamiento financiero, al saneamiento de pensiones, a las reformas a los sistemas de pensiones, a la modernización de los registros públicos de la propiedad y del comercio locales, a los sistemas de recaudación locales, al desarrollo de mecanismos impositivos que permitan ampliar la base gravable de las contribuciones locales, al fortalecimiento de los proyectos de investigación científica y desarrollo tecnológico, a los sistemas de protección civil en los Estados y el Distrito Federal, a la educación pública, a los proyectos de infraestructura concesionada o aquéllos donde se combinen recursos públicos y privados y como fuente de pago o compensación de las obligaciones que contraigan con el Gobierno Federal.
- **Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud (FASSA):** Se destinarán para el ejercicio de las atribuciones que en los términos de los Artículos 3, 13 y 18 de la Ley General de Salud les compete a los Estados y al Distrito Federal, entre las que destacan: organizar, operar, supervisar y evaluar la prestación de los servicios de salubridad general; coadyuvar a la consolidación y funcionamiento del Sistema Nacional de Salud; planear, organizar y desarrollar Sistemas Estatales de Salud; y desarrollar programas locales de salud, entre otras.
- **Fondo de Aportaciones para la Educación Básica y Normal (FAEB):** Se destinarán para ejercer las atribuciones que de manera exclusiva se les asignan a los Estados y al Distrito Federal, en los Artículos 13 y 16 de la Ley General de Educación, entre las que destacan: prestar los servicios de educación inicial, básica incluyendo la indígena, especial, así como la normal y demás para la formación de maestros; prestar los servicios de formación, actualización, capacitación y superación profesional para los



# ASE

Auditoría Superior  
del Estado

H. Congreso del Estado de Tamaulipas

maestros de educación básica; coordinar y operar un padrón estatal de alumnos, docentes, instituciones y centros escolares; un registro estatal de emisión, validación e inscripción de documentos académicos y establecer un Sistema de Información Educativa coordinado con el Sistema Nacional de Información Educativa, entre otras.

- **Recursos Federales transferidos a través del Acuerdo de Coordinación celebrado entre la Secretaría de Salud y el Gobierno del Estado de Tamaulipas (Seguro Popular):** Se destinarán para fortalecer la infraestructura de servicios de salud y la oferta de éstos; implementar programas en materia de salud; proporcionar el Seguro Universal para una Nueva Generación, entre otras, según de desprende del citado Acuerdo.

## **PROGRAMACIÓN.**

En el Programa PROFIS 2012, nos solicitaron la realización de 21 auditorías correspondientes al ejercicio 2011, de las cuales 18 fueron practicadas de forma directa por la Auditoría Superior del Estado y 3 bajo la modalidad de auditorías complementarias (las cuales consisten en que los Fondos Federales y entidades sujetas de fiscalización serán revisados por la Auditoría Superior de la Federación y la Auditoría Superior del Estado seleccionando diferentes muestras para ello), de los Fondos Federales y entidades sujetas de fiscalización que se presentan a continuación:



# ASE

Auditoría Superior  
del Estado

H. Congreso del Estado de Tamaulipas

FONDOS FEDERALES	MODALIDAD DE REVISIÓN DE AUDITORÍA	No. DE AUDITORIAS	ENTES SUJETOS DE FISCALIZACIÓN
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal (FISM)	ASE/Directa	9	El Mante, Matamoros, Nuevo Laredo, Ocampo, Padilla, Río Bravo, Tampico, Valle Hermoso y Victoria.
Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FORTAMUN-DF)	ASE/Directa	8	El Mante, Matamoros, Nuevo Laredo, Ocampo, Padilla, Río Bravo, Valle Hermoso y Victoria.
Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas (FAFEF)	ASE/Directa	1	Gobierno del Estado (Secretaría de Finanzas)
Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud (FASSA)	ASE/Complementaria	1	Gobierno del Estado (Secretaría de Salud)
Fondo de Aportaciones para la Educación Básica y Normal (FAEB)	ASE/Complementaria	1	Gobierno del Estado (Secretaría de Educación)
Recursos Federales transferidos a través del Acuerdo de Coordinación celebrado entre la Secretaría de Salud y el Gobierno del Estado de Tamaulipas (Seguro Popular)	ASE/Complementaria	1	Gobierno del Estado (Organismo Público Descentralizado Servicios de Salud de Tamaulipas)

## INFORMES DE RESULTADOS PRESENTADOS A LA AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACION.

El 1 de octubre de 2012, se enviaron 7 informes a la Auditoría Superior de la Federación, que actualmente se encuentran validados para su inclusión y publicación en el Informe del Resultado de la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública Federal 2011 en el mes de febrero de 2013 y que son:



# ASE

Auditoría Superior  
del Estado

H. Congreso del Estado de Tamaulipas

No.	FONDO FEDERAL	ENTE FISCALIZADO	MODALIDAD DE REVISIÓN DE AUDITORÍA	RESULTADO DEL INFORME
1	FISM	Nuevo Laredo	Directa	Limpio
2	FISM	Tampico	Directa	Limpio
3	FORTAMUN-DF	Matamoros	Directa	Con salvedad
4	FAFEF	Gobierno del Estado	Directa	Limpio
5	FAEB	Gobierno del Estado (Secretaría de Educación)	Complementaria	Con salvedad
6	FASSA	Gobierno del Estado (Secretaría de Salud)	Complementaria	Con salvedad
7	SEGURO POPULAR	Gobierno del Estado (Organismo Público Descentralizado Servicios de Salud de Tamaulipas)	Complementaria	Con salvedad

Como conclusión de estas revisiones enviadas a la Auditoría Superior de la Federación se obtuvieron un total de 170 resultados derivados de la aplicación de los Procedimientos de Auditoría publicados en las Reglas de Operación PROFIS 2012, de los cuales 62 resultados fueron sin observaciones y 108 con observaciones, de estos durante el desarrollo de la auditoría se solventaron 51 resultados, quedando en proceso de aclaración un total de 57 resultados que se clasifican en: 23 recomendaciones, 1 solicitud de aclaración, 25 procedimientos administrativos y 8 pliegos de observaciones (resultados cuantificables en términos monetarios).

Derivado de las observaciones monetarias de las auditorías solicitadas por la Auditoría Superior de la Federación, se obtuvieron reintegros de los Fondos Federales, tal y como se detalla a continuación:



# ASE

Auditoría Superior  
del Estado

H. Congreso del Estado de Tamaulipas

		MILES DE PESOS		
ENTE FISCALIZADO	FONDO	IMPORTE OBSERVADO	DEPÓSITOS POR REINTEGRO	PENDIENTE
Nuevo Laredo	FISM	0.0	0.0	0.0
Tampico	FISM	0.0	0.0	0.0
Matamoros	FORTAMUN-DF	6,864.5	0.0	6,864.5
Gobierno del Estado	FAFEF	199.9	199.9	0.0
Gobierno del Estado (Secretaría de Educación)	FAEB (Complementaria)	13,887.5	4,702.1	9,185.4
Gobierno del Estado (Secretaría de Salud)	FASSA (Complementaria)	2,917.6	2,917.6	0.0
Gobierno del Estado (Organismo Público Descentralizado Servicios de Salud de Tamaulipas)	SEGURO POPULAR (Complementaria)	1,645.6	1,645.6	0.0
<b>TOTAL</b>		<b>25,515.1</b>	<b>9,465.2</b>	<b>16,049.9</b>

Los informes de las 14 auditorías restantes que se deben presentar a la Auditoría Superior de la Federación se encuentran en proceso de elaboración, por lo que a continuación se detalla el Fondo Federal a Fiscalizar, el Ente Fiscalizado, la Modalidad de Revisión de Auditoría y el Avance que se tiene:



# ASE

Auditoria Superior  
del Estado

H. Congreso del Estado de Tamaulipas

N°	FONDO FEDERAL	ENTE FISCALIZADO	MODALIDAD DE REVISIÓN DE AUDITORÍA	AVANCE
1	FISM	El Mante	Directa	90%
2	FISM	Matamoros	Directa	90%
3	FISM	Ocampo	Directa	90%
4	FISM	Padilla	Directa	85%
5	FISM	Río Bravo	Directa	80%
6	FISM	Valle Hermoso	Directa	85%
7	FISM	Victoria	Directa	90%
8	FORTAMUN-DF	El Mante	Directa	90%
9	FORTAMUN-DF	Nuevo Laredo	Directa	90%
10	FORTAMUN-DF	Ocampo	Directa	90%
11	FORTAMUN-DF	Padilla	Directa	85%
12	FORTAMUN-DF	Río Bravo	Directa	80%
13	FORTAMUN-DF	Valle Hermoso	Directa	85%
14	FORTAMUN-DF	Victoria	Directa	90%

Se efectuaron 21 visitas domiciliarias para la revisión de los Fondos Federales por el período 2011, de las cuales 17 se realizaron a 9 Municipios y 4 al Gobierno del Estado. A continuación, se detallan las visitas efectuadas durante 2012:



# ASE

Auditoria Superior  
del Estado

H. Congreso del Estado de Tamaulipas

FECHA DE ORDEN	No. DE ORDEN	ENTE FISCALIZADO	FONDO FEDERAL	PERIODO DE REVISIÓN
19/06/2012	562	Tampico	FISM	2011
31/05/2012	551 550	Nuevo Laredo	FISM FORTAMUN-DF	2011
11/05/2012	502 501	Matamoros	FISM FORTAMUN-DF	2011
06/08/2012	610 609	Victoria	FISM FORTAMUN-DF	2011
06/08/2012	611 612	El Mante	FISM FORTAMUN-DF	2011
14/08/2012	620 621	Padilla	FISM FORTAMUN-DF	2011
14/08/2012	619 618	Valle Hermoso	FORTAMUN-DF FISMUN	2011
17/08/2012	625 626	Ocampo	FISM FORTAMUN-DF	2011
17/08/2012	627 628	Río Bravo	FORTAMUN-DF FISM	2011
29/06/2012	570 571 572 573	Gobierno del Estado	FASSA SEGURO POPULAR FAEB FAFEF	2011

## OBRA PÚBLICA (PROFIS).

Se realizó visita de inspección a obra pública correspondientes a 9 Municipios realizando 9 revisiones de FISM, 8 de FORTAMUN-DF y 1 a recursos propios. Se revisaron 566 expedientes integrales de obra, lo que representa una muestra del 87% en relación a los Fondos revisados, se visitaron físicamente 191 obras, que representa una muestra del 56% en relación a los Fondos revisados.



# ASE

Auditoría Superior  
del Estado

H. Congreso del Estado de Tamaulipas

Se realizó una visita física al Municipio de Casas, en respuesta a una denuncia presentada ante el H. Congreso del Estado.

