

Informe de Gestión 2022



www.osfem.gob.mx

Informe de Gestión 2022

Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México

Oficinas Centrales: Calle Mariano Matamoros No.106,
Delegación Centro Histórico, Colonia Centro, Toluca,
Estado de México. C.P. 50000.

Documento electrónico.

La reproducción total o parcial del contenido podrá realizarse dándole el crédito correspondiente a la fuente.





Directorio

Miroslava Carrillo Martínez
Auditora Superior

Gloria Leticia Nolasco Vázquez
**Auditora Especial de Revisión de Información
de las Entidades Fiscalizables**

Jaime Enrique Perdigón Nieto
**Auditor Especial de Cumplimiento Financiero
e Inversión Física**

Javier López Pérez
Auditor Especial de Desempeño y Legalidad

Luis Ignacio Sierra Villa
Titular de la Unidad de Seguimiento

Hugo Armando Pérez Albarrán
Titular de la Unidad de Investigación

Simón Reyes Ramos
Titular de la Unidad de Asuntos Jurídicos

María Wendoline Morales Carrera
Titular de la Secretaría Técnica

Matías Cárdenas Cedillo
**Titular de la Unidad de Planeación
y Seguimiento Institucional**

Ulises Iván Lovera Villegas
**Titular de la Unidad de Tecnologías
de la Información y Comunicación**

Virginia Edith López Reyes
Titular de la Unidad de Administración

Índice

Informe de Gestión 2022

- 7** Presentación
- 8** Introducción
- 9** Eje estratégico I. Mejoramiento del marco institucional
- 29** Eje estratégico II. Fortalecimiento de la función de fiscalización
- 79** Eje estratégico III. Desarrollo humano y laboral
- 95** Anexos

Nota: Las infografías, gráficas y tablas que se presentan en el Informe de Gestión son elaboración propia del OSFEM.

Presentación

En la construcción de un mejor país todas y todos estamos obligados a participar. En el Órgano Superior de Fiscalización asumimos con gran responsabilidad y compromiso el reto que tenemos de contribuir con resultados que impacten positivamente a las instituciones con eficacia y la mayor eficiencia en el aprovechamiento de los recursos públicos en beneficio de la sociedad. La determinación que cada uno de nosotros tenemos para el cumplimiento responsable de nuestro mandato, es irrefutable e incuestionable.

Por razón de la autonomía técnica y de gestión del Órgano Superior de Fiscalización, se da cabal cumplimiento a las atribuciones que el marco legal le confiere; con convicción, probidad y transparencia, las personas servidoras públicas actuamos en la vigilancia objetiva e imparcial del uso y destino de cada peso que las y los mexiquenses ponen en manos del gobierno, e informamos oportunamente los resultados obtenidos al Poder Legislativo, a través de la Comisión Legislativa de Vigilancia del Órgano Superior de Fiscalización.

Ahora bien, no podemos aspirar a mejores instituciones sin antes formar mejores personas. El 2022 fue para el Órgano Superior de Fiscalización de crecimiento y renovación en la cultura y acciones que hemos puesto énfasis en la prevención antes que los señalamientos disciplinarios o punitivos, donde el desarrollo humano ha sido una prioridad. Por ello, pusimos en marcha estrategias de capacitación continua, dinámicas de integración, trabajo en equipo y fomentamos el trato respetuoso y digno entre las personas servidoras públicas de la institución.



Nuestra labor es sustancial en la rendición de cuentas, por esta razón no podemos quedarnos atrás en el desarrollo de sistemas de vanguardia que refuerce y eficiente la labor de fiscalización y, en este sentido, el aprovechamiento de las tecnologías de la información y comunicación no se detiene. La mejora en el diseño y la implementación de sistemas es permanente, siempre en la búsqueda de resultados que mejoren la gestión pública.

Mediante el fortalecimiento de la fiscalización participamos activamente en la construcción de un mejor gobierno que garantice el bienestar de la ciudadanía mexiquense; asimismo, buscamos abonar al cumplimiento de la ley por parte de las instituciones públicas y, con ello, aumentar la confianza de la sociedad, en pro de una democracia plena y participativa. Reiteramos, así, nuestra disposición para cumplir con la misión que la Constitución nos otorga, convencidos de que “cuentas claras” nos aseguran “mejores gobiernos”.

Mirolava Carrillo Martínez
Auditora Superior



Introducción

Con el nacimiento de la comunidad, emergieron los conceptos de “lo privado” y “lo público”, lo que es de uno y lo que es común o de todos. Pasaría algún tiempo para que la dinámica de las poblaciones erigiera estructuras encargadas de la administración de lo común. Como consecuencia de esta estructuración, el individuo tendría dos intereses por los que velar y estar al pendiente: lo suyo individual y lo que compartía con el resto de las personas. Al hacer referencia a esta vigilancia, sería inevitable no establecer un vínculo con la rendición de cuentas, la vigilancia y la transparencia, que, desde entonces, han estado presentes en cualquier sociedad.

El florecimiento y desarrollo de las culturas antiguas, sin duda, se debieron en gran medida a su capacidad de organización; tal como sucedió con la cultura azteca, la cual tenía bien definidas y estructuradas las tareas de vigilancia y control de los “comunes”: cultivos, tierras, espacios, edificaciones, armamento, entre otras cosas, eran administradas con fines de culto, de gobierno o de índole económica, para mantener a su población segura y satisfecha, o cuando se recibían tributos y pagos de los pueblos conquistados. Durante la época de la Colonia, la vigilancia de los recursos y la rendición de cuentas era un tema presente; aunque se entiende que no era en beneficio de la sociedad sino de la corona española.

Siguiendo este hilo histórico, en el México independiente se crea la Contaduría Mayor de Hacienda, con la misma finalidad de vigilar y rendir cuentas a las nuevas instituciones a cargo. Posteriormente y durante el siglo XIX, la institución cambia de nombre a Tribunal de Cuentas, pero regresa a su anterior denominación a finales del siglo XX. Con las reformas constitucionales que se dieron a inicios de este siglo, se le otorga mayor autoridad, personalidad y control para llevar a cabo las tareas para las que fue creada. En la misma dirección y como parte de las reformas mencionadas, surgen iniciativas para la creación de leyes específicas en los estados y, por ende, de entidades de fiscalización superior locales.

Hoy por hoy, las legislaturas de los estados cuentan con entidades estatales de fiscalización, que son

órganos con autonomía técnica y de gestión en el ejercicio de sus atribuciones y para decidir sobre su organización interna, funcionamiento y resoluciones. En apego a los principios de rendición de cuentas, participación ciudadana, transparencia proactiva y colaboración, las entidades de fiscalización superior locales se fortalecen en una continua transformación y mejoramiento de su marco técnico de revisión, apoyadas de nuevas y mejores leyes que robustecen el marco jurídico bajo el cual se desempeñan buscando siempre el beneficio de todos, mediante la vigilancia rigurosa de los recursos públicos.

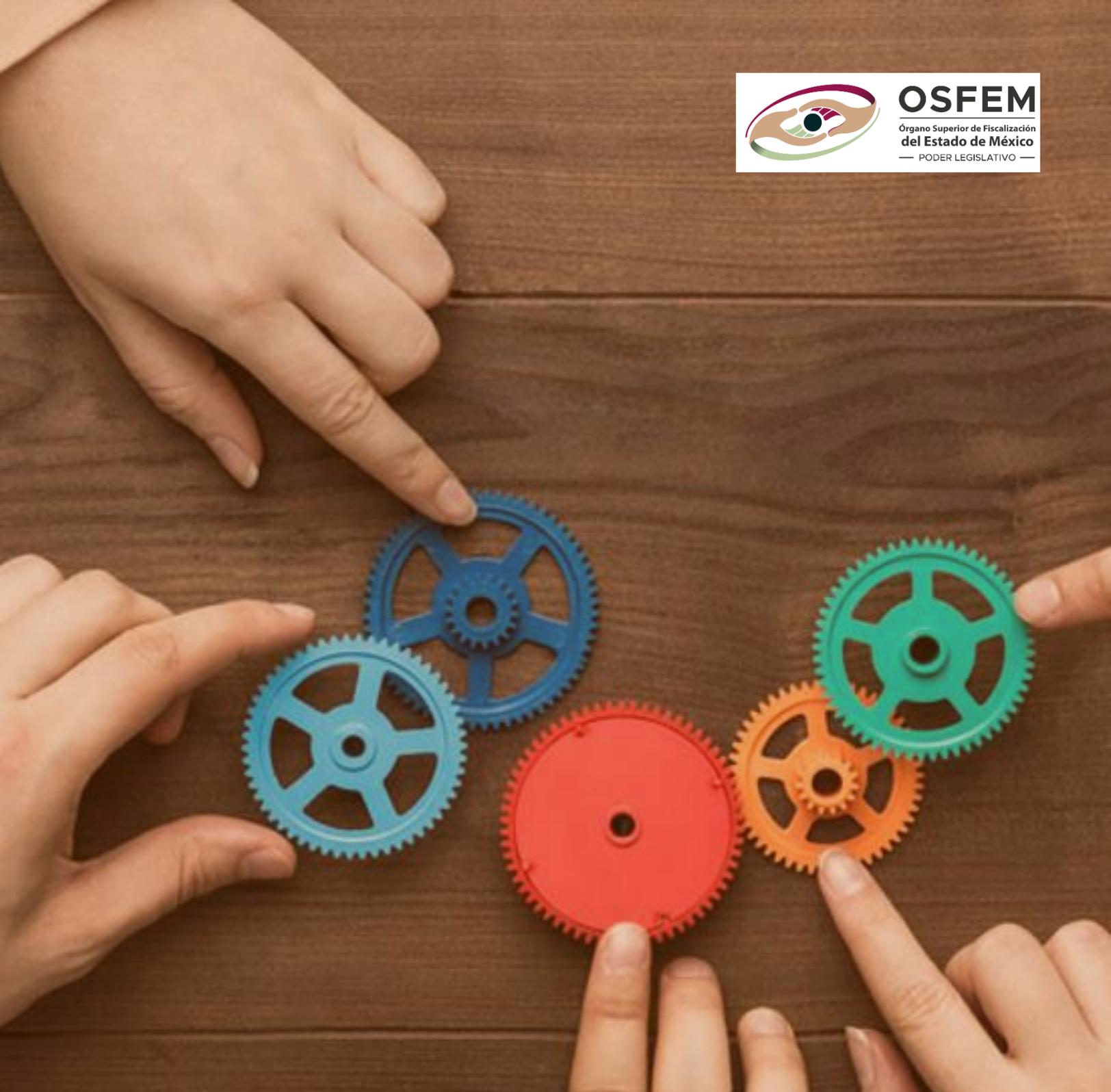
El camino ha sido largo: crisis sociales y falta de credibilidad de la ciudadanía hacia sus instituciones ha sido el común denominador de los últimos gobiernos, lo cual ha debilitado la democracia mediante un creciente sentimiento de apatía. Por ello, la labor fiscalizadora cobra gran importancia en la construcción de una sociedad democrática y en la mejora de la Administración Pública. Precisamente, como un ejercicio de rendición de cuentas y en cumplimiento del artículo 13, fracción XXIII, de la Ley de Fiscalización Superior local, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México rinde el presente informe de gestión, en donde da a conocer el trabajo que realiza día con día a fin de entregar a la ciudadanía “Cuentas claras, mejores gobiernos”.



OSFEM

**Órgano Superior de Fiscalización
del Estado de México**

— PODER LEGISLATIVO —



I. Mejoramiento del marco institucional

Misión

Fiscalizar, mediante auditorías y revisiones, la administración de los recursos públicos para informar a la Legislatura y sociedad, con el fin de contribuir a la consolidación de mejores gobiernos.

Visión

Ser una institución de vanguardia en la fiscalización, para generar valor público y garantizar a la sociedad la correcta administración de los recursos públicos.

¿Quiénes somos?



Somos el Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México (OSFEM) con competencia en materia de revisión y fiscalización de los fondos y fideicomisos públicos, cuentas públicas, deuda pública, y de los actos relativos al ejercicio y aplicación de los recursos públicos de las entidades fiscalizables de la entidad mexiquense, en términos de lo dispuesto por la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de México.

El Órgano Superior posee autonomía técnica y de gestión en el ejercicio de sus atribuciones; lo cual le permite decidir sobre su organización interna, funcionamiento y resoluciones, en términos de la normatividad aplicable, para dar certeza y neutralidad sobre los resultados que se emiten en beneficio de la rendición de cuentas y en abono a la transparencia de las administraciones públicas para el combate a la corrupción.

¿Qué hacemos?

Fiscalizamos, y esto nos convierte en los ojos vigilantes, atentos y preparados que representan a la ciudadanía para que el uso de los recursos públicos sea en beneficio de todos.

El proceso de fiscalización tiene una mayor relevancia en la exhaustiva tarea de la rendición de cuentas, al dar el seguimiento respectivo y ejecutar el análisis de la información dentro del marco normativo y jurídico correspondiente, y al otorgar de manera objetiva la determinación de los resultados. Dentro de este proceso, también se analiza que las metas a las que se destinaron los recursos sean realmente en beneficio de la población, no solamente que se cumplan en un aspecto cuantitativo, sino que el cualitativo también arroje indicadores medibles que redunden en la mejora de políticas públicas, que, al igual que la sociedad en donde se aplican, deben ir evolucionando y adaptándose con el tiempo.

Asimismo, este Órgano Fiscalizador brinda capacitación, asesoría y seguimiento a las entidades fiscalizables respecto al cumplimiento de las obligaciones que la ley les impone, asegurando en todas las etapas el marco normativo y técnico que el proceso fiscalizador debe cumplir.

Además, el Órgano Superior, al igual que el resto de las entidades de fiscalización superior locales del país, contribuye al combate a la corrupción, en pro del desarrollo de la sociedad; acción considerada la médula del actuar de las entidades que conforman y participan activamente en los Sistemas Anticorrupción.

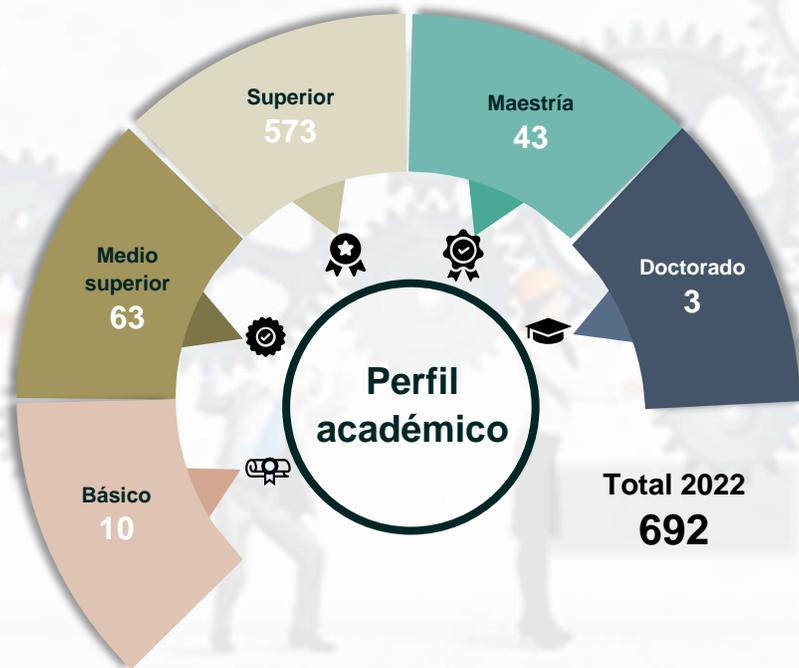
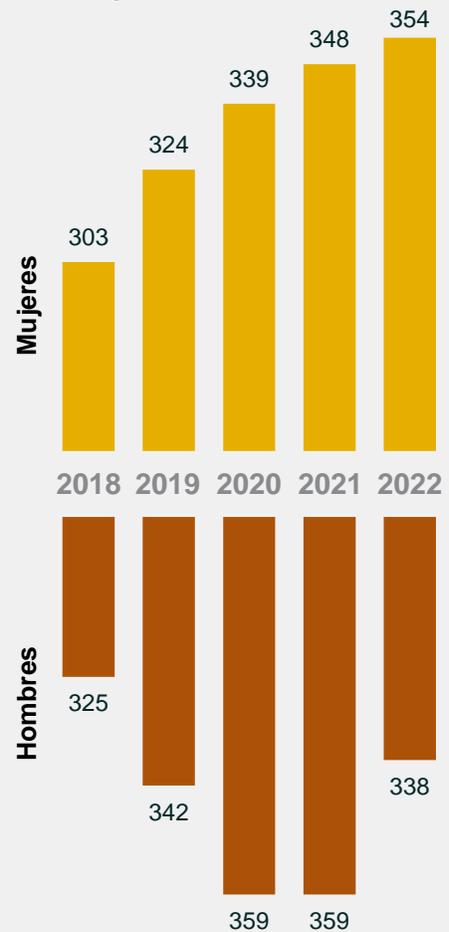


¿Quiénes conformamos el OSFEM?

La plantilla del OSFEM, al cierre de 2022, se integró por 354 mujeres (51.2 por ciento) y 338 hombres (48.8 por ciento), dando un total de 692 servidores públicos.

El perfil académico que poseen los integrantes de esta institución debe ser congruente con el perfil técnico profesional requerido como Órgano Fiscalizador, por lo que el conocimiento y preparación académica van unidos a la experiencia en el ámbito de las funciones de las personas servidoras públicas.

¿Cuántos somos?



Las personas servidoras públicas que aplican sus conocimientos y habilidades en su labor institucional respectiva cuentan con diversos perfiles académicos: contadores especializados en las ramas pública y fiscal; licenciados y maestros en administración; actuarios financieros; economistas; ingenieros en materia civil, financiera y fiscal, en arquitectura, en tecnologías de la información y comunicación; matemáticos; licenciados en políticas públicas y finanzas; licenciados en ciencias de la información documental; maestros en derecho con especialidad en amparos, en materia fiscal y penal; maestros en impuestos, hacienda pública y auditoría; doctores en derecho, ciencias políticas y administración, entre otras profesiones más.