Se elaboraron 2 trabajos de investigación dando como resultado lo siguiente:

Una guía para la integración de expedientes de obra pública, el cual fue entregado a las Direcciones de Obras Públicas de los 43 Municipios del Estado.

Un manual de procedimientos de auditoría a obra pública mediante el cual se integran los procedimientos a realizar en cada auditoría.

Se elaboró un sistema computarizado denominado “Sistema de Obras” mediante el cual se estandarizan las auditorías a obra pública.

## **VISITAS DOMICILIARIAS A RECURSOS PROPIOS.**

Se terminaron 5 revisiones de visitas domiciliarias a recursos propios de los siguientes Municipios: Aldama correspondiente al 2° Semestre 2010; El Mante correspondiente al 2°, 3° y 4° Trimestre 2010; Reynosa correspondiente al 2° Semestre 2010; Palmillas ejercicio 2011 y Padilla ejercicio 2011.

## **SANCIONES IMPUESTAS A LOS SERVIDORES Y EX-SERVIDORES PÚBLICOS DE LOS AYUNTAMIENTOS POR CONCEPTO DE MULTA.**

A continuación, se detalla la relación de los procedimientos administrativos para el Fincamiento de Responsabilidades en contra de los servidores y ex-servidores públicos de los Ayuntamientos que se encuentran en proceso en esta Auditoría.



# ASE

Auditoria Superior  
del Estado

H. Congreso del Estado de Tamaulipas

No.	AYUNTAMIENTO	FECHA DE DETERMINACIÓN	SANCIONADO	IMPORTE
1	GONZÁLEZ, TAMAULIPAS 1°, 2° Y 3° TRIMESTRE 2010	RADICADO Y EN PROCESO	QUIEN RESULTE RESPONSABLE (ALCALDE, TESORERO Y SÍNDICO Ó PRIMER SÍNDICO)	-----
2	ALTAMIRA, TAMAULIPAS 2° SEM 2010	RADICADO Y EN PROCESO	QUIEN RESULTE RESPONSABLE (ALCALDE, TESORERO Y SÍNDICO Ó PRIMER SÍNDICO)	-----
3	MÉNDEZ, TAMAULIPAS 1° Y 2° SEM 2009 Y 1° Y 2° SEM 2010	RADICADO Y EN PROCESO	QUIEN RESULTE RESPONSABLE (ALCALDE, TESORERO Y SÍNDICO Ó PRIMER SÍNDICO)	-----
4	BURGOS, TAMAULIPAS EJERCICIO FISCAL 2011	RADICADO Y EN PROCESO	QUIEN RESULTE RESPONSABLE (ALCALDE, TESORERO Y SÍNDICO Ó PRIMER SÍNDICO)	-----
5	MAINERO, TAMAULIPAS EJERCICIO FISCAL 2011	RADICADO Y EN PROCESO	QUIEN RESULTE RESPONSABLE (ALCALDE, TESORERO Y SÍNDICO Ó PRIMER SÍNDICO)	-----
6	JAUMAVE, TAMAULIPAS EJERCICIO FISCAL 2011	RADICADO Y EN PROCESO	QUIEN RESULTE RESPONSABLE (ALCALDE, TESORERO Y SÍNDICO Ó PRIMER SÍNDICO)	-----
7	OCAMPO, TAMAULIPAS EJERCICIO FISCAL 2011	RADICADO Y EN PROCESO	QUIEN RESULTE RESPONSABLE (ALCALDE, TESORERO Y SÍNDICO Ó PRIMER SÍNDICO)	-----
8	REYNOSA, TAMAULIPAS EJERCICIO FISCAL 2011	RADICADO Y EN PROCESO	QUIEN RESULTE RESPONSABLE (ALCALDE, TESORERO Y SÍNDICO Ó PRIMER SÍNDICO)	-----
9	MÉNDEZ, TAMAULIPAS EJERCICIO FISCAL 2011	RADICADO Y EN PROCESO	QUIEN RESULTE RESPONSABLE (ALCALDE, TESORERO Y SÍNDICO Ó PRIMER SÍNDICO)	-----



# ASE

Auditoría Superior  
del Estado

H. Congreso del Estado de Tamaulipas

## **IV.- FISCALIZACIÓN EN LA AUDITORÍA ESPECIAL PARA ORGANISMOS PÚBLICOS DESCENTRALIZADOS, FONDOS Y FIDEICOMISOS.**

El Programa Anual de Auditoría 2012 contiene 162 cuentas públicas a fiscalizar en esta Auditoría Especial, de las cuales se terminó el proceso de fiscalización de 135.

Se recibieron en tiempo y forma 93 cuentas públicas y 26 de manera extemporánea, todas correspondientes al ejercicio 2011.

Hasta la fecha de elaboración del presente informe se encuentran pendientes de recibir 4 cuentas públicas de un ente fiscalizado correspondientes a ejercicios anteriores al 2011.

La revisión en el presente ejercicio para 10 entes de la localidad se realizó en las instalaciones que ocupa su domicilio, ello facilitó el trabajo para evitar fotocopiar y trasladar documentación hasta nuestras instalaciones y aclarar cualquier situación que se presentara en el desarrollo de la misma, con el consecuente ahorro de oficios y solicitudes de aclaración.

### **PROCEDIMIENTOS APLICADOS EN LA FISCALIZACIÓN DE CUENTAS PÚBLICAS.**

#### **EVALUACIÓN AL CONTROL INTERNO.**

El control interno es la columna vertebral para la clasificación, registro y generación de informes de las operaciones financieras y contables del organismo. Uno de sus objetivos es proteger el patrimonio del ente, es por ello que es de vital importancia el análisis del mismo para saber que grado de confianza se otorgará a la información reflejada en la cuenta pública a fiscalizar y poder planear de manera adecuada la revisión.



# ASE

Auditoría Superior  
del Estado

H. Congreso del Estado de Tamaulipas

Se realizó la evaluación del control interno mediante la aplicación de un cuestionario que cubre las áreas involucradas en el proceso administrativo, financiero y operativo de cada ente.

Se aplicaron 36 cuestionarios de manera presencial en el domicilio que ocupa cada ente por personal de esta Auditoría Especial, 78 se enviaron por correo postal, mismos que sumados dan un total de 114 cuestionarios aplicados y representan el 95.79% de las cuentas públicas por el ejercicio 2011 que contempla el Programa Anual de Auditoría.

Los cuestionarios aplicados de manera presencial fueron los correspondientes a los entes que tienen su domicilio en la localidad, los que se enviaron por correo corresponden a los foráneos.

Producto de este trabajo se generaron y notificaron 1,356 recomendaciones tendientes a mejorar el control interno de cada ente, mismo que se dará seguimiento en la revisión de la cuenta pública del ejercicio 2012.

Con base a lo anterior, se seleccionaron las muestras que nos permitieron conocer la razonabilidad de la utilización de los recursos financieros y poder planear los trabajos de fiscalización, por lo que el alcance de las revisiones efectuadas fue de 10'567,042 miles de pesos que representa el 81% de los 12'973,258 miles de pesos que fue el presupuesto ejercido por los entes fiscalizados.

## **COMPULSAS.**

La compulsas es un procedimiento de fiscalización mediante el cual se obtiene información de la persona que realizó operaciones de compraventa o prestación de servicios y uso o goce temporal de bienes muebles e inmuebles con los entes fiscalizados, y cotejarlo con el monto registrado en la contabilidad de dicho ente para determinar y aclarar diferencias en su caso.



# ASE

Auditoría Superior  
del Estado

H. Congreso del Estado de Tamaulipas

Esta Auditoría Especial en uso de las facultades de fiscalización que le otorga la Ley en la materia, procedió a la emisión y envío por correo certificado de 1092 oficios con solicitud de información a personas que realizaron operaciones con los entes por un importe de 1'510,227 miles de pesos, de un total de presupuesto ejercido por los entes fiscalizados de 10'567,042 miles de pesos, mismo que representa el 14.29%.

## **REVISIÓN A CONTADORES PÚBLICOS QUE DICTAMINARON.**

El dictamen de estados financieros es un informe preparado por un contador público independiente en el cual manifiesta su opinión sobre la razonabilidad con que se muestran las cifras de dichos estados financieros. Para elaborar este informe debe preparar una serie de trabajos y documentarlos.

En el presente ejercicio se revisó a 8 contadores públicos que presentaron dictamen por 10 cuentas públicas de un total de 39 dictámenes, las cuales representan el 25.6%.

## **REVISIÓN DE OBRA PÚBLICA.**

Los entes que reportaron obra pública ejecutada fueron 20 con un total de 254 obras por un importe ejercido de 566,297 miles de pesos. Se determinó una muestra de 159 obras por un importe de 427,484 miles de pesos que representan el 75.48%.

De la muestra seleccionada 106 obras se revisaron física y documentalmente, incluyendo el proceso de contratación y ejecución de las mismas por un importe de 325,109 miles de pesos. Las restantes 53 obras se revisaron documentalmente por un importe de 102,375 miles de pesos.



### **OFICIOS DE ACLARACIONES.**

Durante el desarrollo de la revisión se generaron y notificaron 538 oficios por aclaraciones varias por un importe de 291,042 miles de pesos, mismos que se aclararon en el desarrollo de la misma.

### **PLIEGOS DE OBSERVACIONES.**

Como resultado de la revisión se generaron y notificaron 123 pliegos de observaciones mismos que contenían 827 observaciones y 371 recomendaciones por un importe de 1'854,972 miles de pesos.

Derivado de éstos pliegos de observaciones, se generaron reintegros a los entes públicos por 403 miles de pesos.

### **INFORMES DE RESULTADOS.**

De las cuentas públicas comprendidas en el Programa Anual de Auditoría 2012, esta Auditoría Especial, concluyó los procesos de fiscalización de 135 cuentas públicas emitiendo la misma cantidad de informes de resultados de la siguiente manera:

- El 27 de marzo del 2012, se presentaron 4.
- El 28 de septiembre de 2012, se presentaron 32.
- El 30 de noviembre de 2012, se presentaron 99, incluyendo 1 negativo.

(Ver apartado VIII.- Anexos, incisos A), B), C) y D) de este informe).



# ASE

Auditoria Superior  
del Estado

H. Congreso del Estado de Tamaulipas

## SANCIONES IMPUESTAS A LOS SERVIDORES Y EX-SERVIDORES PÚBLICOS DE LOS ORGANISMOS PÚBLICOS DESCENTRALIZADOS POR CONCEPTO DE MULTA.

A continuación, se detalla el nombre de los servidores y ex-servidores públicos sancionados, el monto de la indemnización, el Organismo que corresponde así como la fecha de determinación.