Las auditorías y revisiones realizadas son el resultado de la labor y esfuerzo de 388 personas servidoras públicas adscritas a las áreas fiscalizadoras, quienes, con su conocimiento técnico y experiencia profesional, hacen de esta tarea una especialización técnica que logra grandes resultados. Este grupo de profesionistas se divide, de acuerdo a su cargo, en auditores, auxiliares de auditor, analistas y supervisores, los cuales conforman la estructura que conduce el proceso de fiscalización.

Cada uno de los servidores públicos que conformamos el OSFEM trabajamos bajo los principios de legalidad, honradez, lealtad, imparcialidad, eficiencia, economía, disciplina, profesionalismo, objetividad, transparencia, equidad, eficacia e integridad, que la ciudadanía demanda de sus instituciones.

Asimismo, las y los profesionistas que forman parte del OSFEM, y de acuerdo a las categorías estructurales y funcionales determinadas en los procesos, tienen asignadas atribuciones que la ley de manera específica establece con base en la comisión o comisiones que sean otorgadas. Para ello, se cuenta con 14 categorías definidas en las que se puede identificar a cada una de las 692 personas servidoras públicas que pertenecen a esta institución.

| Categoría | Número |
|-----------------------------|------------|
| Auditor Superior | 1 |
| Mandos Medios y Superiores | 70 |
| Abogado Dictaminador | 83 |
| Analista | 77 |
| Asesor | 6 |
| Asistente de Director | 11 |
| Auditor | 223 |
| Auxiliar | 98 |
| Capturista | 1 |
| Coordinador de supervisores | 1 |
| Soporte TIC | 15 |
| Notificador | 10 |
| Secretaria | 27 |
| Supervisor | 69 |
| Total | 692 |



Actualización de la normatividad



Ley de Fiscalización Superior del Estado de México

Se reformaron diversas disposiciones de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México, mediante el Decreto Número 58, de fecha 25 de mayo de 2022, dentro de las que destacan las siguientes:

- 1) La presentación del Informe de Resultados ante la Comisión de Vigilancia del OSFEM tiene como fecha improrrogable el 15 de noviembre del año en que se entreguen las cuentas públicas.
- 2) La fecha de publicación del Programa Anual de Auditorías será a más tardar el 20 de febrero del año que corresponda.
- 3) El informe de seguimiento se deberá emitir en un plazo máximo de ciento veinte días hábiles contados a partir de la conclusión de la etapa de aclaración.
- 4) Sobre las revisiones contemporáneas, el Órgano Superior debe informar a la Comisión los resultados obtenidos de las mismas en un plazo no mayor a noventa días hábiles, contados a partir del día hábil siguiente a aquel en que reciba la solicitud.

Derivado de dichas reformas, en el 2022 se llevó a cabo la entrega de los Informes de Resultados de los ejercicios fiscales 2020 y 2021; por ello es de reconocerse a los servidores públicos involucrados en su integración. Asimismo, es importante destacar que la calidad de la revisión efectuada y los resultados que de ella derivaron se realizaron bajo procedimientos claros y eficientes, que se apegaron a la normatividad aplicable.

Emisión de Lineamientos

Durante 2022 se emitieron lineamientos que marcaron la pauta para la correcta presentación en tiempo y forma de las obligaciones periódicas por parte de las entidades fiscalizables. Asimismo, fueron emitidos los criterios generales en materia de fianzas.

1

Entrega del Presupuesto de Egresos Municipal 2022

2

Presentación de la Cuenta Pública Municipal 2021

3

Presentación del Informe Trimestral Municipal y Estatal 2022

4

Criterios Generales para la Contratación de Fianzas

(Que deben otorgar los servidores públicos de las Entidades Fiscalizables Municipales del Estado de México)

Innovación administrativa

Comité Directivo del OSFEM



En cumplimiento al Reglamento Interior del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, que en su artículo 5 prevé la existencia de un Comité Directivo, integrado por la Presidenta, un Secretario Técnico, un Secretario Ejecutivo y ocho Vocales; el pasado 11 de mayo de 2022, se instaló oficialmente el Comité Directivo como órgano de consulta y análisis, donde la Auditora Superior y su equipo de colaboradores rindieron protesta como integrantes, el cual tiene como función principal analizar, discutir, aprobar y aplicar estrategias institucionales vinculadas a la coordinación, gestión y desempeño de las operaciones técnicas de las unidades administrativas del Órgano Superior para cumplir con sus atribuciones de revisión y fiscalización apegados a los principios de legalidad, definitividad, imparcialidad, confiabilidad y de máxima publicidad que rigen el actuar de esta entidad.

Los integrantes del Comité se reunieron en



4

Sesiones ordinarias

1

Sesión extraordinaria

En las cuales se tomaron acuerdos relacionados, entre otros, con los siguientes temas:

Aprobación del Calendario de Sesiones Ordinarias 2023 de forma bimestral.

Disposiciones generales para los registros de entradas y salidas (control interno) del personal del OSFEM.

Políticas de Uso, Inventario, Requerimientos y Mantenimiento de los Bienes Informáticos.

Tratamiento de la información en los sistemas digitales.

Aprobación de las políticas y lineamientos para el uso de equipos de cómputo, servicios de red, Internet y correo electrónico; así como el desarrollo o actualización de sistemas, aplicaciones y sitios electrónicos.

Enrolamiento de servidores públicos del OSFEM para pruebas de firmado electrónico.

Programa de capacitación 2023 para los servidores públicos del OSFEM.

Presentación del procedimiento para el levantamiento de actas administrativas y/o circunstanciadas.

Uso de la firma electrónica en procesos sustantivos.

Presentación de los formatos de las medidas de apremio a las Entidades Fiscalizables, acuerdos a cada auditoría especial y unidad, así como los avances en el desarrollo de la Plataforma Digital.



Comité Directivo

Cultura archivística

El registro del quehacer cotidiano es la huella indeleble del trabajo desarrollado que ha de perdurar con el paso de los años, ya sea con fines históricos o laborales, que puedan ser consultados. Sin ese registro quizá no se podrían hacer ajustes pertinentes en el presente, habría subjetividad en la información, ya que se dejaría a la parcialidad de la memoria el análisis que habría de corregir el rumbo.

El OSFEM reconoce la importancia de desarrollar una cultura en materia de archivos, y potencia, a través de la tecnología, la oportunidad de tener al alcance la información requerida para la labor de fiscalización; así como de brindar la información de interés que la sociedad demanda, lo cual, además, constituye un medio que abona a la transparencia de las administraciones públicas.



Acciones realizadas en materia archivística durante 2022

1. Se hicieron observaciones a la “Carpeta de Trabajo de la Asamblea de Instalación y Primera Sesión Ordinaria del Consejo Estatal de Archivos y Administración de Documentos”, referentes al Proyecto de Convocatoria Pública para seleccionar al representante de los Gobiernos Municipales que formarán parte del Consejo Estatal de Archivos y Administración de Documentos, sobre los criterios de evaluación, procedimientos de selección y notificación de resultados.
2. Con la finalidad de contribuir a la difusión de la cultura archivística, se llevó a cabo una conferencia impartida por una especialista en la materia, investigadora de la Universidad Autónoma del Estado de México, dirigida a titulares del OSFEM, a la Unidad Coordinadora de Gestión Documental y Administración de Archivos, y a la Contraloría del Poder Legislativo, en donde se exhortó a dichas autoridades a establecer un Sistema Institucional de Archivos y a desarrollar la infraestructura necesaria para fomentar la transparencia.

3. Respecto al Cuadro General de Clasificación Archivística, elaborado por la Unidad Coordinadora de Gestión Documental y Administración de Archivos, se realizaron algunos comentarios respecto a ampliar el instructivo mediante la inclusión de un glosario de términos archivísticos y un ejemplo práctico; así como el planteamiento de un programa de capacitación sobre la aplicación de dicho instrumento de control archivístico dirigido a los responsables de archivo de trámite, y finalmente se sugirió un periodo de prueba para verificar las series documentales establecidas.
4. Se continuaron las acciones para la transferencia primaria al archivo de concentración del Poder Legislativo, así como la baja de aquella documentación de comprobación administrativa inmediata, la cual fue identificada mediante el proceso de selección preliminar.
5. Se proporcionaron asesorías archivísticas para el resguardo de documentos en el Departamento de Archivo del Órgano Superior, con la finalidad de mejorar la gestión documental.



Tecnologías de la Información y Comunicación

La tecnología es el mejor aliado del tiempo en el manejo de la información y en la comunicación a distancia; estrategias bien definidas soportadas en sistemas perfectamente configurados permiten la transferencia de datos de manera segura y completa. Lo que antes implicaba a las entidades fiscalizables recorrer grandes distancias, emplear tiempo en la preparación y entrega de los discos en la Oficialía de Partes del Órgano Superior, sumado al tiempo que la institución empleaba en la descarga de archivos, además del espacio requerido para el resguardo de discos y demás documentación, hoy en día todo esto podrá realizarse de forma rápida y sencilla, con el apoyo de la tecnología, en beneficio de todos.

Pero no será solamente reducir el tiempo en las actividades mencionadas, sino que se dotará de calidad, veracidad y oportunidad a la información que las entidades fiscalizables están obligadas a presentar al OSFEM, ya que se contarán con mecanismos que asegurarán estos parámetros de cumplimiento y certeza sobre los responsables de la presentación de los datos.

Plataforma Digital

Con la implementación de la Plataforma Digital en 2022, el OSFEM se encuentra a la vanguardia en el uso de las tecnologías de la información y comunicación, con lo cual fortalece los procesos de revisión y fiscalización, ya que esta herramienta es un conjunto de sistemas hechos a la medida de las necesidades de la institución que se interconectan entre sí para la integración de expedientes digitales, derivado de la ejecución automatizada de los procesos de fiscalización, investigación, responsabilidades administrativas, tableros de control e indicadores de desempeño. La información es recabada y almacenada en la nube privada del OSFEM y garantiza en todo momento su secrecía. Aunado a lo anterior, se emplearán la firma electrónica avanzada y el sello electrónico, que asegurarán la integridad de los datos incorporados.



Modernización de las TIC

Firma Electrónica

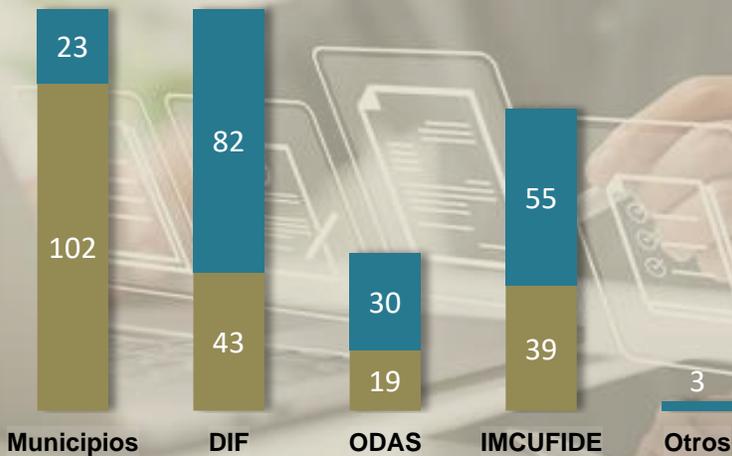
En enero de 2022, mediante un comunicado, el OSFEM exhortó a los titulares de las secretarías de los 125 ayuntamientos y a las tesorerías, entre otros, para el enrolamiento de los responsables para la firma electrónica, que permitirá la entrega vía digital de información requerida periódicamente a los municipios y sus organismos descentralizados para el cumplimiento de las obligaciones con esta institución.

A través de la Auditoría Especial de Revisión de Información de las Entidades Fiscalizables y en colaboración con la Dirección General del Sistema Estatal de Informática, se llevó a cabo el proceso de enrolamiento de servidores públicos municipales para que pudiesen realizar el trámite de su firma electrónica. Se convocó principalmente a presidentes municipales, contralores y directores generales de los organismos

Resultado de la convocatoria para la Firma Electrónica

Enrolamiento a firma electrónica 2022

■ Pendientes ■ Activos



El objetivo es obtener una mayor eficacia, congruencia y transparencia en la información presentada por las entidades fiscalizables



descentralizados, y se logró registrar a un total de 1,332 servidores públicos; quienes al contar con este instrumento estarán en posibilidades de entregar vía electrónica las obligaciones periódicas, así como de asegurar que los documentos firmados sean únicos y exclusivos.

Entre los servidores públicos municipales que se dieron cita para llevar a cabo el registro correspondiente, se encuentran los titulares de las Secretarías de los Ayuntamientos, las Tesorerías, las Direcciones de Obras Públicas, las Unidades de Información, Planeación, Programación y Evaluación (UIPPE), los Órganos Internos de Control (OIC) y sus equivalentes en los organismos públicos descentralizados municipales, así como los directores generales de estos últimos.

El objetivo es lograr una mayor eficacia, congruencia y transparencia en la información presentada por las entidades fiscalizables, ya que habrá validación de la información desde el inicio del proceso mediante la carga automática de datos y el cruce de información con otros rubros y formatos.

Este nuevo esquema impulsado por el OSFEM dejará atrás procesos tradicionales relacionados con la entrega del presupuesto, el cual era presencial e implicaba un vasto volumen de información física. Asimismo, se eliminará la recepción de CD sin información o que no se podían leer, con lo cual se reducirán, en gran medida, los riesgos de veracidad de firmas autógrafas y documentos firmados que se pueden dañar fácilmente.

El sustento jurídico para que el OSFEM habilite la firma electrónica entre autoridades municipales se encuentra en la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México, el Reglamento Interior del OSFEM y la Ley de Gobierno Digital del Estado de México y Municipios, lo que permite al Órgano ser competente para requerir a las entidades fiscalizables la información necesaria para realizar las funciones de revisión y fiscalización superior del ejercicio de los recursos públicos que constitucionalmente tiene encomendada.

¿Qué es y para qué sirve la firma electrónica?

- | | | | | | |
|----------|--|---|----------|---|---|
| 1 | Es el único medio que permite garantizar técnica y legalmente la identidad de una persona en Internet. |  | 5 | Garantiza la seguridad en el intercambio de información, pues otorga plena certeza respecto a la identidad de los usuarios. |  |
| 2 | El OSFEM, como receptor del documento con firma electrónica, tiene la seguridad de que éste no ha sido manipulado. |  | 6 | Contribuye a reducir gastos en insumos y traslados de los servidores públicos de las Entidades Fiscalizables. |  |
| 3 | Consta de una llave y un certificado de seguridad que garantizan que la información del documento no podrá ser manipulada. |  | 7 | Simplifica y agiliza la gestión operativa en los procesos entre las Entidades Fiscalizables y el OSFEM. |  |
| 4 | Los documentos con esta firma cuentan con un acuse digital que garantiza la temporalidad de la información. |  | 8 | Reduce el tiempo de atención y mejora la calidad del servicio a las Entidades Fiscalizables. |  |



Diseño y desarrollo del Componente para la Entrega y Revisión de Información del Presupuesto Municipal 2022

En aras de promover y fortalecer el uso de herramientas tecnológicas y sistemas de información mediante los cuales se optimicen los tiempos para la remisión, recepción y análisis de la información generada por las entidades fiscalizables en cumplimiento a diversas disposiciones legales; a través de procedimientos transparentes, objetivos y equitativos, la Unidad de Tecnologías de la Información y Comunicación diseñó y desarrolló el Componente para la Entrega y Revisión de Información del Presupuesto Municipal 2022.

Una vez desarrollado el diseño, se probó e implementó de manera interna: fue operado por el personal con funciones de auditor adscrito a la Auditoría Especial de Revisión de Información de las Entidades Fiscalizables, quienes constataron su funcionalidad, por lo que se determinó que este sistema está listo para su implementación como mecanismo de recepción del Presupuesto Municipal 2023.

Renovación de equipos y seguridad informática

Para mantenerse a la vanguardia, cubrir las necesidades inherentes al proceso de fiscalización y refrendar el compromiso con los sistemas de transparencia, las herramientas tecnológicas se continúan fortaleciendo con el fin de salvaguardar la información derivada de los actos de fiscalización. De acuerdo a lo anterior, el OSFEM efectuó la renovación de los servidores de aplicaciones, bases de datos y pruebas en el site principal del Órgano Fiscalizador, y se adquirieron equipos de última generación y con mayor capacidad. La reingeniería es totalmente integral.

La reestructura es un proceso en el que, si se afecta un área, se modifican igualmente aquellas con las que ésta se encuentra vinculada. El trabajo que se realiza no sólo es multidisciplinario también es de carácter interdisciplinario, es decir, está interconectado; por esta razón al renovar los servidores para el control de la información y con la finalidad de fortalecer la seguridad perimetral de toda la infraestructura tecnológica del OSFEM, se aplicaron modernos sistemas de monitoreo, tanto a la red interna como a las interconexiones con el exterior.

Asimismo, se robustecieron los sistemas contra los ataques de troyanos y spam provenientes del exterior, a través de la actualización permanente de los antivirus y de las reglas de configuración del firewall, tanto para el Sistema General de Administración del OSFEM, como en los equipos asignados a cada servidor público; de esta forma, se crea una red de seguridad integral que, sumado a las pláticas de prevención de ataques cibernéticos, dan mayor seguridad y soporte a los sistemas.



Página web y redes sociales

Hoy en día, la sociedad muestra una necesidad imperante y urgente de mantenerse informada y al tanto de los hechos que sus gobiernos desempeñan. En ningún otro momento de la historia se tenía esta demanda de información, por lo que, ante la gran masa de datos que abunda en las redes sociales, es responsabilidad y compromiso de cada institución informar a la sociedad sobre el trabajo que se realiza, con información confiable, veraz, objetiva y de calidad sobre sus actividades, así como aclarar y alertar ante información falsa que pudiera presentarse.

Consciente de lo anterior, el OSFEM, a través de su sitio electrónico y sus redes sociales que se encuentran en las plataformas de Twitter, Facebook y YouTube, mantuvo informada a la ciudadanía, dando cuenta del quehacer diario y de los resultados derivados de la fiscalización superior, con la publicación de boletines, avisos, eventos, noticias, información relevante, formatos y documentos de apoyo para la correcta presentación de las obligaciones periódicas de las entidades fiscalizables ante esta institución.

Mediante dichos canales de comunicación, se creó una interacción abierta y directa con la sociedad, sin la intervención de terceros que pudieran distorsionar la información para beneficios privados o de un grupo colectivo en particular que genere tendencia o parcialidad. El objetivo es que el ciudadano, con base en datos oficiales, pueda identificar la información oportuna para definir su criterio, y actuar en consecuencia.

Mantener abiertos y directos los canales referidos también permite el acompañamiento permanente a las entidades fiscalizables, lo que garantiza que el proceso que se lleva de manera conjunta abone al cumplimiento de acuerdo al marco normativo y jurídico aplicable.

OSFEM–oficial



@organosuperiordefiscalizac5598



@OSFEM_oficial



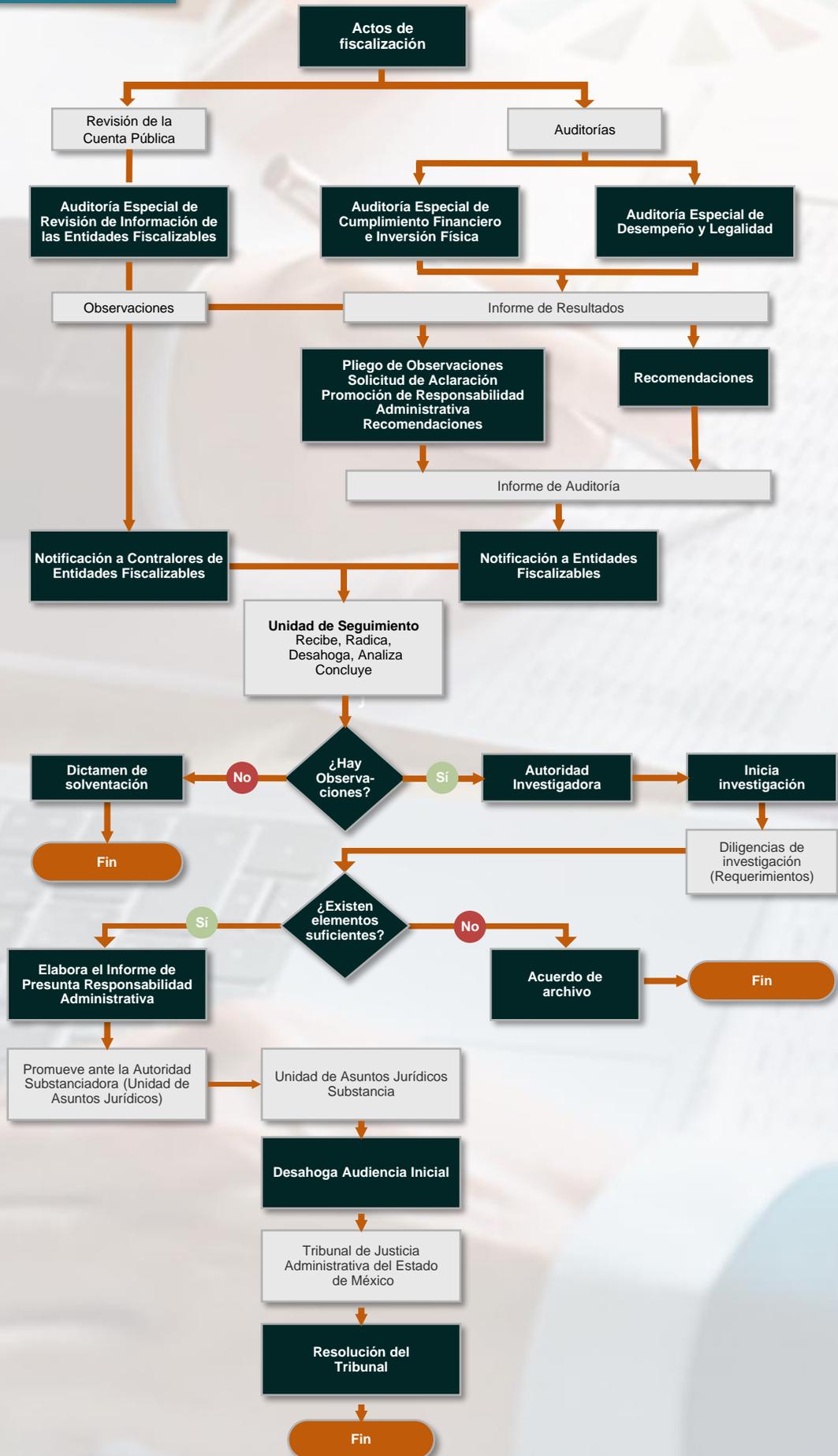
www.osfem.gob.mx





II. Fortalecimiento de la función de fiscalización

Flujograma de los actos de fiscalización



Cumplimiento institucional

Informe de Gestión 2021

El Informe Anual de Gestión que el Órgano Superior de Fiscalización presenta a la Legislatura, a través de la Comisión de Vigilancia, es un instrumento estratégico que tiene como principal objetivo otorgar a la ciudadanía y a sus representantes la oportunidad de conocer el resultado del desempeño institucional, en congruencia con el espíritu de transparencia propio de este Órgano Fiscalizador.



Atendiendo lo establecido en la Ley de Fiscalización Superior local, en su artículo 13, fracción XXIII, que señala como atribución del OSFEM: “Rendir un informe anual de gestión a la Legislatura por conducto de la Comisión”, el 30 de enero de 2022, la Auditora Superior se reunió con la presidenta de la Comisión Legislativa de Vigilancia para entregarle, por primera vez a través de un soporte QR, el Informe Anual de Gestión 2021. Posteriormente, la Auditora Superior, en conjunto con los auditores especiales y titulares de la institución entregaron el informe al resto de los integrantes de la Comisión de Vigilancia. Entre los temas que se abordaron en el documento, se encuentran los siguientes: profesionalización y capacitación de los servidores públicos que integran el Órgano Fiscalizador, reingeniería organizacional e imagen institucional, modernización de las tecnologías de la información y comunicación (TIC) a través de la cédula de información de las Entidades Fiscalizables y la plataforma digital, así como el estatus de seguimiento que guardan las acciones determinadas en los actos de fiscalización de la cuenta pública 2019; asimismo, se planteó el compromiso con la igualdad de género y la erradicación de la violencia en contra las mujeres y niñas.

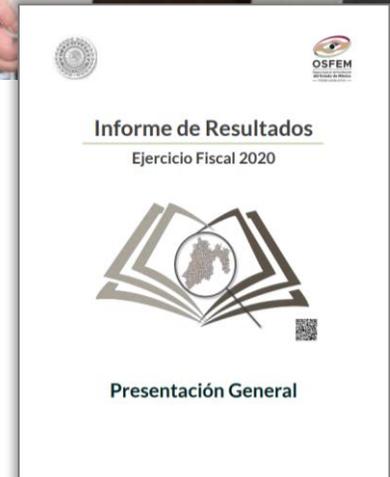


Informe de Resultados

¿Qué es el Informe de Resultados?

Es el documento que contiene el análisis de la revisión de las cuentas públicas de las Entidades Fiscalizables y las conclusiones técnicas y normativas derivadas de la ejecución de las auditorías determinadas en el Programa Anual de Auditorías. En el Informe se enumeran las observaciones de probables irregularidades, daños y/o perjuicios a la hacienda pública estatal o municipal, y/o al patrimonio en términos de los artículos 53 y 53 Bis de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México.

Para realizar los actos de fiscalización, el OSFEM cuenta con 388 servidores públicos, quienes realizan las auditorías y las revisiones de cuenta pública.



¿Para qué sirve?

La revisión, análisis, aclaración y discusión del Informe de Resultados sirven como uno de los principales instrumentos para que la Comisión de Vigilancia del OSFEM elabore el dictamen de las cuentas públicas, el cual deberá presentarse ante el Pleno de la Legislatura para su votación y emisión del decreto que tenga por fiscalizadas y calificadas las cuentas públicas del estado y municipios.

Informe de Resultados de la Cuenta Pública 2020

Entregar buenos resultados implica no sólo trabajar constantemente, sino hacerlo en equipo.

Cumpliendo con el lema: “¡Cuentas claras, mejores gobiernos!” y en atención a lo establecido en la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México, la transparencia y rendición de cuentas serán siempre prioridad del Órgano Superior. En este sentido, la Auditora Superior hizo entrega del Informe de Resultados del Ejercicio Fiscal 2020 a la Comisión de Vigilancia el pasado 30 de enero de 2022, y en fecha posterior, lo presentó ante todos los miembros de la Comisión de Vigilancia junto con auditores especiales y titulares del OSFEM. Cabe destacar que, como una medida de austeridad, por primera vez el Informe de Resultados se entregó en un soporte QR, lo cual permitió eliminar los costos de impresión que este acto requería.

Como estrategia para asegurar la calidad en el trabajo, se efectuaron revisiones periódicas en las áreas involucradas en la integración del Informe de Resultados, que fungieron como mecanismo de control de fiabilidad de la información presentada. Estas revisiones fueron parte de un proceso cíclico de retroalimentación que aseguró la veracidad de los resultados, lo cual fue posible también gracias a la perfecta armonía en la labor de todas las personas servidoras públicas que participan en el proceso.

Así también, fiel a su compromiso con la transparencia y la rendición de cuentas, previamente a la entrega del Informe de Resultados, el Órgano Superior brindó una breve plática a los periodistas encargados de cubrir las actividades que se desarrollan en la Legislatura, acerca de cómo se estructura la información del documento en cuestión y del manejo de los datos, con la finalidad de que, con el conocimiento adquirido, los periodistas participaran de manera más asertiva en su loable quehacer de informar a la sociedad.

¿Cómo está integrado el Informe de Resultados de la Cuenta Pública 2020?

El Informe se integró por cinco apartados, dos de los cuales son sustantivos y tres complementarios de los primeros. Los apartados uno y dos corresponden a la presentación e introducción; el tercero hace referencia al marco jurídico y conceptual; el cuarto, al contenido técnico del Informe de Resultados, y como quinto y último apartado, el glosario.

Para el ejercicio fiscal 2020, 547 Entidades Fiscalizables fueron revisadas, de las que resultaron 484 cuentas públicas, que representan un presupuesto total de 396 mil 677 millones 259 mil 400 pesos. El OSFEM utilizó como método de análisis el ciclo hacendario, un mecanismo de política económica construido a partir de un proceso que permite al gobierno formular, discutir, aprobar, ejecutar, controlar y evaluar los resultados del gasto público.

En este sentido, el equipo auditor ejecutó 578 actos de fiscalización, que se integraron por 94 auditorías de campo y 484 revisiones de gabinete, de los que se desprendieron 2 mil 374 observaciones en total. Los principales montos observados fueron a entes estatales, con más de 17 mil 84 millones de pesos; seguidos de entidades municipales con 8 mil 383 millones de pesos. Los Órganos Autónomos quedaron con 3 mil 137 millones de pesos observados y el Poder Judicial con 20 millones 10 mil pesos.

A continuación, se describen las entidades municipales con las principales observaciones:

- El Organismo Descentralizado Operador de Agua (ODAS) de Cuautitlán Izcalli, con 21 resultados por 2 mil 885 millones de pesos de una auditoría financiera y de obra.
- El municipio de Ixtapaluca, con 18 resultados por 686.9 millones de pesos de una auditoría integral.
- El municipio de Tepotzotlán, con un resultado por 633.7 millones de pesos de una auditoría financiera y de desempeño.
- El ODAS de Tecámac, con 15 resultados por 265.4 millones de pesos de una auditoría financiera y de obra.
- El ODAS de Tlalnepantla, con 38 resultados por 216.9 millones de pesos de una auditoría financiera y de obra.
- El municipio de Atlautla, con 26 resultados por 98.9 millones de pesos de una auditoría financiera y de obra.

Las entidades estatales que reportaron las cifras más altas por observaciones fueron las siguientes:

- El Instituto de Salud del Estado de México (ISEM), con 49 resultados por más de 3 mil 756 millones de pesos de una auditoría financiera y obra.
- El Consejo Estatal de la Mujer y Bienestar Social (CEMYBS), con 14 resultados por 3 mil 292 millones de pesos de una auditoría de obra.
- La Fiscalía General de Justicia, con siete resultados por 3 mil 137 millones de pesos de una auditoría financiera y desempeño.
- El Gobierno del Estado de México con sus programas sociales, con 12 resultados por más de 2 mil 669 millones de pesos de una auditoría financiera y de desempeño.
- La Junta de Caminos del Estado de México, con 30 resultados por más de 2 mil 266 millones de pesos de una auditoría financiera y obra.



Ejercicio Fiscal 2020

- ✓ 578 actos de fiscalización
- ✓ 94 auditorías
- ✓ 484 revisiones de cuenta pública

Resumen Informe de Resultados

Ejercicio Fiscal 2020



Poder Judicial

| | |
|------|----|
| PO | 0 |
| PRAS | 1 |
| SA | 16 |
| REC | 10 |

Importe observado
\$ 20,010.7



Órgano Autónomo

| | |
|------------------------------|----|
| Fiscalía General de Justicia | |
| PO | 7 |
| PRAS | 0 |
| SA | 0 |
| REC | 31 |

Importe observado
\$ 3,137,098.6



Estatal

| | |
|------|-----|
| PO | 319 |
| PRAS | 5 |
| SA | 51 |
| REC | 613 |

Importe observado
\$ 17,084,057.3



Municipal

| | |
|------|-----|
| PO | 499 |
| PRAS | 21 |
| SA | 11 |
| REC | 302 |

Importe observado
\$ 8,383,415.2

Importe observado (cifras en miles de pesos).

Resultado total de auditorías

| | |
|------|-----|
| PO | 825 |
| PRAS | 27 |
| SA | 78 |
| REC | 956 |

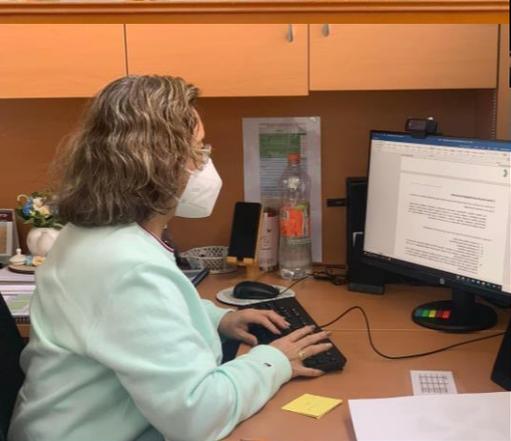
Importe observado
\$ 28,624,581.9



PO: Pliego de Observaciones
PRAS: Promociones de Responsabilidades Administrativas Sancionatorias
SA: Solicitud de Aclaraciones
REC: Recomendaciones



Se llevaron a cabo cuatro reuniones durante el mes de febrero con diputados integrantes y asociados de la Comisión de Vigilancia del OSFEM para responder cuestionamientos y dudas, ampliar la información y así proporcionar a los diputados de la Comisión herramientas suficientes para preparar el dictamen final correspondiente.



Programa Anual de Auditorías 2022



Para revisar y fiscalizar el ejercicio de los recursos públicos en custodia de las entidades fiscalizables es necesario analizar detalladamente la información proporcionada por estos entes a través de las obligaciones periódicas. El resultado de este análisis se refleja en el Programa Anual de Auditorías (PAA), que es el documento en el que se determinan las entidades a fiscalizar y los tipos de revisiones y auditorías programadas en un ejercicio fiscal; además, constituye el sustento para realizar el proceso de planeación y programación técnico y objetivo para iniciar los actos de fiscalización del año en que se presente.

En 2022 se determinaron un total de 97 auditorías, de las cuales 54 corresponden a entidades municipales y 43 a entidades estatales; específicamente: 44 municipios, 10 Organismos Descentralizados Operadores de Agua, 13 dependencias del Poder Ejecutivo, 2 programas sociales, 5 Órganos Autónomos y 23 Organismos Auxiliares.

Como parte de la fiscalización y en complemento al PAA 2022, este Órgano Fiscalizador ejecutó por mandato una auditoría de cumplimiento financiero al Fideicomiso para el Pago por Servicios Ambientales Hidrológicos del Estado de México (FIPASAHM), derivado del Acuerdo publicado en el Periódico Oficial “Gaceta del Gobierno” el 25 de marzo de 2022, en el que la LXI Legislatura del Estado de México exhorta al Órgano Superior de Fiscalización para que, en el ejercicio de sus funciones y atribuciones, lleve a cabo la fiscalización o auditoría con el objeto de verificar que lo recaudado durante el ejercicio fiscal 2021 y parte del 2022 se haya destinado al fin establecido en la Ley.

Del total de auditorías, 19 fueron de desempeño, 20 de legalidad, 11 de inversión física, 19 de cumplimiento financiero e inversión física, 25 de cumplimiento financiero, 2 de cumplimiento financiero y de desempeño y 2 de legalidad y desempeño.

Es preciso señalar que, derivado de las reformas a la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México, de fecha 25 de mayo de 2022, a partir de 2023 este Órgano Fiscalizador publicará en el Periódico Oficial “Gaceta del Gobierno” el Programa Anual de Auditorías a más tardar el 20 de febrero del ejercicio fiscal que corresponda.





Informe de Resultados de la Cuenta Pública 2021

Las reformas a la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México, publicadas el 25 de mayo de 2022 en el Periódico Oficial “Gaceta del Gobierno”, en las que se modifica la fecha de entrega del Informe de Resultados y se determina el 15 de noviembre del año en que se presentan las cuentas públicas como fecha límite para la presentación del Informe a la Comisión de Vigilancia, hicieron del 2022 un año atípico, en el que el Órgano Superior debió preparar dos Informes de Resultados, el primero de ellos el 30 de enero, correspondiente al ejercicio fiscal 2020 y el segundo, el 15 de noviembre, relativo al ejercicio fiscal 2021.