No.	ORGANISMO	FECHA DE DETERMINACIÓN	SANCIONADO	IMPORTE
1	COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO TULA, TAMAULIPAS	02/05/2012	SANTIAGO ALEJANDRO COELLO GONZÁLEZ	\$ 11,816.00
2	COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO PADILLA, TAMAULIPAS	19/06/2012	OSCAR ZAMUDIO PEÑA	\$19,201.00
3	COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO MIQUIHUANA, TAMULIPAS	21/05/2012	JOSÉ FRANCISCO MOLINA EURESTI	\$14,179.20
4	COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO ANTIGUO MORELOS, TAMAULIPAS	22/06/2012	AMANDO TINAJERO CASTILLO	\$14,179.20
5	COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO XICOTÉNCATL, TAMAULIPAS	05/06/2012	JAVIER FERNÁNDEZ CARRERA	\$ 15,360.60
6	COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO GONZÁLEZ, TAMAULIPAS	05/11/2012	JOSÉ LUIS RODRÍGUEZ HERRERA	ABSUELTO POR INEXISTENCIA DE RESPONSABILIDAD
7	COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO PADILLA, TAMAULIPAS	14/08/2012	OSCAR ZAMUDIO PEÑA	\$12,997.80
8	PATRONATO DEL CENTRO DE CONVENCIONES Y EXPOSICIONES DE TAMPICO, A.C.	05/11/2012	JOSÉ LUIS TERÁN ALVAREZ	\$ 11,816.00



# ASE

Auditoria Superior  
del Estado

H. Congreso del Estado de Tamaulipas

9	COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE TAMAULIPAS	04/09/2012	CARLOS CASTRO MEDINA	\$ 11,816.00
10	COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE TAMAULIPAS	05/11/2012	JOSÉ GUADALUPE IBARRA TORRES	\$11,816.00
11	COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO SAN CARLOS, TAMAULIPAS	13/12/2012	JESUS REYMUNDO VALDEZ RETA	\$11,816.00
12	COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO GUERRERO, TAMAULIPAS	30/10/2012	ROBERTO GUERRA GARZA	\$11,816.00
13	COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO MIER, TAMAULIPAS	-----	JAVIER ZENÓN GARCÍA OLIVO	ABSTENCIÓN DE IMPONER SANCIÓN POR CAUSAS DE FUERZA MAYOR ART. 51 LEY DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE TAMAULIPAS
14	COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO OCAMPO, TAMAULIPAS	13/12/2012	MARTÍN SOTELO HERNÁNDEZ	\$12,997.60
15	COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO SOTO LA MARINA, TAMAULIPAS	13/12/2012	ARACELI UREÑO CASAS	ABSTENCIÓN DE IMPONER SANCIÓN POR CAUSAS DE FUERZA MAYOR ART. 51 LEY DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE TAMAULIPAS
16	COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO TULA, TAMAULIPAS	13/12/2012	SANTIAGO ALEJANDRO COELLO GONZÁLEZ	\$14,179.20
17	COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO XICOTÉNCATL, TAMAULIPAS	03/12/2012	GIULIANA OROZCO ÁVILA	\$11,816.00
18	SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA MATAMOROS, TAMAULIPAS	03/09/2012	CRUZ ARACELY TORRES PÉREZ	ABSTENCIÓN DE IMPONER SANCIÓN POR CAUSAS DE FUERZA MAYOR ART. 51 LEY DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE TAMAULIPAS



# ASE

Auditoria Superior  
del Estado

H. Congreso del Estado de Tamaulipas

19	SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA REYNOSA, TAMAULIPAS	12/09/2012	SOFÍA DEL CARMEN MARIEL PASTOR	\$11,816.00
20	UNIVERSIDAD POLITÉCNICA ALTAMIRA, TAMAULIPAS	26/11/2012	OSCAR JAVIER ALONSO BANDA	\$11,816.00
21	COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO ANTIGUO MORELOS, TAMAULIPAS	20/11/2012	AMANDO TINAJERO CASTILLO (ABSUELTO) JOSÉ GUADALUPE RESENDIZ MUÑIZ (SANCIONADO)	\$11,816.00
22	COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE TAMAULIPAS	-----	ISSAC MATA VIZCAINO	ANALISIS PARA ACCIONES ANTE AUTORIDADES COMPETENTES
23	COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO GUERRERO, TAMAULIPAS	-----	ROBERTO GUERRA GARZA	RESOLUCIÓN EN PROYECTO
				<b>TOTAL</b> <b>\$221,254.60</b>

## RESOLUCIÓN A EX-SERVIDOR PÚBLICO DE ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO POR CONCEPTO DE INDEMNIZACIÓN.

No.	ORGANISMO	FECHA DE DETERMINACIÓN	SANCIONADO	IMPORTE
1	INSTITUTO TAMAULIPECO PARA LA CULTURA Y LAS ARTES	05/11/12	GUILLERMO ARREDONDO OLVERA	\$460,870.00
				<b>TOTAL</b> <b>\$460,870.00</b>



## **V. RESULTADO DE LA FISCALIZACIÓN.**

El Programa Anual de Auditoría para el ejercicio 2012 contempla un total de 250 revisiones de cuentas públicas, de las cuales se concluyeron los procesos de fiscalización y solventación en 201 cuentas, presentándose ante la Comisión de Vigilancia de la Auditoría Superior del Estado, la misma cantidad de informes de resultados de la siguiente manera:

- El 27 de marzo del 2012, se presentaron 14.
- El 28 de septiembre de 2012, se presentaron 43.
- El 30 de noviembre de 2012, se presentaron 144, incluyendo 1 negativo.

(Ver apartado VIII.- Anexos, incisos A), B) y C) de este informe).

Quedando pendiente la conclusión del trabajo de fiscalización y solventación de 49 cuentas públicas correspondientes a 14 entes fiscalizados por limitantes en el desarrollo del mismo, puesto que esos entes no proporcionaron información o ésta fue insuficiente en algunos casos (Ver apartado VIII.- Anexos, inciso D) de este informe).

Es evidente que el plazo del que dispone la Auditoría Superior del Estado para efectuar la revisión de las cuentas públicas está limitado al período de tiempo de 5 meses entre el 30 de abril, fecha en que vence el plazo para presentar las cuentas públicas por parte de los entes fiscalizados y el 30 de septiembre que se deben de entregar los informes de la revisión de las mismas, por lo que la propia Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tamaulipas prevé se pueda prorrogar al 30 de noviembre.

Por otra parte, resulta práctica constante de los entes fiscalizados el no contestar oportunamente los requerimientos de información y aclaración de observaciones, aun a pesar de que hemos aplicado las sanciones correspondientes.



# ASE

Auditoría Superior  
del Estado

H. Congreso del Estado de Tamaulipas

En los casos de las cuentas que quedan pendientes se solicitó a nuestra Dirección de Asuntos Jurídicos que analizara la procedencia legal de las sanciones correspondientes, por lo que se da inicio al procedimiento sancionatorio en 18 casos. Por lo que se refiere a todos estos casos, aun en la aplicación de las sanciones no fue posible obtener las respuestas y la documentación con la que podamos finalizar la revisión.

Es así que con toda la fuerza de trabajo de este Ente Fiscalizador, no podemos concluir oportunamente con el proceso de aclaraciones y solventaciones, para estar en condiciones de informar objetivamente a la H. Comisión de Vigilancia de la Auditoría Superior del Estado y que con ello puedan cumplir con su importante función que les confiere la Constitución Política del Estado de Tamaulipas.



## **VI.- SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD Y CAPACITACIÓN.**

### **A) SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD.**

Con el objeto de acreditar el Sistema de Gestión de la Calidad de la Auditoría Superior del Estado, bajo la norma ISO 9001:2008, la empresa de consultoría especializada en Gestión de Calidad Ocicert México, S.A. de C.V., efectuó la segunda auditoría de seguimiento en el mes de agosto de 2012.

Los resultados de la auditoría fueron satisfactorios al no detectarse incumplimientos al Sistema de Gestión de Calidad, por lo que la empresa certificadora aprobó prorrogar la vigencia del certificado de calidad número REC-10/0236 bajo el estándar de calidad ISO 9001:2008, y cuyo alcance comprende los procesos orientados al cliente, los cuales son:

#### **1. Fiscalización, control y evaluación de la actividad financiera pública de los Ayuntamientos y Poderes del Estado. Procedimientos:**

- Recepción de la documentación de Ayuntamientos y Poderes del Estado.
- Revisión de glosa y cuenta pública de Ayuntamientos.
- Práctica de visitas domiciliarias.
- Revisión de la obra pública a los Ayuntamientos y Poderes del Estado.
- Revisión de la cuenta pública a los Poderes del Estado.
- Archivo y control de la documentación de Ayuntamientos.

#### **2. Fiscalización, control y evaluación de la actividad financiera pública de los Organismos Públicos Descentralizados, Fondos y Fideicomisos. Procedimientos:**

- Archivo y control de la documentación.
- Cuenta Pública.



- Visitas Domiciliarias.
- Obra Pública.

Con la aprobación de la vigencia del certificado anteriormente descrito, se comprueba que estamos debidamente capacitados para asegurar la calidad de nuestro producto y la mejora continua del Sistema de Gestión de la Calidad.

## **B) CAPACITACIÓN PROGRAMA 2012.**

En la Auditoría Superior del Estado tenemos el firme compromiso de capacitar a nuestro personal así como apoyar a los entes obligados a rendir cuentas públicas.

Para ello nos apoyamos con el Instituto de Capacitación y Desarrollo en Fiscalización Superior (ICADEFIS) de la Auditoría Superior de la Federación, de cuyo Programa de Capacitación PROFIS, nos proporciona cursos presenciales y no presenciales, a través de teleconferencias.

Para la capacitación externa, se tomaron como base los nuevos lineamientos legales a aplicarse o bajo los cuales se debe hacer el proceso de fiscalización así como el Programa de Capacitación PROFIS de la Auditoría Superior de la Federación, a fin de que se capaciten en los rubros actuales y en la forma de manejo de los recursos federales a los que tienen acceso, remarcando la importancia de temas relevantes como el de Contabilidad Gubernamental, Normatividad a las Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público, entre otros.

La capacitación interna y externa 2012 que se impartió en la Auditoría Superior del Estado, comprende 31 cursos internos con 932 participaciones y 10 externos a Organismos con 945 participaciones, 5 cursos impartidos a servidores públicos de los Ayuntamientos con 398 participaciones. Por otra parte, se registró la asistencia a 4 teleconferencias con una participación de 51 personas. Asimismo, se impartieron 4 conferencias en la Auditoría Superior del Estado teniendo un total de 252 participantes.



# ASE

Auditoría Superior  
del Estado

H. Congreso del Estado de Tamaulipas

Por último, 67 servidores públicos de la Auditoría Superior del Estado asistieron a diplomados, ponencias y seminarios como se podrá observar más adelante.