¿Cómo está integrado el Informe?

El Informe está integrado por 28 libros en los que se exponen los resultados de la revisión de las cuentas públicas de 485 Entidades Fiscalizadas y 98 auditorías, a los que se suma el “Glosario de términos, siglas y acrónimos”. Para su organización, los libros se agruparon en tres tomos; en el primero se precisa el marco metodológico y referencial del Informe de Resultados, en él se fundamentan y describen los actos de fiscalización realizados y se consignan las estadísticas. En el tomo II, conformado por cuatro libros, están vertidos los resultados de la fiscalización de las entidades del ámbito estatal: Poderes Públicos, Órganos Autónomos y Organismos Auxiliares; cabe señalar que, como parte de la fiscalización al Poder Ejecutivo, se presentan en el libro 1 de este tomo 16 auditorías a sus dependencias y programas sociales.



En el tomo III, a lo largo de 23 libros, se muestra la información relativa a las revisiones y/o auditorías de los 125 municipios del Estado de México, incluidos los Sistemas Municipales para el Desarrollo Integral de la Familia, los Organismos Descentralizados Operadores de Agua, los Institutos Municipales de Cultura Física y Deporte, el Instituto Municipal de la Mujer de Toluca, el Instituto Municipal de la Juventud de Ayapango y el Organismo Público Descentralizado de carácter Municipal para el Mantenimiento de Vialidades de Cuautitlán Izcalli.

El 15 de noviembre, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México entregó a la LXI Legislatura el Informe de Resultados de las cuentas públicas estatal y municipales del ejercicio fiscal 2021, que derivó de 98 auditorías, de las que resultaron 6 mil 217 observaciones y, de las cuales, 4 mil 551 corresponden a municipios y mil 666 al estado. En total, se llevaron a cabo 583 actos de fiscalización, 44 auditorías y 95 revisiones a entidades estatales; y 54 auditorías y 390 revisiones a entidades municipales.

La Auditora Superior entregó el Informe de Resultados a la Presidenta de la Comisión de Vigilancia del Órgano Superior de Fiscalización y al Presidente de la Mesa Directiva, quienes enfatizaron en que el informe será clave para que el Legislativo cumpla con la responsabilidad de garantizar la rendición de cuentas y fiscalización de los recursos públicos y señalaron que el informe recibido se dictaminaría el 30 de noviembre.

La titular del Órgano Superior refirió que el documento entregado revela que el municipio con el mayor número de observaciones es La Paz con 158; seguido por Ixtapaluca con 128; Ecatepec con 107; Chimalhuacán con 87; el Organismo de Agua de Chimalhuacán con 74; Coacalco con 71; Naucalpan con 66; Cuautitlán Izcalli con 63; Toluca con 62, y Nezahualcóyotl con 59. Dichos resultados derivaron de las auditorías de cumplimiento financiero e inversión física que les fueron aplicadas.

De las entidades estatales, la que tuvo el mayor número de observaciones fue el Instituto Mexiquense de la Infraestructura Física Educativa con 72; y le siguen la Comisión del Agua del Estado de México con 65; la Secretaría de Desarrollo Urbano y Obra del Gobierno del Estado de México con 53; la Universidad Autónoma del Estado de México con 52 y la Junta de Caminos del Estado de México con 32.



Es de destacar que el trabajo técnico del OSFEM se realizó bajo la premisa de que fueron las entidades como instituciones las que aportaron la información solicitada y no las personas que en su momento estaban a cargo; puesto que los actos de fiscalización se realizaron a entes públicos, no a personas servidoras públicas o ex servidoras públicas.

Así también, se enfatizó que la función fiscalizadora no concluye con la emisión del Informe de Resultados, ya que continuarán procesos de seguimiento, igual de especializados que el de la propia auditoría.

Ejercicio Fiscal 2021

- ✓ 583 actos de fiscalización
- ✓ 98 auditorías
- ✓ 485 revisiones de cuenta pública

La Auditora Superior reconoció la importancia de poner a disposición de la sociedad información útil, veraz y oportuna derivada de la fiscalización, para que contribuya a vigilar el ejercicio del poder público y disuadir la incidencia de conductas contrarias a los principios bajo los que se deben regir los servidores públicos.

Cabe señalar que, por segunda ocasión, se realizó la entrega del Informe de Resultados mediante un código QR y, posterior a ello, se publicó en la página oficial de la institución; con ello se erradicó el uso de miles de hojas que anteriormente se utilizaban para la emisión de ejemplares impresos.



Resumen Informe de Resultados

Ejercicio Fiscal 2021

98
Auditorías
Resultados obtenidos

| | |
|------|-------|
| SA | 45 |
| PO | 2,001 |
| PRAS | 1 |
| REC | 654 |

Importe observado

103,637,064.2

13 Dependencias del Poder Ejecutivo



| | |
|------|-----|
| SA | 10 |
| PO | 163 |
| PRAS | 0 |
| REC | 23 |

Importe observado

62,427,482.3

5 Órganos Autónomos

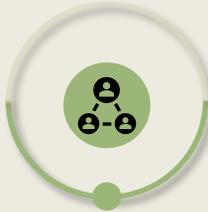


| | |
|------|----|
| SA | 5 |
| PO | 81 |
| PRAS | 0 |
| REC | 17 |

Importe observado

7,090,793.8

2 Programas Sociales

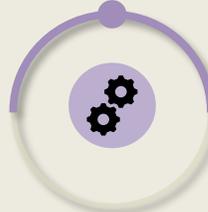


| | |
|------|----|
| SA | 0 |
| PO | 30 |
| PRAS | 0 |
| REC | 35 |

Importe observado

1,092,526.4

24 Organismos Auxiliares



| | |
|------|-----|
| SA | 20 |
| PO | 342 |
| PRAS | 1 |
| REC | 168 |

Importe observado

11,908,881.0

44 Municipios

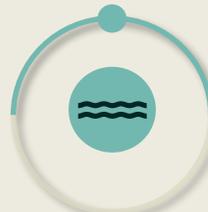


| | |
|------|-------|
| SA | 8 |
| PO | 1,110 |
| PRAS | 0 |
| REC | 411 |

Importe observado

19,642,110.0

10 ODAS



| | |
|------|-----|
| SA | 2 |
| PO | 275 |
| PRAS | 0 |
| REC | 0 |

Importe observado

1,475,270.7

SA= Solicitudes de aclaración

PRAS= Promociones de responsabilidad administrativa sancionatoria

PO= Pliegos de observaciones

REC= Recomendaciones

485
Cuentas Públicas
revisadas

Resultados obtenidos

Entidades Estatales

| | |
|-----------------|--------------|
| Observaciones | 771 |
| Monto observado | 43,938,694.5 |

Entidades Municipales

| | |
|-----------------|--------------|
| Observaciones | 2,745 |
| Monto observado | 20,815,722.0 |

Observaciones
3,516
Monto observado

64,754,416.5



Cifras en miles de pesos.



Se llevaron a cabo tres reuniones de trabajo con la Comisión Legislativa de Vigilancia, en las cuales la Auditora Superior, auditores especiales y titulares del Órgano Superior atendieron los cuestionamientos de los legisladores, para que la Comisión pudiera concluir el análisis respectivo.



Seguimiento al estado procesal que guardan las acciones determinadas en los actos de fiscalización de las cuentas públicas de los ejercicios fiscales 2019 y 2020



En atención a los Decretos 48 y 49 publicados el 8 de abril de 2022 en el Periódico Oficial “Gaceta del Gobierno”, en los que se instruye al Órgano Superior de Fiscalización dar cuenta del seguimiento y estado procesal que guardan las acciones derivadas de la fiscalización superior de las auditorías del ejercicio fiscal 2020 realizadas a entidades estatales y municipales; en este apartado se presenta la información respectiva, de acuerdo con lo establecido en los artículos 53 y 54 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México, con corte a diciembre de 2022 (la información detallada se encuentra en las tablas 1 y 2 de los anexos).

Asimismo, se continúa informando sobre el seguimiento al estado procesal que guardan las acciones determinadas en los actos de fiscalización de la cuenta pública 2019, al cierre del ejercicio que se informa, en cumplimiento a lo establecido en los

Decretos 318 y 320 en los que se tienen por fiscalizadas, revisadas, analizadas, aclaradas y discutidas las cuentas públicas del ejercicio fiscal 2019 de los municipios del Estado de México, Sistemas Municipales para el Desarrollo Integral de la Familia, Organismos Públicos Descentralizados para la Prestación de Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento, del Organismo Público para el Mantenimiento de Vialidades de Cuautitlán Izcalli (MAVICI), de los Institutos Municipales de Cultura Física y Deporte, y el Instituto Municipal de la Juventud, así como la Cuenta Pública del Gobierno, Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México del Ejercicio Fiscal 2019, publicados el viernes 3 de septiembre de 2021 en el Periódico Oficial “Gaceta del Gobierno” (la información detallada se encuentra en las tablas 3 y 4 de los anexos).

Seguimiento a las observaciones de la revisión a la cuenta pública 2021

Para dar cumplimiento al título primero, artículo 3 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México, el Órgano Superior realizó la revisión de 485 cuentas públicas estatales y municipales, divididas de la siguiente manera:

95 cuentas públicas estatales:

- 85 Organismos Auxiliares
- 3 Poderes
- 7 Órganos Autónomos

390 cuentas públicas municipales:

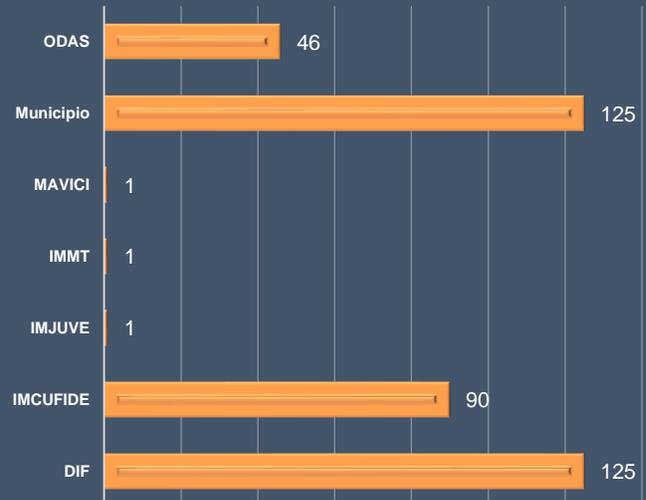
- 125 Municipios
- 125 Sistemas DIF
- 90 IMCUFIDE
- 47 ODAS
- 1 MAVICI
- 1 IMJUVE
- 1 MAVICI

De dicha revisión, se determinaron 3,516 observaciones por un monto de 64,754,416.5 miles de pesos, clasificadas de la siguiente manera:

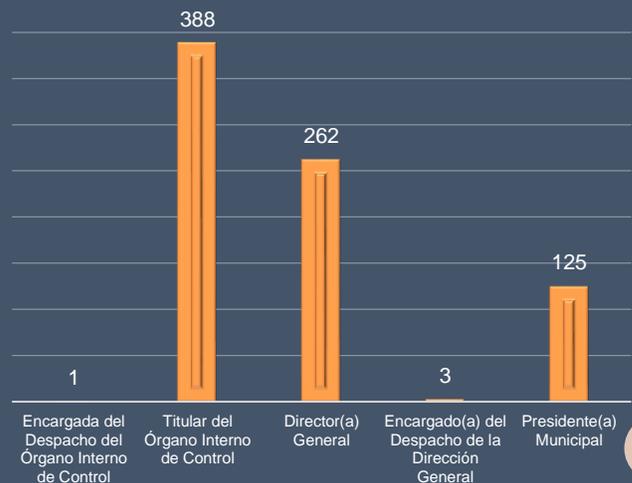
- Poderes: 15 observaciones
- Organismos Auxiliares: 700 observaciones
- Órganos Autónomos: 56 observaciones
- Municipios: 2,745 observaciones (incluidos organismos descentralizados)

Derivado de lo anterior, por medio de oficio, se informó al titular del Órgano Interno de Control de cada ente revisado, así como a superiores jerárquicos y directores, según fuera el caso, a fin de que iniciaran los procedimientos administrativos correspondientes que permitieran, de ser aplicable, determinar la comisión de una falta administrativa.

Oficios por tipo de Entidad

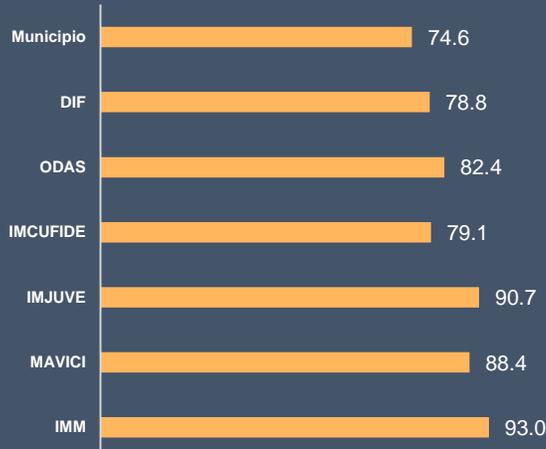


Oficios por tipo de servidor público

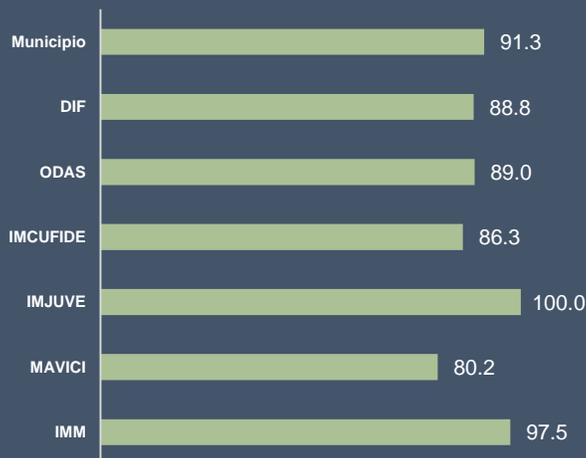


Porcentaje de cumplimiento normativo en la entrega de información

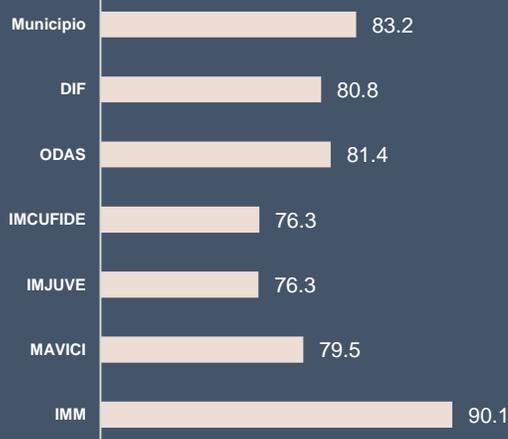
Presupuesto



Cuenta Pública



Informe Trimestral Municipal



Actividades de revisión y fiscalización

El Órgano Superior lleva a cabo diversas actividades en el ejercicio de sus atribuciones, las cuales le permiten cumplir con los objetivos y metas planeados.

Obligaciones periódicas

Para realizar cada uno de los actos de fiscalización, el Órgano Superior requiere, primeramente, verificar el cumplimiento de los requisitos de la información que remiten las entidades fiscalizables, lo cual representa un reto constante debido a los grandes volúmenes de información que se procesa; por ello, se requiere implementar nuevos procedimientos, instrumentos y herramientas que contribuyan a la verificación y análisis de la información de forma ágil y eficaz, conforme a los principios de legalidad, definitividad, imparcialidad y confiabilidad.

Atendiendo lo anterior, durante el ejercicio fiscal 2022, en materia de cuenta pública y obligaciones periódicas de las entidades fiscalizables, el OSFEM desarrolló tres procedimientos que contribuyeron a que los trabajos de fiscalización se realizaran de manera más eficiente:

- Cédula de validación del contenido de la cuenta pública
- Cédula de validación del paquete presupuestal
- Cédula de validación de los informes trimestrales municipales

Dichos procedimientos se componen de instrumentos y herramientas que permitieron validar el cien por ciento de la información remitida, incrementar el control y calidad en la evaluación de los datos, e identificar de manera oportuna las omisiones o discordancias presentadas en los tipos de archivos verificados; asimismo, facilitaron la verificación del cumplimiento de los lineamientos emitidos por el Órgano Superior.

Presupuesto de Egresos 2022

El Presupuesto de Egresos debe contribuir a la transparencia y rendición de cuentas, para reforzar la correcta aplicación y manejo de los recursos públicos a disposición de las entidades fiscalizables, y tales recursos deben ser administrados con eficacia, eficiencia, economía y honradez. Es así como, de acuerdo al artículo 47 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México, “los Presidentes Municipales y los Síndicos estarán obligados a informar al Órgano Superior, a más tardar el 25 de febrero de cada año, el Presupuesto de Egresos Municipal que haya aprobado el Ayuntamiento correspondiente”.

A efecto de contribuir con las entidades fiscalizables municipales, el OSFEM emitió los Lineamientos para la Entrega del Presupuesto de Egresos Municipal 2022 con el objetivo de proveer a los municipios y a sus organismos descentralizados de una guía con los criterios, formatos, especificaciones e instructivos de llenado de cada uno de los archivos y documentos solicitados. A fin de homologar y facilitar la integración y entrega del Paquete Presupuestal Municipal 2022, se establecieron fechas de capacitación y la calendarización de la entrega de información.

Cabe mencionar que dichos Lineamientos fueron de aplicación para los municipios y sus organismos descentralizados: Sistemas Municipales para el Desarrollo Integral de la Familia, Organismos Descentralizados Operadores de Agua, Institutos Municipales de Cultura Física y Deporte, el Organismo Descentralizado para el Mantenimiento de Vialidades de Cuautitlán Izcalli, el Instituto Municipal de la Juventud y el Instituto Municipal de la Mujer, así como de aquellos organismos descentralizados creados o que hubiesen iniciado operaciones durante el ejercicio 2022.



El Órgano Superior recibió 396 presupuestos municipales, que fueron revisados a través de la cédula de validación del Paquete Presupuestal, conforme a las disposiciones aplicables.

El porcentaje promedio de cumplimiento en la calidad y entrega de la información por tipo de entidad fiscalizable fue del 83.9 por ciento.

Cabe mencionar que seis entidades fiscalizables no cumplieron en tiempo con la presentación del Presupuesto de Egresos Municipal 2022, por lo que se llevaron a cabo los requerimientos correspondientes, consistentes en la aplicación de medidas de apremio.

| Núm. | Entidad fiscalizable |
|------|--|
| 1 | Municipio de Amanalco |
| 2 | Municipio de Teotihuacán |
| 3 | Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Temascaltepec |
| 4 | Organismo Descentralizado Operador de Agua de Teotihuacán |
| 5 | Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Amanalco |
| 6 | Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Teotihuacán |

Cuenta Pública 2021

Cuenta Pública Municipal

La cuenta pública es el documento que contiene información económica, patrimonial, presupuestal y programática, que muestra los resultados de la ejecución de la Ley de Ingresos y del Presupuesto de Egresos del ejercicio fiscal inmediato anterior de los entes públicos y, de acuerdo con el artículo 32 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México, debe presentarse dentro de los quince primeros días de marzo de cada año.

Al ser el encargado de la revisión de la cuenta pública, el Órgano Superior elaboró los Lineamientos para la Integración y Entrega de la Cuenta Pública Municipal 2021, con el objetivo de proporcionar a los municipios y sus organismos descentralizados una herramienta que permite homologar la información y facilitar la comprensión del documento referido; además, calendarizó las fechas de entrega de esta información.

Es importante destacar que, con la finalidad de garantizar el claro y preciso entendimiento del documento emitido, se programó la capacitación de las y los servidores públicos que participan en la integración de la cuenta pública de su municipio.



Cabe mencionar que cuatro entidades fiscalizables no cumplieron en tiempo con la presentación de la cuenta pública municipal, por lo que se solicitó la aplicación de las medidas de apremio correspondientes:

| Núm. | Entidad fiscalizable |
|------|--|
| 1 | Municipio de Tepotzotlán |
| 2 | Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Temascaltepec |
| 3 | Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Amanalco |
| 4 | Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Axapusco |



Cuenta Pública Estatal

La Auditora Superior asistió a la entrega de la cuenta pública del Poder Ejecutivo, correspondiente al ejercicio fiscal 2021, por parte del Secretario de Finanzas del Gobierno del Estado a la LXI Legislatura.

Informes Trimestrales 2022

Son el documento físico y/o electrónico que presentan las entidades fiscalizables al Órgano Superior para su análisis, a través de las tesorerías municipales y de la Secretaría de Finanzas o equivalentes, sobre la situación económica, las finanzas públicas, patrimonio, obra pública y, en su caso, la deuda pública, entre otros.

La revisión de los informes trimestrales es una atribución conferida al OSFEM mediante el artículo 8, fracción XIV, de la Ley de Fiscalización del Estado de México, en donde se le faculta para verificar que las cuentas públicas, los informes trimestrales y la información económica, financiera y, en su caso, la deuda pública, se hayan presentado de conformidad con lo dispuesto en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, y demás disposiciones aplicables.

Con el objetivo de definir los criterios, métodos, sistemas, formatos y documentación necesaria para que, por un lado, los municipios y sus organismos descentralizados y, por el otro, los Poderes Públicos, Sector Central, Órganos Autónomos y Organismos Auxiliares homologuen e integren el Informe Trimestral del Ejercicio 2022 y así facilitar su entrega, el OSFEM elaboró y publicó los Lineamientos para la Integración y Entrega del Informe Trimestral Municipal 2022 y los Lineamientos para la Integración y Entrega del Informe Trimestral Estatal 2022.

De este modo, y conforme a lo señalado en la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México en su artículo 32 que refiere que las entidades fiscalizables deberán presentar los informes trimestrales dentro de los veinte días hábiles posteriores al término del trimestre correspondiente; se recibieron 1,191 informes trimestrales municipales y 276 estatales, correspondientes al primero, segundo y tercer trimestre 2022.

Los informes trimestrales del ámbito municipal y estatal se revisaron a través de la cédula de validación de los informes trimestrales. De la revisión, se obtuvo un promedio de 81.1 por ciento y 52.8 por ciento de cumplimiento, respectivamente, en cuanto a la calidad y entrega de la información por tipo de entidad.

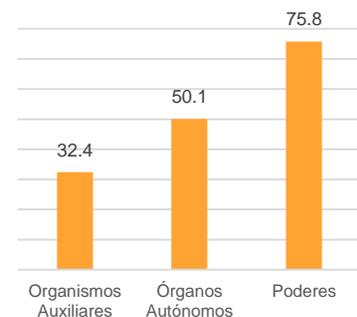
En el entendido de que una obligación periódica es el deber de cumplimiento de los sujetos fiscalizables de presentar la información relativa al manejo de recursos públicos, susceptible de revisión y fiscalización, conforme a las disposiciones normativas aplicables, su incumplimiento genera una medida de apremio, de acuerdo a lo establecido en la regulación vigente. Por lo que se solicitó la aplicación de esta medida para las entidades fiscalizables que no presentaron en el tiempo establecido los informes trimestrales. A continuación, se muestran las entidades referidas:

Entidades que no presentaron en tiempo los informes trimestrales

| Trim. | Entidad Municipal | Trim. | Entidad Municipal |
|-------|-------------------------------------|-------|--------------------------|
| 1er. | Municipio de Tepetzotlán | 2do. | Municipio de Juchitepec |
| 1er. | Municipio de Tultepec | 2do. | Municipio de Tepetzotlán |
| 1er. | Sistema Municipal DIF de Joquicingo | 2do. | IMCUFIDE de Ocuilan |
| 1er. | IMCUFIDE de Amanalco | 3er. | Municipio de Tepetzotlán |



Informes trimestrales estatales
Porcentaje de cumplimiento normativo



Fortalecimiento de los procedimientos de revisión

Fianzas

El Órgano Superior, en ejercicio de sus atribuciones, tiene la facultad de establecer los criterios generales para la contratación de fianzas que deben otorgar los servidores públicos de las entidades fiscalizables municipales del Estado de México, con la finalidad de contratar las cauciones o garantías ante posibles daños y/o perjuicios que causen a su hacienda pública y/o patrimonio, por actos u omisiones al captar, recaudar, recibir, ejercer, administrar o manejar recursos del erario, así como los causados por la comisión de faltas administrativas graves y no graves, señaladas en la Ley General de Responsabilidades Administrativas y en la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de México y Municipios.

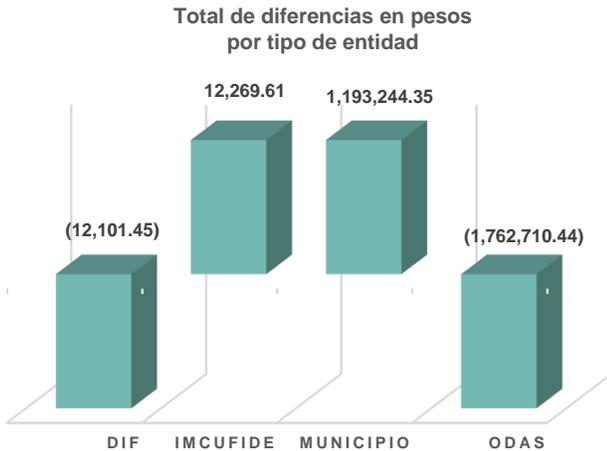
Por lo anterior, el 19 de diciembre de 2022, en el Periódico Oficial “Gaceta del Gobierno” se publicó el Acuerdo 11/2022, en el que se establecieron dichos criterios.

Así también, con la finalidad de disipar las dudas de las autoridades municipales con relación a la contratación de las fianzas a las que están obligadas, el OSFEM emitió un boletín en el que se informó lo siguiente:



Aunado a lo anterior, se desarrolló e implementó el procedimiento Fianzas de Fidelidad Municipales, mediante el cual se revisó que el monto por el que se emitió la fianza se apegara a lo dispuesto en las disposiciones legales de la materia. Del análisis efectuado, se determinaron las diferencias monetarias correspondientes y, de esta manera, el OSFEM, en ejercicio de sus atribuciones, requirió a las entidades fiscalizables municipales la información y soporte documental adicionales necesarios a fin de verificar las gestiones realizadas para hacer efectivas las pólizas de las fianzas.

Derivado del análisis de los montos de contratación de 385 fianzas, se obtuvieron los siguientes resultados:



Respecto a las entidades fiscalizables que no cumplieron en tiempo con la presentación de la información respectiva o tuvieron diferencias en los montos establecidos para la contratación de la fianza, el Órgano Superior emitió oficios a las siguientes entidades:

| Núm. | Entidad fiscalizable |
|------|--|
| 1 | Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Aculco |
| 2 | Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Amanalco |
| 3 | Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Chicoloapan |
| 4 | Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Teotihuacán |
| 5 | Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Tepetlixpa |

Análisis del Eje Transversal I: Igualdad de Género

Como parte de la revisión de la cuenta pública del ejercicio fiscal 2021, en la etapa de control y evaluación se realizó por primera vez un análisis especializado del eje transversal I: Igualdad de Género; esto derivado de las asignaciones hechas en el Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado de México para este rubro.

El OSFEM incluyó este análisis en un procedimiento denominado: “Presupuesto ejercido por programa vinculado a la igualdad de género, y prevención y atención de la violencia contra las mujeres”, el cual aplicó a Municipios y Sistemas DIF en los siguientes proyectos con perspectiva de género:

Presupuesto ejercido por proyecto vinculado a la igualdad de género, y prevención y atención de la violencia contra las mujeres



Resulta importante destacar que este análisis servirá como referencia para redoblar esfuerzos en este tema y, a su vez, permitirá garantizar la incorporación de la perspectiva de género en los proyectos presupuestales de todas las entidades del Estado de México.

Plan de Desarrollo Municipal

El Plan de Desarrollo Municipal manifiesta la visión gubernamental y la priorización de las necesidades que se deben atender en el mediano y largo plazos para cada pilar temático y eje transversal, mediante objetivos, estrategias y líneas de acción que guiarán la administración del municipio y la planeación de los programas anuales.

En virtud de lo anterior, en los Lineamientos para la Entrega del Presupuesto de Egresos Municipal 2022 se incluyó un nuevo formato del paquete presupuestal, a fin de integrar las siguientes herramientas de análisis:

- Alineación del Plan de Desarrollo Municipal con el Plan Nacional de Desarrollo y Plan de Desarrollo Estatal
- Asignación de Recurso por Programa Presupuestario PDM
- Programación de Metas del Plan de Desarrollo Municipal

De este modo, el Órgano Superior recibió los 125 Planes de Desarrollo Municipales, donde se verificó el cumplimiento de las entidades.



Adquisición de deuda

En apego a lo dispuesto en el artículo 8, fracciones XXXIII, XXXIV, XXXV y XXXVI, durante el ejercicio fiscal 2022, se fortaleció y rediseñó el procedimiento referente a deuda, el cual quedó denominado como: “Adquisición de deuda pública”.

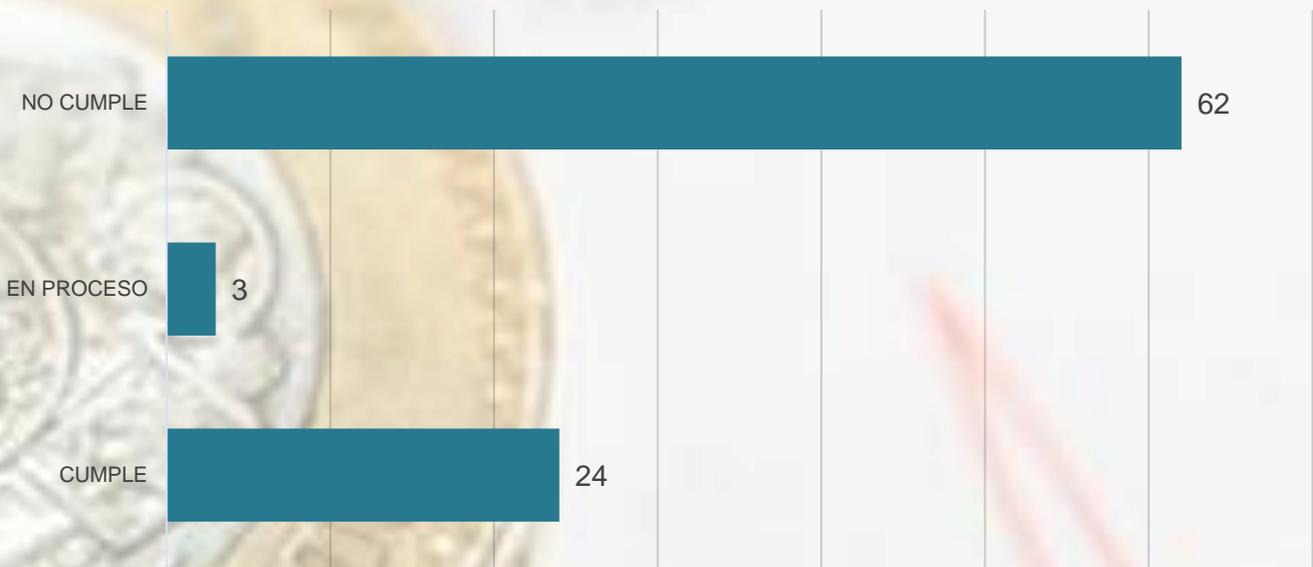
Con este procedimiento se da cumplimiento a los artículos 25, fracción V, y 26, fracción V, del Reglamento del Registro Público Único de Financiamientos y Obligaciones de Entidades Federativas y Municipios. La tarea principal es verificar que la publicación de la información financiera de cada ente público se realice de conformidad con los principios establecidos en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, y en las normas y criterios contables expedidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable. Así, mediante el fortalecimiento de este procedimiento se asegura la correcta evaluación de cada uno de los puntos establecidos para el cumplimiento de la entidad.

Municipios que realizaron la solicitud:

Almoloya de Juárez, Amecameca, Atizapán de Zaragoza, Atlautla, Chiautla, Coacalco de Berriozábal, Coatepec Harinas, Cautitlán, Ecatepec de Morelos, El Oro, Isidro Fabela, Jilotzingo, Joquicingo, La Paz, Melchor Ocampo, Metepec, Naucalpan de Juárez, Nicolás Romero, Nopaltepec, Otumba, Ozumba, Rayón, San José del Rincón, Soyaniquilpan de Juárez, Teoloyucan, Texcaltitlán, Timilpan, Tlalmanalco, Toluca, Valle de Chalco Solidaridad, Villa del Carbón, Xonacatlán y Zinacantepec

Durante el ejercicio fiscal 2022, de los 33 municipios se recibieron 89 solicitudes de revisión como se muestra a continuación:

Solicitudes 2022



Derivado de la revisión realizada a las solicitudes, se emitió la opinión suscrita por la titular del Órgano Superior a 17 entes públicos que cumplieron con la publicación de la información financiera en los términos de la normatividad aplicable.



| Cumplió | | |
|--------------------|-------------------------|-----------------------------|
| Almoloya de Juárez | Nicolás Romero | Timilpan |
| Amecameca | Otumba | Toluca |
| Cuautitlán | Ozumba | Valle de Chalco Solidaridad |
| El Oro | Soyaniquilpan de Juárez | Villa del Carbón |
| Joquicingo | Teoloyucan | Zinacantepec |
| La Paz | Texcaltitlán | |

Por otro lado, 14 municipios no cumplieron con la publicación de la información Financiera Gubernamental y la Cuenta Pública así como Transparencia y Difusión de la Información Financiera.



| No cumplió | | |
|---------------------|---------------------|---------------------|
| Atlautla | Jilotzingo | Rayón |
| Chiautla | Melchor Ocampo | San José del Rincón |
| Coatepec Harinas | Metepec | Tlalmanalco |
| Ecatepec de Morelos | Naucalpan de Juárez | Xonacatlán |
| Isidro Fabela | Nopaltepec | |

Finalmente, la información de 2 municipios continúa en proceso de revisión.

| En proceso | |
|----------------------|-------------------------|
| Atizapán de Zaragoza | Coacalco de Berriozábal |

Fiscalización de las Inversiones Físicas

Con fundamento en las atribuciones que la ley le confiere en lo concerniente a la revisión de las cuentas públicas, el Órgano Superior desarrolló el proceso de fiscalización de las inversiones físicas en tres etapas: planeación, ejecución e informe.

Para la etapa de planeación, se implementó la metodología Analytic Hierarchy Process (AHP) —que tiene como propósito el análisis de problemas con objetivos múltiples, basado en comparaciones de matrices por pares—, con la finalidad de evaluar criterios y ejecutar una mejora en la selección de controles internos e identificación de riesgos relevantes, lo cual permite determinar el objetivo, enfoque, alcance y universo a fiscalizar.



Metodología AHP utilizada en la etapa de planeación

En lo que respecta a la etapa de ejecución, se desarrollaron procedimientos que tienen como finalidad la obtención de evidencia que acredite que la recaudación, captación, administración, ejercicio, aplicación de recursos y deuda pública se hayan llevado a cabo en estricto cumplimiento a la normativa correspondiente, y que su manejo y registro financiero hayan sido correctos; al igual que los procesos de adquisición, el desarrollo de las obras públicas, la justificación de las inversiones, el cumplimiento de los estándares de calidad previstos, la razonabilidad de los montos invertidos y la conclusión de las obras en tiempo y forma. Asimismo, se realizaron verificaciones físicas e inspecciones oculares de las obras de los entes públicos fiscalizables para comprobar la inversión de los recursos públicos; lo que permite efficientar y atestiguar la existencia o no de la obra pública fiscalizada.