- **Programa de Capacitación Interna. Cursos PROFIS.**

No.	FECHA CURSO	CURSO	CIUDAD	PROGRAMA	DÍAS	No. ASISTENTES	INSTRUCTOR
1	10 de Febrero	<b>Responsabilidad Social Corporativa</b>	Cd. Victoria	INTERNO	1	28	Mtra. Eugenia Perales Fernández
2	17 de Febrero	<b>Ética Profesional</b>	Cd. Victoria	INTERNO	1	27	Mtra. Eugenia Perales Fernández
3	24 de Febrero	<b>Desarrollo Humano</b>	Cd. Victoria	INTERNO	1	27	Coach José Sergio López Hernández
4	5 y 6 de Marzo	<b>Elaboración del Plan Específico de Auditoría y Guías de Revisión</b>	Cd. Victoria	PROFIS	2	50	C.P. Laura Olivia Villaseñor Rosales
5	7 y 8 de Marzo	<b>Bases Metodológicas del Proceso de Ejecución de Auditoría</b>	Cd. Victoria	PROFIS	2	43	C.P. José Luis Munguía Hernández
6	20 de Marzo	<b>Elaboración e Integración del Programa Institucional de Auditoría</b>	Cd. Victoria	PROFIS	1	20	C.P. Rafael González Martínez
7	22 y 23 de Marzo	<b>Métodos Cuantitativos y Cualitativos aplicados a la Auditoría</b>	Cd. Victoria	PROFIS	2	19	C.P. Jorge Barrera Mejía
8	29 y 30 de Marzo	<b>Análisis de Riesgos</b>	Cd. Victoria	PROFIS	2	32	C.P. Rafael González Martínez
9	2 y 3 de Abril	<b>Contabilidad Gubernamental</b>	Cd. Victoria	PROFIS	2	59	C.P. Laura Olivia Villaseñor Rosales
10	9 y 10 de Abril	<b>Marco Jurídico de la Fiscalización Superior II</b>	Cd. Victoria	PROFIS	2	15	Lic. María del Rosario Ochoa Díaz
11	9 y 10 de Abril	<b>Contabilidad Gubernamental</b>	Cd. Victoria	PROFIS	2	88	C.P. José Luis Munguía Hernández



# ASE

Auditoría Superior  
del Estado

H. Congreso del Estado de Tamaulipas

12	15 y 16 de Mayo	<b>Elaboración e Integración del Expediente de Auditoría</b>	Cd. Victoria	PROFIS	2	32	C.P. Laura Olivia Villaseñor Rosales
13	28 y 29 de Mayo	<b>Bases Metodológicas del Seguimiento y Atención de Observaciones de Auditoría</b>	Cd. Victoria	PROFIS	2	20	Lic. Francisco Monroy Alva
14	14 y 15 de Junio	<b>Código de Ética</b>	Cd. Victoria	PROFIS	1	20	C.P. Blanca Estela Ortega Alba
15	30 de Junio	<b>Excel Avanzado</b>	Cd. Victoria	INTERNO	5	14	Lic. Crisanto Roel Estrada Esquivel
16	12 de Julio	<b>Excel Básico</b>	Cd. Victoria	INTERNO	5	21	Lic. Crisanto Roel Estrada Esquivel
17	3 de Julio	<b>Auditoría de Obra Pública</b>	Cd. Victoria	PROFIS	1	26	Lic. Luis Ángel Acosta Chávez
18	1o. de Agosto	<b>Construcción Gramatical para Redactar Informes</b>	Cd. Victoria	PROFIS	1	33	Lic. Aida Araceli Flota Reyes
19	15 de Agosto	<b>Fiscalización al Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas (FAFEF)</b>	Cd. Victoria	PROFIS	1	18	Lic. María del Rosario Ochoa Díaz
20	21 de Agosto	<b>Excel Avanzado</b>	Cd. Victoria	INTERNO	5	18	Lic. Crisanto Roel Estrada Esquivel
21	21 de Agosto	<b>Fiscalización al Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FORTAMUN-DF)</b>	Cd. Victoria	PROFIS	1	20	C.P.C. Ivone Henestrosa Matus
22	6 y 7 de Septiembre	<b>Contabilidad Gubernamental</b>	Cd. Victoria	PROFIS	2	51	C.P. Laura Olivia Villaseñor Rosales
23	11 de Septiembre	<b>Fiscalización al Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM)</b>	Cd. Victoria	PROFIS	1	16	M.A.P. Rubén Cuevas Placarte
24	12 de Septiembre	<b>Fondo de Aportaciones para la Educación Tecnológica y de Adultos (FAETA)</b>	Cd. Victoria	PROFIS	1	14	M.A.P. Rubén Cuevas Placarte



# ASE

Auditoria Superior  
del Estado

H. Congreso del Estado de Tamaulipas

25	25 y 26 de Septiembre	<b>Marco Jurídico de la Fiscalización Superior III</b>	Cd. Victoria	PROFIS	2	18	Lic. Esther Guadalupe Soria Chaparro
26	22 y 23 de Octubre	<b>Taller de Análisis de Informes de Auditoría</b>	Cd. Victoria	PROFIS	2	29	C.P. José Genaro de Jesús Segura Silva
27	31 de Octubre	<b>Procedimientos de Revisión y Aspectos Estratégicos en las Auditorías al Fondo de Aportaciones para la Seguridad Pública de los Estados y del Distrito Federal (FASP)</b>	Cd. Victoria	PROFIS	1	18	Mtro. Cruz Aurelio Cervantes Ayala
28	8 de Noviembre	<b>Fiscalización al Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal (FISM)</b>	Cd. Victoria	PROFIS	1	15	Ing. Enrique Ocampo Rocha
29	28, 29, 30 de Noviembre, 3, 4, 5, 6 y 7 de Diciembre	<b>Capacitación para el uso del Sistema Integral de Correspondencia.</b>	Cd. Victoria	INTERNO	10	112	Lic. Samuel Cabrera Ramírez
30	4 de Diciembre	<b>Fiscalización del Sistema de Protección Social en Salud (Seguro Popular)</b>	Cd. Victoria	PROFIS	1	12	C.P. Lilia Patricia Cepeda Cámara
31	10 de Diciembre	<b>Fiscalización al Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud.</b>	Cd. Victoria	PROFIS	1	17	C.P.C. Ivone Henestrosa Matus
						<b>932</b>	



# ASE

Auditoría Superior  
del Estado

H. Congreso del Estado de Tamaulipas

- **Teleconferencias.**

No.	NOMBRE DEL CURSO	FECHA	TOTAL DE PARTICIPANTES	ORGANIZADOR
1	Auditorías al Fondo de Aportaciones para la Educación Tecnológica y de Adultos (FAETA) y al Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM)	15 de marzo	17	ICADEFIS
2	Fondo de Aportaciones para la Educación Básica y Normal (FAEB)	17 de mayo	14	ICADEFIS
3	Seguro Popular	18 de mayo	9	ICADEFIS
4	Procedimientos generales para el Desarrollo de las auditorías complementarias de las auditorías al Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud (FASSA) y al Sistema de Protección Social en Salud - Seguro Popular	7 de junio	11	ICADEFIS
			<b>51</b>	

- **Capacitación Externa Ayuntamientos.**

No.	FECHA CURSO	CURSO	CIUDAD	MUNICIPIOS	No. PARTICIPACIONES	INSTRUCTOR
1	8 de Febrero	Normatividad para las Cuentas Públicas 2012	Cd. Victoria	38	81	C.P.C. y M.F. Sergio Rachid Abraham Treviño
2	20 de Septiembre	Código de Ética, Implicaciones en la Fiscalización	Cd. Victoria	25	40	Lic. Juan Hermilo Perales Castillo
3	27 y 28 de Septiembre	Integración del Expediente de Obra Pública	Cd. Victoria	25	96	Lic. María del Rosario Ochoa Díaz
4	24 y 25 de Octubre	Normatividad a las Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público	Cd. Victoria	28	98	Lic. María del Rosario Ochoa Díaz
5	6 y 7 de Diciembre	Taller de Contabilidad Gubernamental	Cd. Victoria	25	83	C.P. Laura Olivia Villaseñor Rosales
					<b>398</b>	



# ASE

Auditoría Superior  
del Estado

H. Congreso del Estado de Tamaulipas

- **Capacitación Externa Organismos.**

No.	FECHA CURSO	CURSO	CIUDAD	ORGANISMOS	No. PARTICIPACIONES	INSTRUCTOR
1	23 de Febrero	Normatividad para las Cuentas Públicas 2012	Cd. Victoria	53	84	C.P. José Luis Linares Reyes
2	1 de Marzo	Normatividad para las Cuentas Públicas 2012	Cd. Victoria	15	49	C.P. José Luis Linares Reyes
3	2 de Marzo	Normatividad para las Cuentas Públicas 2012	Cd. Victoria	28	64	C.P. José Luis Linares Reyes
4	14 de Marzo	Normatividad para las Cuentas Públicas 2012	Cd. Victoria	11	46	C.P. José Luis Linares Reyes
5	17 y 18 de Mayo	Presupuesto basado en Resultados (PbR) y Sistema de Evaluación del Desempeño (SED).	Cd. Victoria	13	87	Mtro. Jorge Alfredo Lera Mejía
6	4 y 5 de Septiembre	Taller de Contabilidad Gubernamental	Cd. Victoria	35	135	C.P. Laura Olivia Villaseñor Rosales
7	17 y 18 de Septiembre	Integración de Expedientes de Obra Pública	Cd. Victoria	26	116	Lic. María del Rosario Ochoa Díaz
8	24 y 25 de Septiembre	Taller de Contabilidad Gubernamental	Cd. Victoria	31	126	C.P. Laura Olivia Villaseñor Rosales
9	3 y 4 de Octubre	Presupuesto basado en Resultados (PbR) y Sistema de Evaluación del Desempeño (SED).	Cd. Victoria	31	103	Mtro. Jorge Alfredo Lera Mejía
10	17 y 18 de Octubre	Normatividad a las Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público	Cd. Victoria	31	135	Lic. María del Rosario Ochoa Díaz
					945	



# ASE

Auditoría Superior  
del Estado

H. Congreso del Estado de Tamaulipas

- **Conferencias impartidas en la Auditoría Superior del Estado.**

No.	NOMBRE DE LA CONFERENCIA	FECHA	TOTAL DE PARTICIPANTES	CONFERENCISTA
1	Orden constitucional y legal que rige la participación de los servidores públicos en el proceso electoral	19 de enero (11:00 a.m.)	88	Dr. Edy Izaguirre Treviño
2	Orden constitucional y legal que rige la participación de los servidores públicos en el proceso electoral	19 de enero (12:00 p.m.)	68	Dr. Edy Izaguirre Treviño
3	Donación de Sangre y Plaquetas	20 de abril (9:00 a.m.)	53	Voluntad contra el Cáncer, A.C.
4	Donación de Sangre y Plaquetas	20 de abril (10:00 a.m.)	43	Voluntad contra el Cáncer, A.C.
			<b>252</b>	