Una vez concluida esta etapa, se emitieron los resultados preliminares que derivaron de la ejecución de los procedimientos de auditoría, los cuales, de conformidad con el artículo 53 Bis de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México, les fueron notificados a la entidad correspondiente para que, en un plazo no mayor a cinco días hábiles, presentara la documentación que considere oportuna con las justificaciones y aclaraciones respectivas.

Cuando la documentación presentada es revisada y analizada, se determina la eliminación, rectificación o ratificación de las observaciones preliminares y, así, de manera fundada y motivada, se notifica a la entidad la emisión de los resultados finales. Asimismo, en dicho acto se da cuenta de la conclusión de los trabajos de auditoría para dar paso a la última etapa, que corresponde a la elaboración del informe de auditoría, en el cual se presentan los datos que identifican los resultados finales obtenidos con las observaciones determinadas, las acciones promovidas y, en su caso, los comentarios de la entidad fiscalizada.

Es de resaltar que en el nuevo marco legal del Sistema Estatal Anticorrupción, las observaciones determinadas al amparo del proceso de fiscalización se describen como probables conductas que pueden ser constitutivas de posibles faltas administrativas graves o no graves.

Por último, cabe señalar que, con la finalidad de salvaguardar su integridad física, a las personas servidoras públicas del Órgano Superior que realizaron las verificaciones físicas e inspecciones oculares se les dotó de equipo técnico especializado y de seguridad para el eficiente desarrollo de la auditoría, lo que les permitió realizar de mejor manera su labor.



Fortalecimiento del seguimiento a las acciones determinadas en los actos de fiscalización

Con el propósito de fortalecer los procedimientos establecidos en la etapa de aclaración de las observaciones derivadas de los actos de fiscalización, se implementaron acciones de mejora, las cuales se detallan a continuación:

- a) Para dar inicio a la etapa de aclaración y puntualizar las observaciones determinadas, se llevaron a cabo comparecencias con los servidores públicos de las entidades fiscalizadas, lo cual permitió que los involucrados aportaran los elementos de prueba de una manera más eficiente y puntual.
- b) Para dar certeza jurídica a las entidades fiscalizadas, se estableció dar a conocer el resultado del análisis realizado durante la etapa de aclaración, mediante el Informe de Seguimiento, el cual debe ser entregado en un plazo máximo de 120 día hábiles contados a partir de la conclusión de la etapa de aclaración.
- c) Se implementaron técnicas de inspección y confirmación para encausar adecuadamente los resultados.
- d) Se dio seguimiento al procedimiento administrativo implementado por los Órganos Internos de Control, respecto a las promociones de responsabilidad administrativa sancionatoria, así como de las recomendaciones que les fueron turnadas.
- e) Se dio seguimiento a las acciones y recomendaciones hasta su conclusión, durante los plazos acordados con este Órgano Fiscalizador, o a través de los Órganos Internos de Control respecto a las recomendaciones de desempeño no atendidas que le fueron turnadas y de las que deberá informar los procedimientos administrativos emprendidos para lograr su implementación.
- f) En cuanto a la práctica de técnicas de inspección y confirmación implementadas durante 2022, se efectuó la primera inspección de inversión física, con el objeto de obtener elementos que refuercen y aclaren aspectos de los resultados de los actos de fiscalización.
- g) Se atendieron a 239 servidores públicos de las entidades fiscalizadas para la notificación de los informes de auditoría e inicio de la etapa de aclaración y proceso de atención de las acciones determinadas en los actos de fiscalización.



Seguimiento de los Actos de Fiscalización realizados por el OSFEM y la intervención de los Órganos de Control



Montos en la etapa de aclaración (reintegrados)



Conforme a las atribuciones conferidas en la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México, el Órgano Superior dio seguimiento a los resultados de los actos de fiscalización practicados a las entidades fiscalizadas y, como parte de la atención dada por éstas, durante 2022 se obtuvieron 115 millones 96 mil 263 pesos.

Cabe aclarar que los montos recuperados o reintegrados en esta etapa no incidieron necesariamente para determinar la conducta de la acción determinada.

Investigación de las conductas, actos u omisiones

Promoción de responsabilidades

La Unidad de Investigación cuenta con 1,127 expedientes, de los cuales 754 corresponden a expedientes derivados de los actos de fiscalización (auditorías) que realizó el OSFEM, y 373 a denuncias, cuyo estatus es el siguiente:



Se debe precisar que de los 138 Informes de Presunta Responsabilidad Administrativa (IPRA) indicados, 87 se encuentran en trámite y 51 tienen el estatus de concluidos.

En el ejercicio 2022 se recibieron 113 expedientes derivados de los actos de fiscalización (auditorías) que realizó el OSFEM, y 120 denuncias. Una vez realizado el análisis, se desprende que se elaboraron 23 IPRA, los cuales fueron presentados ante la Autoridad Substanciadora del OSFEM con el fin de iniciar el procedimiento de responsabilidad administrativa correspondiente a servidores públicos de las entidades que se señalan a continuación:

Informes de Presunta Responsabilidad Administrativa presentados

Entidad

Derivados de actos de fiscalización

Centro de Control y Confianza del Estado de México
 Colegio de Bachilleres del Estado de México
 Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de San José del Rincón
 Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de San Simón de Guerrero
 Municipio de Aculco
 Municipio de Amanalco
 Municipio de Atlautla
 Municipio de Coacalco de Berriozábal
 Municipio de Ixtapan del Oro
 Municipio de Jiquipilco
 Municipio de Ocoyoacac
 Municipio de San Simón de Guerrero
 Municipio de Tequixquiac
 Municipio de Tultitlán
 Municipio de Zumpahuacán
 Organismo Descentralizado Operador de Agua de Malinalco
 Organismo Descentralizado Operador de Agua del Valle de Chalco Solidaridad
 Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Amecameca
 Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Atenco
 Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Naucalpan
 Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Temascaltepec
 Tecnológico de Estudios Superiores de San Felipe del Progreso

Derivados de denuncia

Municipio de Tepetzotlán

Sancionados

Derivado del acuerdo por el que una sentencia causa ejecutoria —que es la declaratoria emitida por la autoridad competente sobre la firmeza de una resolución, por la que se le da el carácter de cosa juzgada y, en consecuencia, la exigibilidad de su cumplimiento—, éste puede emitirse una vez que han transcurrido los plazos para la interposición de los medios de impugnación que sean procedentes y la parte interesada no haya ejercido ese derecho. De este modo, se dictaron acuerdos por la comisión de faltas administrativas graves: abuso de funciones, desvío de recursos públicos y cohecho.

El trabajo conjunto de las áreas competentes del OSFEM sirvió para que el Tribunal de Justicia Administrativa del Estado de México emitiera un acumulado de 26 sentencias y sancionara a 42 ex servidores públicos estatales y municipales de los ejercicios 2017 y 2018 por abuso de funciones, desvío de recursos y cohecho, principalmente; de los cuales 10 ex servidores públicos fueron sancionados en el ejercicio 2022. Las sanciones determinadas fueron inhabilitación, indemnización, destitución, sanción económica y suspensión temporal. El monto derivado de las indemnizaciones ascendió a 307 mil 869 pesos.

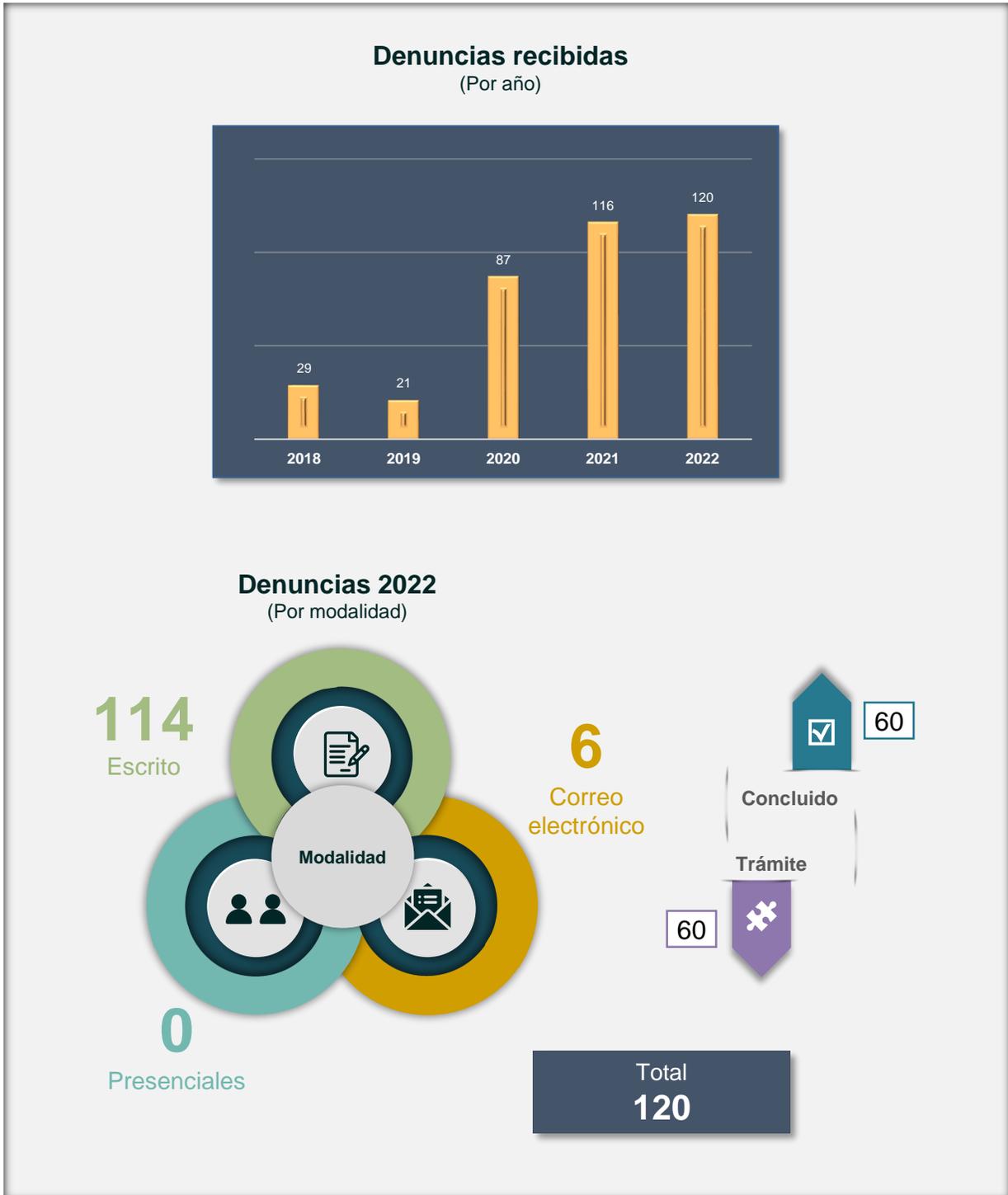
Esto se logró gracias a que el Órgano Superior, en el ejercicio de sus funciones, promovió tres amparos indirectos contra acuerdos que ordenaban la reserva del expediente para su estudio y posterior admisión, dictados por el Tribunal de Justicia Administrativa del Estado de México. Los amparos se encaminaron a demostrar que no existía dicho supuesto jurídico en la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de México y Municipios, por lo que se obtuvo la admisión de estos asuntos y otros procedimientos de responsabilidad administrativa que se encontraban con acuerdo de reserva.

Detalle de las sanciones
(Cifras en pesos)

| No. | Entidad | Cargo del responsable | Falta Administrativa | Sanción | Indemnización |
|-----|---|--|-----------------------------|--|------------------------------------|
| 1 | DIF Tequixquiác | Presidente | Abuso de funciones | Inhabilitación 10 años e indemnización | 74,952.67 (de forma conjunta) |
| 2 | DIF Tequixquiác | Directora | Abuso de funciones | Inhabilitación 10 años e indemnización | 74,952.67 (de forma conjunta) |
| 3 | DIF Tequixquiác | Tesorero | Abuso de funciones | Inhabilitación 10 años e indemnización | 74,952.67 (de forma conjunta) |
| 4 | Universidad Politécnica de Chimalhuacán | Rectora | Abuso de funciones | Destitución; inhabilitación 2 años e indemnización | 5,046.00 (responsables solidarios) |
| 5 | Universidad Politécnica de Chimalhuacán | Jefa de Recursos Financieros | Abuso de funciones | Destitución; inhabilitación 2 años e indemnización | 5,046.00 (responsables solidarios) |
| 6 | IMCUFIDE Jaltenco | Encargado del Despacho de la Dirección General | Abuso de funciones | Inhabilitación 10 años; indemnización | 170,830.65 (de forma conjunta) |
| | | | | Sanción económica | 57,040.00 |
| 7 | IMCUFIDE Jaltenco | Director General | Abuso de funciones | Inhabilitación 10 años; indemnización | 170,830.65 (de forma conjunta) |
| 8 | IMCUFIDE Jaltenco | Director de Administración y Finanzas | Abuso de funciones | Inhabilitación 10 años; indemnización | 170,830.65 (de forma conjunta) |
| 9 | Municipio de Tonanitla | Presidente | Desvío de recursos públicos | Suspensión temporal 30 días | N/A |
| 10 | Municipio de Tonanitla | Tesorero | Desvío de recursos públicos | Suspensión temporal 30 días | N/A |

Atención a denuncias ciudadanas

La investigación contra servidores públicos respecto a conductas que pudieran constituir faltas administrativas graves depende de las denuncias ciudadanas o incluso de servidores públicos. Estas denuncias se han comportado conforme a lo siguiente:

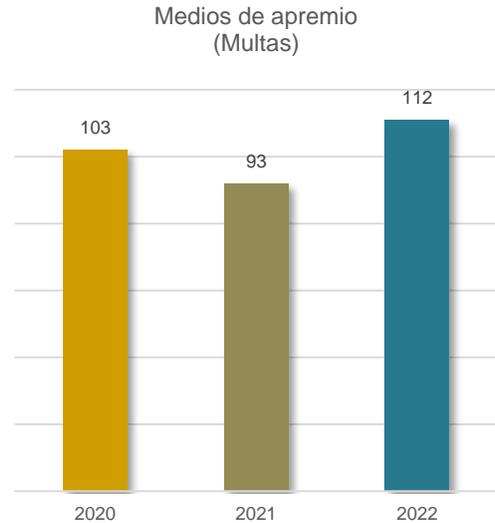


Acciones en materia jurídica

Medios de apremio (Multas)

En los requerimientos de obligaciones periódicas realizadas a las entidades fiscalizables, se les indica en anexo el soporte documental que éstas deben presentar de manera pertinente, completa, veraz y oportuna, y además se les apercibe de que, en caso de no presentarlo en tiempo y forma, se aplicará el medio de apremio correspondiente. A pesar de ello, algunas entidades fiscalizables incumplen con los requerimientos, por lo que son acreedoras a la imposición de multas.

Por ello, el Órgano Superior, a efecto de hacer cumplir sus determinaciones, impuso 112 multas (previo apercibimiento) durante 2022, lo que ha tenido como resultado 19 multas más en comparación con el ejercicio 2021 y 9 más respecto a 2020, tal como se muestra en la siguiente gráfica:



El monto total por concepto de las 80 multas pagadas asciende a un millón 347 mil 80 pesos. De los 112 medios de apremio que culminaron en multa, 80 fueron pagados y los 32 restantes están en trámite, conforme se detalla a continuación:

| Concepto que motivó la imposición de medios de apremio | Emitidas | Pagadas | En trámite |
|--|------------|-----------|------------|
| Omisión en la presentación de Informes Trimestrales 2022 | 67 | 58 | 9 |
| Omisión en la presentación del Presupuesto de Egresos Municipal 2022 | 12 | 4 | 8 |
| Omisión en la presentación de la Cuenta Pública 2021 | 8 | 6 | 2 |
| Entrega extemporánea de la información relativa a los actos de fiscalización realizados mediante auditoría | 3 | 2 | 1 |
| Presentación de información con inconsistencias derivada de la práctica de auditorías | 8 | 6 | 2 |
| Omisión en la atención de recomendaciones derivadas de auditorías | 6 | 1 | 5 |
| Omisión en la atención de requerimientos de información | 4 | 1 | 3 |
| Presentación parcial de la información requerida para los actos de fiscalización | 4 | 2 | 2 |
| Total | 112 | 80 | 32 |

| No. | Entidad fiscalizable | No. de entidades fiscalizables | No. de multas |
|--------------|---|--------------------------------|---------------|
| 1 | Municipio | 14 | 77 |
| 2 | Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte | 4 | 14 |
| 3 | Gobierno del Estado | 10 | 10 |
| 4 | Organismo Descentralizado Operador de Agua | 3 | 5 |
| 5 | Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia | 3 | 5 |
| 6 | Órgano Autónomo | 1 | 1 |
| Total | | 35 | 112 |

Se destaca que ante la conducta contumaz en la entrega de las obligaciones periódicas y previo a hacer efectivos los medios de apremio, se dio vista a la Autoridad Investigadora del OSFEM por la probable falta administrativa grave de desacato de una entidad fiscalizable.

Sistema Integral de Expedientes (SIE)

Como medidas para robustecer el control interno en los procesos que ejecuta el Órgano Fiscalizador, se desarrolló el Sistema Integral de Expedientes (SIE), el cual es un esquema de sistematización con la finalidad de garantizar un mejor control de los expedientes; por lo que ahora es posible ubicar de manera práctica, ordenada y sencilla la etapa procedimental en la que se encuentra un determinado Procedimiento Administrativo Resarcitorio (PAR), un Procedimiento de Responsabilidad Administrativa (PRA), un Procedimiento Administrativo de Ejecución (PAE), o expedientes con recurso de revisión y/o amparo, lo cual brinda certeza de su estatus.