- **Diplomados, Ponencias, Seminarios y Cursos para el personal de la Auditoría Superior del Estado.**

No.	NOMBRE	TOTAL DE PARTICIPANTES	OBSERVACIONES
1	Diplomado "Poder Legislativo y Estado Democrático"	9	Organizado por el H. Congreso del Estado de Tamaulipas. Concluido.
2	Diplomado "Derechos Humanos"	10	Organizado por el H. Congreso del Estado de Tamaulipas. Concluye en marzo 2013
3	Ponencia "La Reforma Constitucional en materia de Derechos Humanos de junio de 2011"	12	Organizada por el H. Congreso del Estado de Tamaulipas. Impartida por el Dr. Miguel Carbonell
4	Ponencia "La Universidad Pública del Siglo XXI"	4	Organizada por el H. Congreso del Estado de Tamaulipas. Impartida por el Dr. José Narro Flores
5	Seminario "V Seminario Nacional para la Prevención del Fraude"	2	Organizado por la Asociación de Examinadores de Fraude Certificados ACFE-Capítulo México, A.C.
6	Curso de Formadores-Replicadores Responsables de la Armonización Contable. Primera Generación.	15	Organizado por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y el Instituto Nacional de Administración Pública (INAP)
7	Ponencia "Ley General de Contabilidad Gubernamental"	15	Organizado por el Instituto de Transparencia y Acceso a la Información de Tamaulipas (ITAIT). Impartida por el C.P.C. Miguel V. Salmán Álvarez, M.A.
			<b>67</b>



## VII.- OTRAS ACTIVIDADES EN EL EJERCICIO 2012.

### A) CONVENIOS SUSCRITOS.

- **Acuerdo en Apoyo a las Acciones del Programa UPYSSET** (Unidad de Previsión Social del Estado de Tamaulipas) ¡Cerca de ti!, celebrado el 16 de abril de 2012, entre la UPYSSET y la Auditoría Superior del Estado, cuyo objetivo es el de proporcionar y gestionar en sus áreas de trabajo, por una sola vez al año, el Programa antes mencionado y con ello ofrecer mayor bienestar a los trabajadores al servicio del Estado, al contar con toda la protección y servicios que la UPYSSET les brinda, como: credencialización, designación de beneficiarios en cédulas testamentarias, caja de ahorro del Estado de Tamaulipas y recepción de solicitudes de ingreso al gimnasio.
- **Convenio de Cooperación Técnica y de Coordinación de Acciones** celebrado el 31 de julio de 2012, con la Contraloría Gubernamental del Estado de Tamaulipas y publicado en el Periódico Oficial del Estado el 8 de agosto de 2012, cuyo objeto es implementar e impulsar en el Estado el Sistema Nacional de Fiscalización, el cual tiene los siguientes fines: homologar la planeación, ejecución, y reporte de auditorías; crear capacidades propias; intercambiar información y trabajo conjunto; y modificaciones al orden legal y a la normatividad.

### B) EQUIPAMIENTO E INFRAESTRUCTURA.

Durante el ejercicio 2012, se han efectuado avances en los rubros de equipamiento y mantenimiento de la infraestructura en la Auditoría Superior del Estado, los cuales se mencionan a continuación:



# ASE

Auditoría Superior  
del Estado

H. Congreso del Estado de Tamaulipas

- Se adquirieron dos vehículos AVEO 2013, con el fin de brindarle seguridad al personal que en el ejercicio de sus funciones sean comisionados a un lugar distinto al de su adscripción para realizar visitas a Organismos Públicos y Municipios dentro del Estado.
- Se efectuó la compra de una motocicleta YAMAHA 2011, con la finalidad de cumplir oportunamente con los servicios de reparto de correspondencia.
- Se renovaron los seguros contra daños de todos los vehículos de la Auditoría Superior del Estado.
- Se repararon 12 vehículos siniestrados debido al granizo ocurrido durante el mes de marzo de este año.
- Se continuó con el proyecto de cableado de voz y datos, mejorando las herramientas informáticas para el desarrollo del trabajo del personal de la Auditoría Superior del Estado.

Se reacomodó el cableado estructurado en el SITE de la Unidad de Tecnologías de la Información.

- Se conectaron 52 nodos de red dentro del SITE de la Unidad de Tecnologías de la Información debido al incremento en el uso de equipos.
- Se desarrolló un sistema para generar códigos de barra, utilizados para el inventario de mobiliario y equipo.
- Se actualizó el Sistema de Inventario en el área de Ayuntamientos y Poderes del Estado con la finalidad de ordenar el equipo.



# ASE

Auditoría Superior  
del Estado

H. Congreso del Estado de Tamaulipas

- Se instaló el programa FIRE FOX el cual restringe el acceso a páginas de internet en las áreas de Ayuntamientos y Poderes del Estado así como de Organismos Públicos Descentralizados, Fondos y Fideicomisos.
- Se implementó el programa ELLUMINATE en la Subdirección de PROFIS y Revisiones Especiales con la finalidad de visualizar en línea las conferencias o cursos impartidos por la Auditoría Superior de la Federación relativos a los distintos Fondos Federales que son fiscalizados.
- Se ha dado constante mantenimiento a los equipos de cómputo de la Auditoría Superior del Estado.
- Se efectuó la compra de licencias, 180 de ANTIVIRUS, 180 de OFFICE 2010, 51 de WIN PRO 7 SN, 5 de VISUAL STUDIO PRO 2010 y 1 de SQL SERVER 2, las cuales fueron instaladas en los equipos que lo requerían.
- Se realizaron modificaciones al sitio web de la Auditoría Superior del Estado.
- Se crearon aplicaciones adherentes al Sistema de Registro de Personal Ingressio, permitiendo un control con la entrada y salida del personal durante su media hora de receso establecido por el Reglamento de las Condiciones Generales de Trabajo, así como el diseño del Gafete Institucional de este organismo para el ejercicio 2012; asimismo, se creó un módulo para el registro de salidas personalizado en cada de uno de los equipos de cómputo del personal.
- Se instaló el programa de semáforo de cuentas públicas en el área de Organismos Públicos Descentralizados, Fondos y Fideicomisos, permitiendo un control en su revisión.



# ASE

Auditoría Superior  
del Estado

H. Congreso del Estado de Tamaulipas

- Se ha dado continuidad en la administración del Sistema Integral para la Administración de Cuentas Públicas (SIACP) para el área de Ayuntamientos y Poderes del Estado así como de Organismos Públicos Descentralizados, Fondos y Fideicomisos.
- Se está trabajando en el desarrollo del Sistema Integral de Auditorías, el cual es una aplicación web pensada para brindar un seguimiento al proceso de revisiones realizadas por parte de la Auditoría Superior del Estado que comprende desde el requerimiento de ésta, hasta los informes de resultados.
- Se instaló el software denominado Sistema Automatizado de Contabilidad Gubernamental en los equipos del área de Ayuntamientos.
- Se implementó la Bitácora del Auditor, con la finalidad de que el personal operativo del área de Organismos lleve registro de actividades diarias y permita evaluación al desempeño.
- Se desarrolló el Sistema de Proveedores para la realización de compulsas en el área de Organismos.
- Se diseñó un programa para la Visualización de los Indicadores de la Auditoría Superior del Estado, el cual permite medir el desempeño de cada una de las áreas que la integran.
- Se instaló el catálogo de cuentas contables y presupuestales de este organismo de acuerdo a la nueva contabilidad gubernamental.
- Se le dio continuidad al módulo de procesamiento de la información de la Subdirección de Auditoría a Obra Pública con la finalidad de administrar la información de las áreas de auditoría.



- Se adquirieron tres trituradoras para las áreas de Ayuntamientos y Poderes del Estado, Organismos Públicos Descentralizados, Fondos y Fideicomisos y el Archivo General.
- Se amplió el área de Ayuntamientos y Poderes del Estado con la finalidad de que su personal se concentre en un solo piso del edificio.
- Se remodeló el área de Organismos Públicos Descentralizados Fondos y Fideicomisos.
- Se acondicionaron las oficinas de: Oficialía de Partes, Servicios Generales, Contralor Interno, Auditor Interno Líder y el receptor (este último ubicado en planta baja).
- Se amplió el Archivo General con el fin de concentrar toda la información de la Auditoría Superior del Estado; adquiriéndose 351 anaqueles para ordenar el manejo de la documentación archivada.
- Se acondicionaron las escaleras exteriores del tercer nivel, techándolas para brindarles una mayor seguridad tanto al personal como a los visitantes.
- Se instalaron lámparas, timbres y 2 puertas de emergencia para dar mayor seguridad en caso de siniestro en nuestro edificio.

Se efectuó la revisión de los 51 extintores para mantenerlos en condiciones de uso inmediato.

- Se sustituyeron las señálicas de las distintas áreas que conforman a la Auditoría Superior del Estado.



# ASE

Auditoría Superior  
del Estado

H. Congreso del Estado de Tamaulipas

- Se gestionó ante la Dirección de Servicios Públicos del R. Ayuntamiento de Victoria, la colocación de luminarias en las calles que colindan con el edificio de esta Entidad de Fiscalización Superior.
- Se ha dado constante mantenimiento en distintas áreas del edificio que ocupamos: aplicación de pintura en planta baja, primer y segundo nivel; reparación de baños, sillas, luminarias, balastras, termostatos, láminas, plafones y aires acondicionados; trabajos de cerrajería e impermeabilización.

## **C) BENEFICIOS AL PERSONAL DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO.**

Con el objeto de crear un adecuado clima laboral en la Auditoría Superior del Estado, en el ejercicio 2012, se implementaron las siguientes acciones:

- **Nivel de Puesto y Sueldos:** Se homologaron los niveles de puesto y los sueldos del personal de la Auditoría Superior del Estado con el Tabulador General de Sueldos y Salarios del Gobierno del Estado de Tamaulipas.
- **Contratación y Renovación de Seguro de Vida:** Procurando la seguridad de las familias del personal que forma parte de nuestro organismo, se contrataron 6 seguros de vida para el personal de nuevo ingreso, renovándose 171 seguros para el personal existente.
- **Contratación de Seguro de Gastos Funerarios:** Con la finalidad de brindar una prestación más a los integrantes de esta institución, se contrataron 149 seguros de gastos funerarios para los servidores públicos que lo solicitaron.



# ASE

Auditoría Superior  
del Estado

H. Congreso del Estado de Tamaulipas

- **Becas:** Se otorgaron 89 becas escolares a los servidores públicos de la Auditoría Superior del Estado así como a los hijos de éstos, las cuales se conforman de la siguiente manera: 44 becas a nivel primaria; 13 nivel secundaria; 9 nivel medio superior y 23 nivel superior.
- **Bonos de Útiles Escolares:** Con la finalidad de continuar con la superación profesional de los servidores públicos de la Auditoría y/o hijos, se entregaron 69 bonos de útiles escolares, de los cuales 5 fueron para servidores públicos y 64 para los hijos estudiantes.
- **Compra de Uniformes:** Con el objetivo de que los servidores públicos del organismo, mantengan su identidad con ésta, se efectuó la compra de uniformes para todo el personal. Esta medida representa una prestación importante para los trabajadores ya que el uso del uniforme permite lograr un menor gasto en su vestuario personal.
- **Inscripción de Equipos de Fútbol en Torneo Copa Gobernador:** Con la finalidad de fomentar el deporte dentro de la Auditoría Superior del Estado, se inscribió un equipo de fútbol femenino, en el Torneo “Copa Gobernador”, mismo que recibió apoyo por parte de esta institución en la adquisición de los uniformes. En la ceremonia de inauguración de este evento, se distinguió a un elemento de nuestro personal para efectuar el juramento deportivo y a nuestro equipo femenino se le otorgó el trofeo “Juego Limpio” del torneo anterior.
- **Campaña de Vacunación:** Como medida de prevención, se contó con el apoyo de la Secretaría de Salud del Estado y se aplicaron 77 vacunas a servidores públicos de este organismo, 74 fueron contra el virus de la influenza y 3 contra el neumococo.



# ASE

Auditoría Superior  
del Estado

H. Congreso del Estado de Tamaulipas

- **Campaña contra el Cáncer de Mama:** Con el apoyo del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia de Tamaulipas, se practicaron 23 exámenes de mamografía y 23 exámenes de papanicolaou a las mujeres que forman parte del personal de esta institución.
- **Campaña de UPYSSET denominada “Cerca de ti”:** Con el apoyo del UPYSSET, se efectuaron revisiones de colesterol, triglicéridos, glucosa, presión arterial y peso a todo el personal de la Auditoría Superior del Estado.
- **Campaña de Detección de Grupo Sanguíneo RH:** Con la finalidad de que las credenciales de la Auditoría Superior del Estado contengan el tipo de sangre correcto del personal ante la presencia de un siniestro, se contrató a un laboratorio, el cual efectuó exámenes para determinar el tipo de sangre de 62 servidores públicos que no tenían conocimiento.

#### **D) MEDIDAS IMPLEMENTADAS POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO.**

- **Adhesión al Código de Ética de la Auditoría Superior del Estado:** Todo el personal de la Auditoría Superior del Estado firmamos carta compromiso mediante el cual aceptamos cumplir los principios y valores que regirán nuestra conducta como servidores públicos de esta institución.
- **Reporte Semanal de Actividades:** Con el fin de informar y detallar las actividades que se realizan, cada área elabora un reporte semanal de actividades, el cual se entrega el primer día hábil de la semana siguiente a la que corresponde dicho reporte para su revisión.
- **Gestión ante el UPYSSET:** Se designó a una persona para realizar trámites ante UPYSSET, a nombre de los servidores públicos de la Auditoría Superior del Estado.



# ASE

Auditoría Superior  
del Estado

H. Congreso del Estado de Tamaulipas

- **Protección Civil:** Se revisan permanentemente las disposiciones relativas a salidas de emergencias, procedimientos de evacuación en caso de siniestro, de disposición útil de los 51 extinguidores que tiene este organismo, y se cuenta con brigadas de auxilio integradas por 26 servidores públicos de esta Auditoría, que se capacitaron en los siguientes aspectos: primeros auxilios, evacuación, contra incendio y búsqueda y rescate. Asimismo, se efectuaron con éxito dos simulacros de incidente y se procedió a evacuar el edificio aplicando los procedimientos establecidos por la Dirección General de Protección Civil del Estado.
- **Edificio 100% Libre de Humo de Tabaco:** Se cumplieron con los requisitos que exige la Secretaría de Salud para que el edificio de la Auditoría Superior del Estado sea certificado 100% libre de humo de tabaco. Para ello, se colocaron los anuncios de libre de humo de cigarro y los ceniceros en las distintas áreas del edificio de este organismo. Se encuentra pendiente que la Secretaría de Salud establezca fecha para realizar la certificación correspondiente.
- **Manual de Organización:** El 15 de agosto de 2012, se emitió el Manual de Organización, el cual constituye una herramienta de apoyo administrativo al proceso de modernización de la Auditoría Superior del Estado, en el que se da a conocer la información referente a los antecedentes, la base legal, misión, visión, atribuciones, organigrama y funciones de las distintas áreas que la componen.
- **Indicadores:** Con el objeto de evaluar el desempeño de todas las áreas que conforman esta Auditoría, se diseñaron los Indicadores de Evaluación que entraron en vigor a partir del 1 de septiembre de 2012. Estos Indicadores son elaborados de forma mensual, semestral o anual por cada



# ASE

Auditoría Superior  
del Estado

H. Congreso del Estado de Tamaulipas

área según sea el caso y la información se concentra en un programa para su revisión. Lo anterior, tiene como finalidad que cada una de las áreas cumpla en el desempeño de sus funciones.

- **Programa de Cero Papel:** Se puso en marcha el Programa de Cero Papel desde el pasado mes de octubre, con la finalidad de evitar la acumulación de documentos en las áreas de trabajo y generar un ahorro considerable de hojas, carpetas y tintas.
- **Sistema Integral de Correspondencia:** Se implementó el Sistema Integral de Correspondencia (Lotus Notes), el cual está diseñado para generar, administrar y almacenar documentos de forma digitalizada y cursos de capacitación.
- **Programa de Ahorro de Energía Eléctrica y Agua Potable:** Se implantó el horario de uso adecuado de los aires acondicionados y del alumbrado para evitar el desperdicio de energía eléctrica. Así como se implementaron medidas que permiten generar un ahorro considerable de agua potable.

Actualmente, se está elaborando el Plan Estratégico de Acción que coadyuvará al cumplimiento de las disposiciones que establece el Código para el Desarrollo Sustentable para el Estado de Tamaulipas.

- **Libro de Quejas, Sugerencias y Felicidades:** Con la finalidad de medir la atención brindada a los visitantes por parte del personal de la Auditoría Superior del Estado, se colocó un Libro de Quejas, Sugerencias y Felicidades en el área de Oficialía de Partes y otro en la entrada principal.



- **Lineamientos para el Uso del Estacionamiento:** Con la finalidad de optimizar los espacios a través de una cultura de respeto y cooperación, se emitieron los Lineamientos para el uso del estacionamiento de la Auditoría Superior del Estado.

## **E) EVENTOS ORGANIZADOS POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO.**

- Se efectuó un Festejo por el Día del Niño a los hijos de los servidores públicos de la Auditoría Superior del Estado.
- Se realizó un desayuno por el Día de la Madre, festejando de esta forma a las mamás que laboran en esta institución.
- Se organizó un desayuno por el Día del Padre, festejando de esta forma a los padres que trabajan en este organismo.
- Se llevo a cabo una comida para festejar la navidad con el personal que labora en esta Entidad de Fiscalización.

## **F) RESPONSABILIDAD SOCIAL.**

Derivado de la responsabilidad social que el personal de la Auditoría Superior del Estado tiene con la comunidad, se decidió apoyar a través de aportaciones económicas al **Albergue del Hospital Infantil** y al **Centro de Integración para Alcohólicos y Drogadictos, A.C.**

Asimismo, los servidores públicos de esta Auditoría aportaron aparatos electrodomésticos, para el Bingo organizado por la asociación de beneficencia pública **“Voluntad contra el Cáncer”**.



# ASE

Auditoría Superior  
del Estado

H. Congreso del Estado de Tamaulipas

Por último, se apoyó en el boteo para la Colecta Nacional 2012 **“Para ver un mejor futuro primero hay que ver bien, gana ayudando”**, con la cual miles de alumnos de primaria y secundaria de las escuelas públicas de Tamaulipas, que padecen problemas de agudeza visual, tendrán acceso a una atención optométrica por especialistas y se les entregarán anteojos gratuitos de calidad.

## **G) ASOCIACIÓN NACIONAL DE ORGANISMOS DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR Y CONTROL GUBERNAMENTAL, ASOFIS, A.C.**

La Auditoría Superior del Estado como integrante de la Asociación Nacional de Organismos de Fiscalización Superior y Control Gubernamental, ASOFIS, A.C., la cual tiene como objeto orientar y fundamentar las acciones de la fiscalización superior en nuestro país, conforme a criterios básicos que puedan ser aceptados por sus miembros y a los principios rectores de la fiscalización, legalidad, objetividad, eficiencia y eficacia, participó en el ejercicio 2012, en:

- **XV Asamblea General Ordinaria de la ASOFIS, A.C.**, celebrada en Chihuahua, Chihuahua, los días 25, 26 y 27 de abril de 2012.
- **Segundo Encuentro Nacional de Auditores de Desempeño** celebrada en Santiago de Querétaro, Querétaro, los días 7 y 8 de mayo de 2012.
- **II Reunión Nacional de Armonización Contable** celebrada en México, Distrito Federal, el 10 de septiembre de 2012.
- **Coloquio Nacional sobre Fiscalización Superior** celebrado en México, Distrito Federal, el 22 de octubre de 2012.
- **Tercer Reunión del Sistema Nacional de Fiscalización** celebrada en México, Distrito Federal, el 23 de octubre de 2012.
- **Reuniones de Formación de Capacitadores y Facilitadores en materia de la “Armonización Contable”** organizadas por el Instituto Nacional de Administración Pública (INAP) y el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), a las cuales enviamos 15 auditores de esta Auditoría.