Por otra parte, en la presente administración se tiene como prioridad el abatimiento del rezago de los procedimientos administrativos resarcitorios, por lo que el Órgano Superior ha generado las siguientes acciones.

| Tipo de acción | Número |
|---|--------------|
| Resoluciones emitidas en expedientes de procedimiento administrativo resarcitorio | 123 |
| Acuerdos de admisión de Informes de Presunta Responsabilidad Administrativa | 28 |
| Expedientes remitidos al Tribunal de Justicia Administrativa del Estado de México | 29 |
| Atención a demandas de juicios de amparo | 76 |
| Expedientes concluidos por reintegro (PAE) | 30 |
| Expedientes con convenio de reintegro parcial (PAE) | 5 |
| Folios atendidos | 1,675 |

Procedimiento Administrativo Resarcitorio

Durante el ejercicio fiscal que se informa, el Órgano Superior dio atención a los procedimientos administrativos resarcitorios y una vez que fueron agotados los medios ordinarios y extraordinarios en ese procedimiento, en los casos en que fue procedente se remitieron 62 solicitudes de inicio del Procedimiento Administrativo de Ejecución (PAE) a las siguientes entidades:

| No. | Entidad fiscalizable | No. de entidades fiscalizables | No. de solicitudes del PAE |
|--------------|---|--------------------------------|----------------------------|
| 1 | Municipio | 41 | 53 |
| 2 | Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia | 5 | 5 |
| 3 | Organismo Descentralizado Operador de Agua | 1 | 1 |
| 4 | Organismo Auxiliar del Gobierno del Estado | 3 | 3 |
| Total | | 50 | 62 |

Por otra parte, se solicitó de manera periódica el estatus de la ejecución y cobro de los créditos fiscales activos a 2022; sin embargo, las siguientes entidades fiscalizables hicieron caso omiso a las solicitudes y no remitieron a este Órgano la información sobre las gestiones realizadas.

| No. | Entidad fiscalizable |
|-----|---|
| 1 | Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Chiconcuac |
| 2 | Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Tenancingo |
| 3 | Municipio de Coyotepec |
| 4 | Municipio de Donato Guerra |
| 5 | Municipio de Jaltenco |
| 6 | Municipio de Santo Tomás |
| 7 | Municipio de Temoaya |
| 8 | Organismo Descentralizado Operador de Agua de Cuautitlán Izcalli |

No obstante, las reiteradas solicitudes sobre el estado que guarda el Procedimiento Administrativo de Ejecución, 49 entidades dejaron de reportar las acciones correspondientes. Entidades que no atendieron las solicitudes sobre el estado que guarda el PAE:

Municipios: Acolman, Aculco, Almoloya de Juárez, Amatepec, Atizapán, Atlautla, Capulhuac, Chalco, Chimalhuacán, Coyotepec, Donato Guerra, Ixtapan de La Sal, Jaltenco, Jilotzingo, Jiquipilco, Luvianos, Melchor Ocampo, Nicolas Romero, Ocoyoacac, Santo Tomás, Sultepec, Temascalapa, Temascalcingo, Temascaltepec, Teoloyucan, Tepetlaoxtoc, Tequixquiac, Texcaltitlán, Texcalyacac, Tezoyuca, Tianguistenco, Tonatico, Villa Guerrero, Villa Victoria, Xalatlaco, Zacualpan y Zumpahuacán.

Sistemas Municipales DIF: Acolman, Atenco, San Simón de Guerrero, Temascalcingo, Temascaltepec y Zacazonapan.

ODAS: Ixtapan de La Sal, Malinalco y Teoloyucan.

IMCUFIDE: Cuautitlán Izcalli, Rayón y Zacazonapan.

En lo que respecta a las entidades fiscalizables que remitieron al OSFEM las constancias de los Procedimientos Administrativos de Ejecución, durante 2022 se logró recuperar la cantidad de 8 millones 580 mil 575 pesos.

Procedimientos de Responsabilidad Administrativa

Con relación a los expedientes de Procedimientos de Responsabilidad Administrativa, en 2022 el OSFEM remitió a la Octava y Novena Salas Especializadas del Tribunal de Justicia Administrativa del Estado de México 29 expedientes por la probable comisión de faltas administrativas graves, para que en el ejercicio de sus atribuciones determinen lo que en derecho corresponda.

Atención a solicitudes de información en materia de transparencia

Haciendo honor a su eslogan: “Cuentas claras, mejores gobiernos”, el Órgano Superior atiende las peticiones de la ciudadanía en materia de transparencia, con lo cual preserva el derecho de acceso a la información y promueve la rendición de cuentas y la participación activa de la sociedad.

Durante 2022, el OSFEM recibió 128 solicitudes de información vía transparencia, las cuales fueron atendidas en su totalidad; una vez que se recabó la información necesaria que obra en los archivos de la institución, se dio contestación a los requerimientos de manera fundada y motivada.

A diciembre de 2022, fueron interpuestos veinte recursos de revisión contra las respuestas emitidas por el Órgano Superior de Fiscalización, que tienen el siguiente estatus:

- El Instituto de Transparencia, Acceso a la Información Pública y Protección de Datos Personales del Estado de México y Municipios (INFOEM) confirmó en 5 resoluciones la respuesta emitida por el OSFEM, en virtud de que éstas fueron apegadas a derecho.
- En 2 resoluciones, el OSFEM modificó la respuesta y los recursos quedaron sin materia, por lo que fueron sobreesidos.
- 13 recursos de revisión se encuentran pendientes de resolver por parte del INFOEM.



Notificaciones

En el ejercicio de sus atribuciones, durante el año que se informa, el OSFEM realizó un total de 17,973 notificaciones, las cuales se practicaron como a continuación se detalla:

| Tipo de notificación | Cantidad |
|-------------------------|---------------|
| Personales y por oficio | 17,812 |
| Estrados | 112 |
| Edictos | 45 |
| Exhortos | 4 |
| Total | 17,973 |

Atención a auditorías internas de cumplimiento

La Constitución Política del Estado Libre y Soberano de México y la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México le confieren al Órgano Superior autonomía técnica y de gestión en el ejercicio de sus atribuciones. A esta autonomía se suma la independencia en su actuar, que, de acuerdo a criterios nacionales e internacionales, es un elemento indispensable para garantizar que el proceso de fiscalización se lleve a cabo de forma imparcial, competente, objetiva y oportuna.

Lo anterior, sin embargo, no impide que el Órgano Superior rinda cuentas sobre las acciones y resultados obtenidos en su quehacer fiscalizador a la Comisión de Vigilancia del Órgano Superior de Fiscalización, por quien es supervisado.

Además, al ser una dependencia de la Legislatura, el OSFEM es auditado por la Contraloría del Poder Legislativo del Estado de México. Por ello, durante 2022, este Órgano de Fiscalización dio atención a cuatro auditorías de cumplimiento practicadas por la Contraloría, cuyo propósito fue verificar el cumplimiento de objetivos, funciones, políticas y procedimientos contenidos tanto en el Programa Anual de Metas, como en los manuales administrativos correspondientes.

Capacitación a entidades fiscalizables

Asumiendo su compromiso de contribuir a una mejor rendición de cuentas y transparencia, durante 2022 el Órgano Superior promovió y realizó cursos y talleres de capacitación y actualización dirigidos a servidores públicos de las entidades fiscalizables, con el fin de orientarlos en el cumplimiento de sus obligaciones y atribuciones con estricto apego a las disposiciones legales aplicables.

Se otorgaron siete cursos de capacitación de forma virtual, con un total de 38 horas, en los que participaron 2,645 servidores públicos externos.



| Curso/Taller | Modalidad | Fecha | No. de asistentes | Duración |
|--|-----------|--------------------|-------------------|----------|
| Curso "Políticas para la Entrega del Presupuesto de Egresos Municipal 2021" | Virtual | 21 y 22 de febrero | 466 | 15 horas |
| Curso "Políticas para la Integración y Entrega de la Cuenta Pública Municipal 2021" | Virtual | 4 y 7 de marzo | 773 | 10 horas |
| Curso "Entrega-Recepción Municipal" | Virtual | 25 de marzo | 77 | 3 horas |
| Curso "Lineamientos para la Integración y Entrega de los Informes Trimestrales de las Entidades Fiscalizables del Estado de México del Ejercicio 2022" | Virtual | 7, 8 y 11 de abril | 1221 | 2 horas |
| Curso "Entrega-Recepción de los Ayuntamientos, sus Dependencias y Organismos Descentralizados Municipales del Estado de México" | Virtual | 14 de junio | 10 | 3 horas |
| Taller "Elaboración del Informe de Presunta Responsabilidad Administrativa (IPRA)" | Virtual | 26 de septiembre | 14 | 2 horas |
| Curso "Entrega-Recepción de los Ayuntamientos, sus Dependencias y Organismos Descentralizados Municipales del Estado de México" | Virtual | 8 de diciembre | 84 | 3 horas |

En cumplimiento a las atribuciones establecidas en el artículo 8, fracción XXVI, de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México, el Órgano Superior brindó asesoría y proporcionó asistencia técnica de manera permanente en las modalidades virtual, presencial y vía telefónica a servidores públicos de las entidades fiscalizables. Durante 2022, se dieron las siguientes asesorías:

| Modalidad | Cantidad |
|-----------------------|--------------|
| Virtual | 2,250 |
| Presencial | 153 |
| Vía telefónica | 1,052 |
| Total | 3,455 |



Vinculación interinstitucional

Sistema Anticorrupción del Estado de México y Municipios

Como parte del Comité Coordinador del Sistema Anticorrupción del Estado de México y Municipios, instancia responsable de establecer los mecanismos de coordinación entre los integrantes del Sistemas Estatal y los Sistemas Municipales Anticorrupción, el Órgano Superior participó en 6 sesiones ordinarias y 2 extraordinarias, en las que, entre otros temas, se discutieron los siguientes:

- Celebración del Convenio Específico de Colaboración para que los Municipios del Estado de México suministren la información correspondiente a los Sistemas II (Servidores Públicos que intervengan en procedimientos de contrataciones públicas) y III (Servidores públicos y particulares sancionados) de la Plataforma Digital Estatal.
- Aprobación de la invitación a los Ayuntamientos a publicar la información relacionada con la instalación de los Sistemas Municipales Anticorrupción, como información proactiva en sus portales de transparencia.
- Aprobación del Programa de Implementación de la Política Estatal Anticorrupción, así como de sus indicadores y variables para su seguimiento.
- Aprobación del Modelo de Gestión de Riesgos de Corrupción para el Sector Público del Estado de México (MOGERIC).
- Aprobación de la emisión de recomendaciones públicas no vinculantes a diversas entidades municipales y su seguimiento.
- Aprobación del Programa de Trabajo del Comité Coordinador 2022-2023.



Sistema Estatal de Fiscalización

El objeto del Sistema Estatal de Fiscalización, considerado en la Ley del Sistema Anticorrupción del Estado de México y Municipios, es establecer acciones y mecanismos de coordinación entre sus integrantes, en el ámbito de sus respectivas competencias, para promover el intercambio de información, mecanismos, estrategias, ideas y experiencias encaminadas a avanzar en el desarrollo de la fiscalización de los recursos públicos. Por ello, como parte integrante del Comité Rector y en cumplimiento al artículo 37 de la propia Ley del Sistema Anticorrupción local, el OSFEM participó en la primera reunión llevada a cabo el 30 de noviembre de 2022, en la que se realizó la toma de protesta de los siete contralores internos municipales que fungirán como integrantes rotatorios y representarán a las Regiones y Zonas por un periodo de dos años, derivado del consenso realizado por la presidencia tripartita integrada por el OSFEM, la Secretaría de la Contraloría del Gobierno del Estado de México y la Contraloría del Poder Legislativo del Estado de México.

Primera Reunión Ordinaria 2022 del Comité Rector y Primera Reunión Plenaria Ordinaria 2022 del Sistema Estatal de Fiscalización

De igual forma, el Órgano Superior participó en la Primera Reunión Plenaria del Sistema Estatal de Fiscalización, a la cual asistieron los 125 contralores municipales de la entidad y en donde se rindió el informe de los acuerdos tomados en la Primera Reunión del Comité Rector, relativos a la presentación de los integrantes rotatorios designados por el Comité Rector y la presentación de Zonas y Grupos de Trabajo del Sistema Estatal de Fiscalización.



Consejo de Armonización Contable del Estado de México

Como un integrante activo del Consejo de Armonización Contable del Estado de México (CACEM), el OSFEM participó en las cuatro sesiones celebradas por el Consejo, así como en las mesas de trabajo a las que fue convocado. Dentro de los trabajos realizados y puntos de acuerdo destacan:

- La aprobación de las modificaciones al Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.
- La presentación de tres Informes de Resultados de la Evaluación de la Armonización Contable efectuada por el personal del OSFEM a las entidades fiscalizables del Estado de México en materia de registros contables, presupuestales, administrativos, transparencia y de información financiera.
- La expedición de exhortos por parte del Órgano Superior, en coordinación con la Contaduría Gubernamental, dirigidos a las entidades municipales para la realización del timbrado de nómina.



Sistema de Evaluaciones de la Armonización Contable

El Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) es el órgano de coordinación para la armonización de la contabilidad gubernamental, que tiene por objeto la emisión de las normas contables y lineamientos para la generación de información financiera aplicables para los entes públicos, tal como lo define en su artículo 6 la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

La Auditoría Superior de la Federación (ASF) es el órgano fiscalizador de la Cámara de Diputados del Congreso de la Unión, a que se refieren los artículos 74, fracciones II y VI, y 79 y 109 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.

Las entidades federativas del país cuentan, a su vez, con consejos estatales de armonización contable, que, según lo dispuesto en las Reglas de Operación de los Consejos de Armonización Contable de las Entidades Federativas (CACEF), son los responsables del seguimiento de los entes públicos de sus respectivas entidades federativas, conforme al marco de referencia emitido.

En 2016 se realizó una revisión de avances a las entidades federativas y municipios para elaborar un diagnóstico general de armonización contable. La evaluación tomó en cuenta distintos instrumentos de evaluación: guías de cumplimiento, reportes de cuenta pública, seguimiento de obligaciones de transparencia, así como una encuesta a los secretarios técnicos de los consejos estatales de armonización contable.

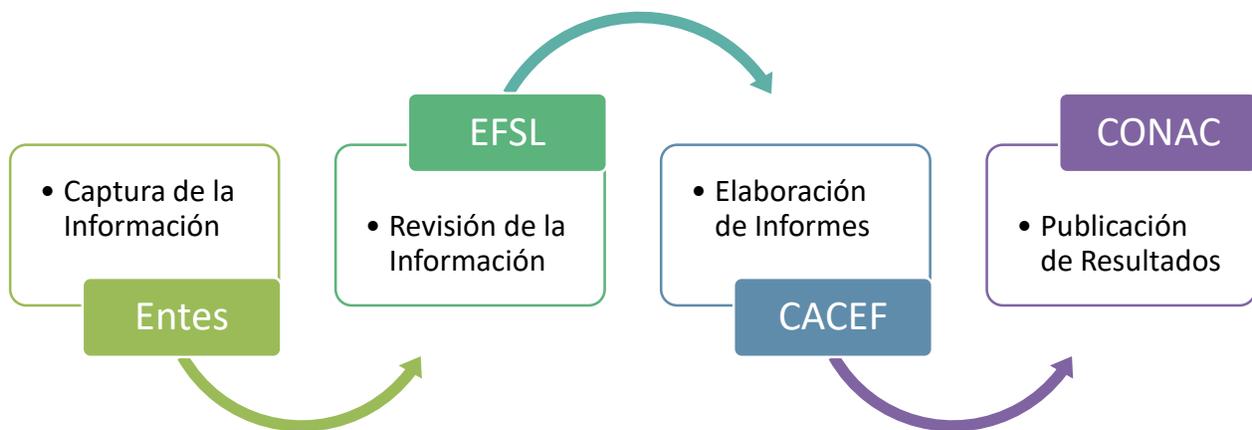
Para el ejercicio 2017, con la finalidad de obtener mayor dinamismo en los instrumentos antes señalados, se implementó el Sistema de Evaluaciones de la Armonización Contable (SEvAC), a fin de contar con un seguimiento trimestral de los avances en materia de armonización contable (registros contables, presupuestales y administrativos), así como en temas de transparencia y formulación de la cuenta pública.

De este modo, el Consejo de Armonización Contable del Estado de México (CACEM) realizó las acciones necesarias para dar cumplimiento a lo dispuesto en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como para supervisar los avances correspondientes al periodo de ejecución mediante el SEvAC durante el ejercicio en curso y, así, revelar el grado de cumplimiento en materia de armonización contable.

¿Qué es el SEvAC?

El Sistema de Evaluaciones de la Armonización Contable es la herramienta tecnológica establecida con la finalidad de conocer el grado de avance de los entes públicos del país respecto a los diferentes temas y avances relacionados con la armonización contable.

¿Cómo funciona?



Rectoría de la armonización contable a nivel nacional

CONAC. Emite normas contables y lineamientos para la generación de información financiera que aplicarán los entes públicos.

Secretario Técnico. Recibe, evalúa y da respuesta a las propuestas técnicas que presenten el Comité, los consejos de armonización contable de las entidades federativas, las instituciones públicas y privadas, y los integrantes de la sociedad civil.

Comité Consultivo. Propone al secretario técnico la creación o modificación de normas contables y de emisión de información financiera; evalúa la calidad de la información financiera que difundan los entes públicos en Internet y, en su caso, emite recomendaciones.

Rectoría de la armonización contable en el Estado de México

CACEM. Emite las disposiciones específicas para dar cumplimiento a las normas contables y lineamientos para la generación de información financiera que emita el CONAC, para su implementación; asimismo, establece acciones para la coordinación entre el gobierno y los municipios a fin de dar cumplimiento a lo dispuesto en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

El Secretario Técnico del CACEM, en el ámbito de su competencia, es el responsable de vigilar el cumplimiento de los entes públicos del estado y municipios a través de la plataforma tecnológica SEvAC, con el fin de coadyuvar en el proceso de evaluación.

OSFEM. Desarrolla la función de fiscalización de las entidades fiscalizables en materia de fondos, recursos públicos y deuda pública, de conformidad con las leyes aplicables. Asimismo, en el ámbito de su competencia, a través de la plataforma tecnológica SEvAC, valida la información correspondiente de cada ente público, para que, posteriormente, el CACEM remita de manera oficial el Informe de Resultados sobre los Avances en la Armonización Contable al Secretario Técnico del CONAC.