## VIII.- ANEXOS.

**A) RELACIÓN DE INFORMES DE RESULTADOS ENTREGADOS A LA COMISIÓN DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO, EL 27 DE MARZO DE 2012.**

### AYUNTAMIENTOS

#### **EJERCICIO 2008**

##### **PRIMER SEMESTRE**

1. PADILLA

##### **SEGUNDO SEMESTRE**

2. PADILLA

#### **EJERCICIO 2009**

##### **PRIMER SEMESTRE**

3. PADILLA

##### **SEGUNDO SEMESTRE**

4. GÓMEZ FARÍAS

#### **EJERCICIO 2010**

##### **PRIMER TRIMESTRE**

5. GONZALEZ
6. SAN FERNANDO

##### **TERCER TRIMESTRE**

7. GÓMEZ FARÍAS

##### **CUATRO TRIMESTRE**

8. GOMEZ FARIAS
9. MADERO



**ASE**

Auditoria Superior  
del Estado

H. Congreso del Estado de Tamaulipas

10. PADILLA

## **ORGANISMOS PÚBLICOS DESCENTRALIZADOS**

### **EJERCICIO 2008**

#### **SEGUNDO SEMESTRE**

11. COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE GONZÁLEZ, TAMAULIPAS

### **EJERCICIO 2009**

#### **PRIMER SEMESTRE**

12. COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE GONZÁLEZ, TAMAULIPAS

#### **SEGUNDO SEMESTRE**

13. COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE GONZÁLEZ, TAMAULIPAS

### **EJERCICIO 2010**

#### **PRIMER SEMESTRE**

14. PATRONATO DEL CENTRO DE CONVENCIONES Y EXPOSICIONES DE TAMPICO, A.C.

**B) RELACIÓN DE INFORMES DE RESULTADOS ENTREGADOS EL 28 DE SEPTIEMBRE DE 2012.**

## **AYUNTAMIENTOS Y PODERES DEL ESTADO**

### **AYUNTAMIENTOS**

#### **EJERCICIO 2009**

#### **SEGUNDO SEMESTRE**

1. PADILLA

#### **EJERCICIO 2010**



**ASE**

Auditoria Superior  
del Estado

H. Congreso del Estado de Tamaulipas

**PRIMER TRIMESTRE**

2. PADILLA

**SEGUNDO TRIMESTRE**

3. PADILLA

4. SAN FERNANDO

**TERCER TRIMESTRE**

5. NUEVO LAREDO

6. PADILLA

**EJERCICIO 2011**

**ANUAL**

7. GUSTAVO DIAZ ORDAZ

8. BUSTAMANTE

9. MIQUIHUANA

10. GUEMEZ

11. VALLE HERMOSO

**ORGANISMOS PÚBLICOS DESCENTRALIZADOS, FONDOS Y FIDEICOMISOS.**

**ORGANISMOS PÚBLICOS DESCENTRALIZADOS ESTATALES**

**EJERCICIO 2008**

**SEGUNDO SEMESTRE**

12. COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE  
PADILLA, TAMAULIPAS

**EJERCICIO 2009**

**PRIMER SEMESTRE**

13. COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE  
PADILLA, TAMAULIPAS

14. PATRONATO DEL CENTRO DE CONVENCIONES Y EXPOSICIONES DE  
TAMPICO, A.C.



**ASE**

Auditoria Superior  
del Estado

H. Congreso del Estado de Tamaulipas

## **SEGUNDO SEMESTRE**

- 15.COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE MIQUIHUANA, TAMAULIPAS
- 16.COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE PADILLA, TAMAULIPAS
- 17.PATRONATO DEL CENTRO DE CONVENCIONES Y EXPOSICIONES DE TAMPICO, A.C.

## **EJERCICIO 2010**

### **PRIMER SEMESTRE**

- 18.COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE MIQUIHUANA, TAMAULIPAS
- 19.COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE PADILLA, TAMAULIPAS

### **SEGUNDO SEMESTRE**

- 20.INSTITUTO TAMAULIPECO DE EDUCACIÓN PARA ADULTOS
- 21.COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE MIQUIHUANA, TAMAULIPAS
- 22.COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE PADILLA, TAMAULIPAS
- 23.PATRONATO DEL CENTRO DE CONVENCIONES Y EXPOSICIONES DE TAMPICO, A.C.

## **EJERCICIO 2011**

### **ANUAL**

- 24.PUERTO AREO SOTO LA MARINA, S.A. DE C.V.

## **ORGANISMOS PÚBLICOS DESCENTRALIZADOS MUNICIPALES**

### **EJERCICIO 2008**

#### **SEGUNDO SEMESTRE**

- 25.COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ANTIGUO MORELOS, TAMAULIPAS



**ASE**

Auditoria Superior  
del Estado

H. Congreso del Estado de Tamaulipas

## **EJERCICIO 2009**

### **PRIMER SEMESTRE**

26.COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ANTIGUO MORELOS, TAMAULIPAS

### **SEGUNDO SEMESTRE**

27.COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ANTIGUO MORELOS, TAMAULIPAS

## **EJERCICIO 2010**

### **PRIMER SEMESTRE**

28.COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ANTIGUO MORELOS, TAMAULIPAS

29.COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE GONZÁLEZ, TAMAULIPAS

30.COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TULA, TAMAULIPAS

31.COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE VICTORIA, TAMAULIPAS

32.COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE XICOTENCATL, TAMAULIPAS

### **SEGUNDO SEMESTRE**

33.COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ANTIGUO MORELOS, TAMAULIPAS

34.COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE GONZÁLEZ, TAMAULIPAS

35.COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TULA, TAMAULIPAS

36.COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE VICTORIA, TAMAULIPAS



**37.COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE XICOTENCATL, TAMAULIPAS**

**EJERCICIO 2011**

**ANUAL**

38.SERVICIO DE LIMPIA DE LA FRONTERA RIBEREÑA

39.INSTITUTO PARA LA COMPETITIVIDAD Y EL COMERCIO EXTERIOR DEL MUNICIPIO DE NUEVO LAREDO

40.INSTITUTO PARA EL DESARROLLO CULTURAL DE NUEVO LAREDO (INDECULT)

41.COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ALDAMA, TAMAULIPAS

42.COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE NUEVO MORELOS, TAMAULIPAS

43.COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE PALMILLAS, TAMAULIPAS

**C) RELACIÓN DE INFORMES DE RESULTADOS ENTREGADOS EL 30 DE NOVIEMBRE DE 2012.**

**AYUNTAMIENTOS Y PODERES DEL ESTADO**

**PODERES**

**EJERCICIO 2011**

**ANUAL**

1. PODER EJECUTIVO
2. PODER LEGISLATIVO
3. PODER JUDICIAL

**AYUNTAMIENTOS**

**EJERCICIO 2009**

**PRIMER SEMESTRE**

4. JAUMAVE



# ASE

Auditoria Superior  
del Estado

H. Congreso del Estado de Tamaulipas

## **EJERCICIO 2010**

### **PRIMER TRIMESTRE**

5. GOMEZ FARÍAS

### **SEGUNDO Timestre**

6. GOMEZ FARÍAS

### **TERCER TRIMESTRE**

7. SAN FERNANDO

### **CUARTO TRIMESTRE**

8. NUEVO LAREDO

9. SAN FERNANDO

### **PRIMER SEMESTRE**

10. JAUMAVE

### **SEGUNDO SEMESTRE**

11. JAUMAVE

12. MATAMOROS

13. VICTORIA

## **EJERCICIO 2011**

### **ANUAL**

14. ABASOLO

15. ALDAMA

16. ALTAMIRA

17. ANTIGUO MORELOS

18. CAMARGO

19. CASAS

20. CIUDAD MADERO

21. CRUILLAS

22. EL MANTE

23. GOMEZ FARÍAS

24. GONZÁLEZ

25. GUERRERO

26. HIDALGO

27. JIMÉNEZ

28. LLERA

29. MATAMOROS

30. MIER



# ASE

Auditoria Superior  
del Estado

H. Congreso del Estado de Tamaulipas

31. MIGUEL ALEMAN
32. NUEVO LAREDO
33. NUEVO MORELOS
34. PADILLA
35. PALMILLAS
36. RÍO BRAVO
37. SAN CARLOS
38. SAN FERNANDO
39. SAN NICOLÁS
40. SOTO LA MARINA
41. TAMPICO
42. TULA
43. VICTORIA
44. VILLAGRÁN
45. XICOTÉNCATL

## **ORGANISMOS PÚBLICOS DESCENTRALIZADOS, FONDOS Y FIDEICOMISOS**

### **ORGANISMOS PÚBLICOS AUTÓNOMOS**

#### **EJERCICIO 2011**

##### **ANUAL**

46. UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE TAMAULIPAS
47. INSTITUTO DE TRANSPARENCIA Y ACCESO A LA INFORMACIÓN DE TAMAULIPAS

### **ORGANISMOS PÚBLICOS DESCENTRALIZADOS ESTATALES**

#### **EJERCICIO 2011**

##### **ANUAL**

48. UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE ALTAMIRA
49. UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE LA REGION RIBEREÑA
50. UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE ALTAMIRA, TAMAULIPAS
51. UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE MATAMOROS, TAMAULIPAS
52. UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NUEVO LAREDO, TAMAULIPAS
53. UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL MAR DE TAMAULIPAS BICENTENARIO
54. UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TAMAULIPAS NORTE
55. COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE TAMAULIPAS
56. COLEGIO DE SAN JUAN SIGLO XXI
57. CONSEJO TAMAULIPECO DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA
58. INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE EL MANTE, TAMAULIPAS
59. INSTITUTO TAMAULIPECO DE CAPACITACIÓN PARA EL EMPLEO



# ASE

Auditoria Superior  
del Estado

H. Congreso del Estado de Tamaulipas

60. INSTITUTO TAMAULIPECO DE EDUCACIÓN PARA ADULTOS
61. INSTITUTO TAMAULIPECO DE INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA
62. INSTITUTO DE MEDIACIÓN DEL ESTADO DE TAMAULIPAS
63. INSTITUTO TAMAULIPECO DE VIVIENDA Y URBANISMO
64. PATRONATO DEL CENTRO DE CONVENCIONES Y EXPOSICIONES DE TAMPICO, A.C.
65. UNIDAD DE PREVISIÓN Y SEGURIDAD SOCIAL DEL ESTADO DE TAMAULIPAS
66. INSTITUTO TAMAULIPECO PARA LA CULTURA Y LAS ARTES
67. INSTITUTO TAMAULIPECO PARA LOS MIGRANTES
68. SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE TAMAULIPAS
69. SERVICIOS DE SALUD DE TAMAULIPAS
70. COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA DE TAMAULIPAS
71. COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE LA ZONA CONURBADA DE LA DESEMBOCADURA DEL RÍO PANUCO EN EL ESTADO DE TAMAULIPAS
72. COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CASAS, TAMAULIPAS
73. COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CRUILLAS, TAMAULIPAS
74. COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE GÜEMEZ, TAMAULIPAS
75. COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE LLERA, TAMAULIPAS
76. COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE MAINERO, TAMAULIPAS
77. COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE MÉNDEZ, TAMAULIPAS
78. COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE MIQUIHUANA, TAMAULIPAS
79. COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE PADILLA, TAMAULIPAS
80. COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE RÍO BRAVO, TAMAULIPAS
81. COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SAN CARLOS, TAMAULIPAS



# ASE

Auditoria Superior  
del Estado

H. Congreso del Estado de Tamaulipas

## **ORGANISMOS PÚBLICOS DESCENTRALIZADOS MUNICIPALES EJERCICIO 2011 ANUAL**

82. COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ABASOLO, TAMAULIPAS
83. COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ALTAMIRA, TAMAULIPAS
84. COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ANTIGUO MORELOS, TAMAULIPAS
85. COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE CAMARGO, TAMAULIPAS
86. COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE GOMEZ FARÍAS, TAMAULIPAS
87. COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE GONZÁLEZ, TAMAULIPAS
88. COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE GUSTAVO DÍAZ ORDAZ, TAMAULIPAS
89. COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE HIDALGO, TAMAULIPAS
90. COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE JAUMAVE, TAMAULIPAS
91. COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE JIMÉNEZ, TAMAULIPAS
92. COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE EL MANTE, TAMAULIPAS
93. COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE MIER, TAMAULIPAS
94. COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE MIGUEL ALEMÁN, TAMAULIPAS
95. COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE NUEVO LAREDO, TAMAULIPAS
96. COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE OCAMPO, TAMAULIPAS
97. COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE REYNOSA, TAMAULIPAS
98. COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE SAN FERNANDO, TAMAULIPAS
99. COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE SOTO LA MARINA, TAMAULIPAS



# ASE

Auditoría Superior  
del Estado

H. Congreso del Estado de Tamaulipas

100. COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TULA, TAMAULIPAS
101. COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE VALLE HERMOSO, TAMAULIPAS
102. COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE VICTORIA, TAMAULIPAS
103. COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE XICOTÉNCATL, TAMAULIPAS
104. COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE VILLAGRÁN, TAMAULIPAS
105. JUNTA DE AGUAS Y DRENAJE DE LA CIUDAD DE MATAMOROS, TAMAULIPAS
106. SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE CD. MADERO
107. SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE EL MANTE
108. SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE MATAMOROS
109. SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE NUEVO LAREDO
110. SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE REYNOSA
111. SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE RÍO BRAVO
112. SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE SAN FERNANDO
113. SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE TAMPICO
114. SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE VICTORIA
115. INSTITUTO MUNICIPAL DE LA MUJER DE NUEVO LAREDO, TAMAULIPAS
116. INSTITUTO MUNICIPAL DE INVESTIGACIÓN, PLANEACIÓN Y DESARROLLO URBANO DEL MUNICIPIO NUEVO LAREDO, TAMAULIPAS
117. INSTITUTO REYNOSENSE PARA LA CULTURA Y LAS ARTES
118. INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEACIÓN DE VICTORIA
119. INSTITUTO MUNICIPAL DE VIVIENDA Y SUELO URBANO DE NUEVO LAREDO, TAMAULIPAS



# ASE

Auditoria Superior  
del Estado

H. Congreso del Estado de Tamaulipas

## **FIDEICOMISOS ESTATALES**

### **EJERCICIO 2011**

#### **ANUAL**

120. FONDO DE FINANCIAMIENTO PARA EL EMPRENDEDOR TAMAULIPECO (FOFIEM)
121. FIDEICOMISO DEL CENTRO HISTÓRICO DE TAMPICO (FICETAM)
122. FONDO DE GARANTÍA Y FOMENTO A LA MICROINDUSTRIA DEL ESTADO DE TAMAULIPAS (FOMICRO)
123. FONDO MIXTO DE FOMENTO A LA INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA, CONACYT-GOBIERNO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS (FOMIX)
124. FIDEICOMISO PARA EL DESARROLLO FORESTAL SUSTENTABLE EN EL ESTADO DE TAMAULIPAS (FIDEFOSET)
125. FONDO DE GARANTÍA AGROPECUARIA DEL ESTADO DE TAMAULIPAS (FOGAGRO)
126. FIDEICOMISO TAMAULIPAS PARA LA COBERTURA DE PRECIOS Y AGRICULTURA POR CONTRATO (FITAM)
127. FIDEICOMISO DE ADMINISTRACIÓN E INVERSIÓN DEL IMPUESTO POR SERVICIOS DE HOSPEDAJE DEL ESTADO DE TAMAULIPAS
128. FIDEICOMISO DEL POBLADO DE NUEVO PROGRESO, DEL MUNICIPIO DE RÍO BRAVO, TAMAULIPAS
129. FIDEICOMISO DEL INSTITUTO DE CRÉDITO EDUCATIVO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS (FICICET)
130. FIDEICOMISO PARA LAS ESCUELAS DE CALIDAD DEL ESTADO DE TAMAULIPAS
131. FIDEICOMISO DEL CENTRO HISTÓRICO Y ZONA PRIORITARIA DE INFLUENCIA DE NUEVO LAREDO, TAMAULIPAS (FICENL)
132. FIDEICOMISO NUEVO SANTANDER
133. FONDO DE FOMENTO AGROPECUARIO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS (FOFAET)
134. FIDEICOMISO DE GARANTÍA LÍQUIDA Y SOLIDARIA DEL ESTADO DE TAMAULIPAS (FIDEGAT)
135. FIDEICOMISO DEL CENTRO HISTÓRICO DE MATAMOROS (FICEMAT)
136. FIDEICOMISO PARA IMPULSAR EL PROGRAMA DE ENSEÑANZA VIVENCIAL DE LAS CIENCIAS EN TAMAULIPAS
137. FIDEICOMISO PARA EL MANTENIMIENTO DE PUENTES INTERNACIONALES DEL ESTADO DE TAMAULIPAS
138. FONDO METROPOLITANO DE TAMPICO
139. FONDO METROPOLITANO DE REYNOSA - RÍO BRAVO
140. FONDO METROPOLITANO DE MATAMOROS



**ASE**

Auditoria Superior  
del Estado

H. Congreso del Estado de Tamaulipas

141. FIDEICOMISO CINVESTAV TAMAULIPAS

142. FIDEICOMISO PARA LA INFRAESTRUCTURA DEPORTIVA (FINDEPO)

**EMPRESA PARAESTATAL  
EJERCICIO 2011**

**ANUAL**

143. ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TAMAULIPAS, S.A. DE C.V.  
(API)

**FIDEICOMISOS MUNICIPALES  
EJERCICIO 2011**

**ANUAL**

144. FIDEICOMISO RESERVAS TERRITORIALES DE NUEVO LAREDO

**D) RELACIÓN DE 49 CUENTAS PÚBLICAS QUE SE SOLICITÓ SE DIFIERA LA  
PRESENTACIÓN DE LOS INFORMES DE RESULTADOS HASTA 2013.**

**AYUNTAMIENTOS**

**EJERCICIO 2006**

**PRIMER TRIMESTRE**

1. REYNOSA

**SEGUNDO TRIMESTRE**

2. REYNOSA

**TERCER TRIMESTRE**

3. REYNOSA

**CUARTO TRIMESTRE**

4. REYNOSA

**EJERCICIO 2007**

**PRIMER TRIMESTRE**

5. REYNOSA

**SEGUNDO TRIMESTRE**

6. REYNOSA

**TERCER TRIMESTRE**

7. REYNOSA



**ASE**

Auditoria Superior  
del Estado

H. Congreso del Estado de Tamaulipas

**CUARTO TRIMESTRE**

8. REYNOSA

**EJERCICIO 2009**

**PRIMER SEMESTRE**

9. MÉNDEZ

**SEGUNDO SEMESTRE**

10. MÉNDEZ

**EJERCICIO 2010**

**SEGUNDO TRIMESTRE**

11. GONZÁLEZ

**TERCER TRIMESTRE**

12. GONZÁLEZ

**CUARTO TRIMESTRE**

13. GONZÁLEZ

**PRIMER SEMESTRE**

14. MÉNDEZ

**SEGUNDO SEMESTRE**

15. ALTAMIRA

16. MÉNDEZ

**EJERCICIO 2011**

**ANUAL**

17. BURGOS

18. JAUMAVE

19. MAINERO

20. MÉNDEZ

21. OCAMPO

22. REYNOSA

**ORGANISMOS PÚBLICOS DESCENTRALIZADOS ESTATALES**

**EJERCICIO 2008**

**SEGUNDO SEMESTRE**

23. COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE  
PADILLA, TAMAULIPAS



# ASE

Auditoria Superior  
del Estado

H. Congreso del Estado de Tamaulipas

## **EJERCICIO 2009**

### **PRIMER SEMESTRE**

24. COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE PADILLA, TAMAULIPAS

### **SEGUNDO SEMESTRE**

25. COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE PADILLA, TAMAULIPAS

## **EJERCICIO 2010**

### **PRIMER SEMESTRE**

26. COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE PADILLA, TAMAULIPAS

### **SEGUNDO SEMESTRE**

27. COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE PADILLA, TAMAULIPAS

## **EJERCICIO 2011**

### **ANUAL**

28. UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE VICTORIA

29. COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE TAMAULIPAS

## **ORGANISMOS PÚBLICOS DESCENTRALIZADOS MUNICIPALES**

## **EJERCICIO 2005**

### **CUARTO TRIMESTRE**

30. COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE REYNOSA, TAMAULIPAS.

## **EJERCICIO 2006**

### **PRIMER TRIMESTRE**

31. COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE REYNOSA, TAMAULIPAS

### **SEGUNDO TRIMESTRE**

32. COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE REYNOSA, TAMAULIPAS

### **TERCER TRIMESTRE**

33. COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE REYNOSA, TAMAULIPAS



# ASE

Auditoria Superior  
del Estado

H. Congreso del Estado de Tamaulipas

## **CUARTO TRIMESTRE**

34. COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE REYNOSA, TAMAULIPAS

## **EJERCICIO 2007**

### **PRIMER TRIMESTRE**

35. COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE REYNOSA, TAMAULIPAS

### **SEGUNDO TRIMESTRE**

36. COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE REYNOSA, TAMAULIPAS

### **TERCER TRIMESTRE**

37. COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE REYNOSA, TAMAULIPAS

## **CUARTO TRIMESTRE**

38. COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE REYNOSA, TAMAULIPAS

## **EJERCICIO 2008**

### **PRIMER SEMESTRE**

39. COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO REYNOSA, TAMAULIPAS

### **SEGUNDO SEMESTRE**

40. COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ANTIGUO MORELOS, TAMAULIPAS
41. COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE REYNOSA, TAMAULIPAS.

## **EJERCICIO 2009**

### **PRIMER SEMESTRE**

42. COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ANTIGUO MORELOS, TAMAULIPAS
43. COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO REYNOSA, TAMAULIPAS

### **SEGUNDO SEMESTRE**

44. COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ANTIGUO MORELOS, TAMAULIPAS



# ASE

Auditoria Superior  
del Estado

H. Congreso del Estado de Tamaulipas

## **EJERCICIO 2010**

### **PRIMER SEMESTRE**

45. COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ANTIGUO MORELOS, TAMAULIPAS
46. COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO REYNOSA, TAMAULIPAS

### **SEGUNDO SEMESTRE**

47. COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ANTIGUO MORELOS, TAMAULIPAS
48. COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO REYNOSA, TAMAULIPAS

## **EJERCICIO 2011**

### **ANUAL**

49. COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE GUERRERO, TAMAULIPAS