¿Qué se evalúa?

Los avances en materia de armonización contable de los entes públicos de las entidades federativas en los siguientes rubros:

- Registros contables
- Registros presupuestarios
- Registros administrativos
- Transparencia
- Cuenta pública

Durante 2022 se llevaron a cabo tres evaluaciones, descritas en la siguiente imagen:



Los municipios de Otzoloapan y Tequiquiac no terminaron el llenado de su evaluación.

Instituto Hacendario del Estado de México

Como integrante del Consejo Directivo del Instituto Hacendario del Estado de México (IHAEM), el OSFEM contribuye en la actualización del Sistema de Coordinación Hacendaria del Estado de México con sus Municipios a través de las comisiones temáticas aprobadas para 2022.

Durante el año que se informa, el OSFEM asistió a seis Sesiones Ordinarias realizadas en la Comisión Permanente del Consejo Directivo del IHAEM; así como a la CXXXI Reunión Hacendaria en su modalidad de plenaria, conclusión de las Comisiones Temáticas, en la que se presentó el proyecto de la Ley de Ingresos de los Municipios del Estado de México, reformas y/o adiciones o derogaciones al Código Financiero del Estado de México y Municipios para el ejercicio fiscal 2023.

Cabe señalar que el Órgano Fiscalizador participó en diversas mesas de trabajo de la “Comisión Temática de Planeación, Programación, Presupuestación, Contabilidad Gubernamental y Evaluación Municipal” del IHAEM, en las que presentó diversas propuestas de modificación al Manual Único de Contabilidad Gubernamental y al Manual para la Planeación, Programación y Presupuesto de Egresos Municipal para el Ejercicio Fiscal 2023.



Reuniones con Entidades de Fiscalización Superior Locales (EFSL)

De acuerdo a sus estatutos, la Asociación Nacional de Organismos de Fiscalización Superior y Control Gubernamental A.C. (ASOFIS) es una organización autónoma, apartidista, independiente y de apoyo técnico, que constituyen en su beneficio las entidades de fiscalización superior tanto del Congreso de la Unión, como de las Legislaturas locales. A través de sus órganos, la ASOFIS tiene la posibilidad de coordinar el trabajo de las entidades de fiscalización del país.

En el marco de la XIII Reunión Ordinaria de la Coordinación Regional Norte de ASOFIS celebrada en la Ciudad de México, la Auditora Superior participó con el tema “Ecos del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa”, en donde propuso reformas para que las autoridades investigadoras de las entidades de fiscalización superior locales puedan impugnar las resoluciones de los Tribunales de Justicia Administrativa, a fin de contribuir en el combate a la corrupción y generar certeza entre la sociedad.

Asimismo, como parte de las actividades que llevan a cabo las EFSL a nivel nacional, el Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Veracruz organizó el Encuentro de Mujeres Titulares de Entidades de Fiscalización Superior Locales denominado “La contribución de la fiscalización para el logro de la Agenda 2030 ODS/Objetivo 5. Igualdad de Género”, que tuvo como propósito analizar, compartir y proyectar actividades en materia de rendición de cuentas que contribuyan a la construcción de un mundo pacífico, próspero y sostenible; en esta ocasión, la Auditora Superior asistió como invitada especial para participar con el tema “Retos para el cumplimiento de la Agenda 2030, Objetivo 5: Igualdad”.



Del mismo modo, la Auditora Superior participó en la mesa de diálogo “La fiscalización a través de la perspectiva de la Auditoría Superior de la Federación y las entidades fiscalizadoras de los estados”, organizada por la Entidad Superior de Auditoría y Fiscalización del Congreso del Estado de Morelos y la Facultad de Contaduría, Administración e Informática de la Universidad Autónoma del Estado de Morelos. Durante su participación la Titular del OSFEM llamó a aprovechar las nuevas tecnologías para sistematizar la entrega de información y mantener el combate a la corrupción.



Reuniones con Autoridades Investigadoras de las EFSL

Derivado de las últimas reformas en materia anticorrupción, el OSFEM ha impulsado la capacitación y actualización constante, abriendo las puertas de la institución a las autoridades investigadoras de diferentes estados, con el objeto de intercambiar experiencias y mejores prácticas, lo cual sitúa al Estado de México como un referente para otras entidades de fiscalización.

Así, como parte del Primer Encuentro de las Unidades Investigadoras de las Entidades de Fiscalización Superior Locales (EFSL) organizado por OSFEM en Ixtapan de la Sal, en 2022 se realizaron cuatro encuentros virtuales que dieron seguimiento al intercambio de experiencias.

Asimismo, el Titular de la Unidad de Investigación del Órgano Superior asistió a los estados de Aguascalientes, Morelos y Chiapas para compartir conocimientos y experiencias en las pláticas “Responsabilidades administrativas” y “Responsabilidades administrativas y los retos de la fiscalización digital”, en las que resaltó la importancia de observar las leyes federales y locales en la materia en aras de enaltecer el servicio público. Del mismo modo, sostuvo que la labor de las autoridades investigadoras no sería posible sin el trabajo de los auditores, ya que su tarea técnica ayuda a perfeccionar los elementos requeridos para que un caso pueda llevarse a tribunales locales a través de un IPRA o hasta instancias federales, como la Suprema Corte de Justicia de la Nación.

El Órgano Superior también recibió a los titulares de las Unidades de Investigación de los estados de Quintana Roo, Hidalgo y Ciudad de México, a quienes detalló el mecanismo de trabajo que permite eficientar la labor de los servidores públicos que intervienen en los procesos y procedimientos de la institución.



Convenios

Los acuerdos institucionales, o convenios, están encaminados a lograr beneficios en múltiples direcciones; por un lado, favorecen a la sociedad y, por otro, impulsan a que las partes contratantes tengan un mejor desempeño en sus atribuciones.

En el OSFEM se tiene la convicción de que, fomentando el trabajo multidisciplinario entre instituciones, crecerá la oportunidad de otorgar un mejor servicio a la ciudadanía.

En razón de lo anterior y en cumplimiento al artículo 8, fracción XXVIII, de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México, durante el ejercicio 2022 se suscribieron convenios de colaboración con diversas dependencias para fortalecer las atribuciones y funciones en materia de fiscalización, como a continuación se describe:

| No. | Nombre del convenio | Entidad pública con quien se celebra el convenio | Objeto del convenio | Fecha de celebración |
|-----|---|---|---|----------------------|
| 1 | Convenio de Colaboración que celebran, por una parte, el Poder Ejecutivo del Estado de México, a través de la Secretaría de Finanzas, asistido por la Dirección General del Sistema Estatal de Informática, y por la otra parte, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, representado por la Auditora Superior, asistida por el titular de la Unidad de Tecnologías de la Información y Comunicación. | Poder Ejecutivo Estatal | Establecer y desarrollar las acciones y mecanismos necesarios para la utilización de la infraestructura tecnológica del Gobierno del Estado de México, que permita la implementación y el uso del sello electrónico y de la firma electrónica en los trámites, servicios y procedimientos que lleve a cabo el Órgano Fiscalizador conforme a su normativa. | 13 de enero |
| 2 | Convenio de Colaboración, que celebra por una parte la Secretaría de Hacienda y Crédito Público por conducto de la Unidad de Contabilidad Gubernamental, representada por el Titular de la Unidad y Secretario Técnico del Consejo Nacional de Armonización Contable y, por otra, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, representado por su Titular. | Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) | Transferir recursos para que los Sujetos Obligados lo destinen a: 1) la capacitación y profesionalización en materia de armonización contable de los servidores públicos adscritos a las unidades administrativas que deben adoptar e implementar la Ley General de Contabilidad Gubernamental y las disposiciones emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable y 2) la modernización de tecnologías de la información y comunicaciones. | 18 de abril |
| 3 | Convenio de Colaboración que celebran, por una parte, el Instituto de Transparencia, Acceso a la Información Pública y Protección de Datos Personales del Estado de México y Municipios, representado por el Comisionado Presidente; y por la otra parte, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, representado por su Auditora Superior. | Instituto de Transparencia, Acceso a la Información Pública y Protección de Datos Personales del Estado de México y Municipios (INFOEM) | Establecer las bases y mecanismos de cooperación y coordinación entre el INFOEM y el Órgano Fiscalizador, a fin de intercambiar información que pueda ser materia de transferencia para el adecuado ejercicio de sus atribuciones, conforme a la normatividad aplicable vigente. | 5 de julio |
| 4 | Convenio de Colaboración que celebran, por una parte, la Universidad Nacional Autónoma de México, representada en este acto por el Secretario General, asistido por el Director de la Facultad de Contaduría y Administración, el Coordinador General de Estudios de Posgrado, y la Coordinadora del Programa de Posgrado en Ciencias de la Administración; y por la otra parte, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, representado por la Auditora Superior, asistida por la titular de la Unidad de Administración. | Universidad Nacional Autónoma de México (UNAM) | Establecer la colaboración académica entre la UNAM y el Órgano Fiscalizador, a fin de que la primera, a través del Programa de Posgrado de Ciencias de la Administración y la Facultad de Contaduría y Administración, imparta cinco cursos propedéuticos y la Maestría en Auditoría, campo de conocimiento de Auditoría Gubernamental, a un grupo de aspirantes del Órgano Fiscalizador. | 18 de marzo |
| 5 | Convenio de Colaboración que celebran, por una parte, el Órgano Interno de Control del Instituto Federal de Telecomunicaciones, representado por su titular y, por la otra, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, representado por su Auditora Superior. | Instituto Federal de Telecomunicaciones (IFT) | Establecer los términos y condiciones conforme a los cuales el Órgano Interno de Control del IFT y el Órgano Fiscalizador colaborarán, en el ámbito de sus competencias y disponibilidad presupuestaria, en el marco de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, con relación al Sistema Nacional Anticorrupción y, con ello, instaurar e implementar las bases para la coordinación, colaboración, intercambio, sistematización y acceso de información contenida en sus sistemas electrónicos vinculadas con la fiscalización y control de recursos públicos para la prevención de hechos de corrupción y faltas administrativas, conforme a la Ley General del Sistema Nacional Anticorrupción. | 20 de septiembre |

Firma de convenios





III. Desarrollo humano y laboral

Profesionalización y capacitación

Capacitación

| | | | | |
|----------------------------|----------------------------|-------------------|----------------------------|--------------|
| 28 | 7 | 4 | 10 | 49 |
| Fiscalización | Materia Jurídica | Tecnología | Desarrollo integral | Total |
| Cursos y Diplomados | Cursos y Diplomados | Cursos | Cursos | |

**¡Cada día
mejor preparados!**

El desarrollo constante del personal permite generar resultados objetivos, confiables y eficientes; entre los principales beneficios que impactan a la institución están el contar con personal altamente calificado para el desempeño de la función fiscalizadora, mejorar la productividad y la adaptación a la digitalización, el cual ha sido uno de los mayores retos.

Para el Órgano Fiscalizador es primordial que su equipo de trabajo refuerce y actualice sus conocimientos y habilidades técnicas, para dar cumplimiento a esta premisa se implementó el programa de capacitación 2022, en el que se consideran temas prioritarios los relativos a la fiscalización y los efectos que de ella derivan; así como aquellos que enaltecen el valor humano de los servidores públicos.

En atención al derecho de los servidores públicos a recibir capacitación y actualización constante, durante el periodo que se informa, se impartieron 49 cursos y diplomados, tanto al personal operativo como a mandos medios y superiores, lo cual fortaleció el desempeño de sus funciones.

También es importante mencionar que el programa de capacitación consideró diferentes rubros; la elección de cada tema se basó en las actividades que la institución desarrolla constantemente, sin dejar de lado aquellos temas que contribuyen al crecimiento personal.

Los principales rubros de capacitación fueron los siguientes:

Abarcó el 57.0 por ciento de los rubros de capacitación, con 28 cursos y diplomados impartidos sobre el tema.

Cursos

- ❖ Auditoría de deuda pública
- ❖ Auditoría operacional
- ❖ Auditoría y evaluación del desempeño de los programas y políticas públicas
- ❖ Contabilidad gubernamental
- ❖ Cuenta pública estatal y municipal
- ❖ Elaboración de la matriz de riesgos y controles
- ❖ Finanzas públicas estatales y municipales
- ❖ Fiscalización de obligaciones de los contribuyentes municipales
- ❖ Fundamentos de gestión de proyectos
- ❖ Ley de Ingresos
- ❖ Marco Integrado de Control Interno
- ❖ Marco normativo de las obras públicas
- ❖ Normas Internacionales de Entidades Fiscalizadoras Superiores ISSAI-INTOSAI
- ❖ Plan de capacitación de las y los servidores públicos adscritos a los entes públicos del gobierno y municipios del Estado de México
- ❖ Presupuesto de Egresos del Estado de México
- ❖ Proceso de ejecución y supervisión de auditoría
- ❖ Redacción de informes de auditoría
- ❖ Residencia y supervisión de obra
- ❖ Seminario: Actualizaciones fiscales y económicas 2022
- ❖ Sitio de Internet del INEGI
- ❖ Taller para la construcción de indicadores de gestión gubernamental
- ❖ Técnicas y procedimientos de auditoría

Diplomados

- ❖ Finanzas municipales y Barómetro de Información Presupuestal
- ❖ Ley de Disciplina Financiera
- ❖ Ley General de Contabilidad Gubernamental
- ❖ Ley General de Responsabilidades Administrativas
- ❖ Marco Integrado de Control Interno
- ❖ Normas Profesionales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización

Con el afán de complementar el desarrollo integral de los servidores públicos, se impartieron 10 cursos relacionados con el tema; lo que representó el 21.0 por ciento de la cobertura de capacitación.

Cursos

- ❖ Análisis y solución de problemas
- ❖ Derechos humanos y ética en el servicio público
- ❖ El poder de trabajar en equipo
- ❖ Ética: principios, valores y reglas de integridad de los servidores públicos del Poder Legislativo
- ❖ Manejo de comunicación efectiva y manejo de conflictos en el trabajo
- ❖ Manejo del tiempo, autocuidado y manejo del estrés para mejorar la concentración
- ❖ Oratoria, ortografía, redacción y lectura
- ❖ Pautas de redacción
- ❖ Perspectiva incluyente en el servicio público
- ❖ Tipología del carácter, un proceso de autoconocimiento del Sistema Nacional de Fiscalización

Fiscalización

Desarrollo Integral

Como tema inherente a la fiscalización, el aspecto jurídico no dejó de ser importante; por ello, la cobertura en este rubro fue de 14.0 por ciento respecto al total de cursos y diplomados

Cursos

- ❖ Argumentación y redacción jurídica
- ❖ Faltas graves, no graves y elaboración de la práctica de Informe de Presunta Responsabilidad
- ❖ Ley General de Archivos
- ❖ Medios de impugnación en el Procedimiento de Responsabilidad Administrativa
- ❖ Parlamento Abierto, cuarta generación
- ❖ Teoría del delito
- ❖ Transparencia

Respecto al ámbito tecnológico, se consideró la capacitación para el uso de programas relacionados con la elaboración y diseño de presentaciones, edición de imágenes, así como la paquetería tradicional, a través de cuatro cursos que representaron el 8.0 por ciento respecto del total.

Cursos

- ❖ Adobe Photoshop
- ❖ Adobe Illustrator
- ❖ Paquetería Office
- ❖ Presentaciones digitales y aplicaciones para conferencias virtuales Prezi

Materia jurídica

Tecnología

Las áreas especializadas de las siguientes dependencias o instituciones fueron las encargadas de actualizar y/o generar nuevos conocimientos y habilidades en los servidores públicos del Órgano Fiscalizador:

- ❖ Auditoría Superior del Estado de Coahuila
- ❖ Comisión de Derechos Humanos del Estado de México
- ❖ Consejo de Armonización Contable del Estado de México
- ❖ Crecimiento y Desarrollo Integral S.C.
- ❖ Fundación de Investigación para el Desarrollo Profesional (FINDES)
- ❖ IDESAA, Powerful Solutions for Talent Development
- ❖ Instituto de Capacitación y Desarrollo de la Productividad (ICDEPRO)
- ❖ Instituto de Estudios Legislativos del Estado de México en colaboración con el Instituto Belisario Domínguez del Senado de la República
- ❖ Instituto Mexicano de Auditores Internos A.C.
- ❖ Instituto Nacional de Estadística y Geografía (INEGI)
- ❖ RB Asesores
- ❖ Secretaría de Finanzas
- ❖ Secretaría de las Mujeres del Estado de México
- ❖ Universidad Autónoma del Estado de México
- ❖ Universidad del Tercer Milenio



Maestría en Auditoría Gubernamental

Para la institución resulta importante que, además de la experiencia profesional, su capital humano reúna conocimientos, capacidades y aptitudes especializadas para el desarrollo de sus funciones, lo cual fortalece el prestigio de su actividad fiscalizadora.



Se tiene la firme convicción de que no hay mejor inversión que la que una institución realiza en favor de la profesionalización de sus servidores públicos. Es por ello que, derivado de la firma del convenio de colaboración celebrado entre la UNAM y el OSFEM, a fin de que la primera, a través de la Facultad de Contaduría y Administración, imparta la Maestría en Auditoría, del campo de conocimiento de Auditoría Gubernamental a personal de este Órgano Fiscalizador.



Así, por primera vez, se otorgó la oportunidad a 30 servidoras y servidores públicos de distintas unidades administrativas del OSFEM para convertirse en la primera generación de la institución en cursar la Maestría en Auditoría Gubernamental impartida por la máxima casa de estudios del país.



Por casi año y medio, los servidores públicos cursarán 15 materias, entre ellas: Auditoría de los Estados Financieros, Auditoría Gubernamental —Finanzas Públicas, y Estudios y Evaluación del Control Interno—, Contabilidad Gubernamental, Auditoría de Adquisiciones y Obra Pública, así como Auditoría Forense.



Obtener el grado de Maestro en Auditoría, con un certificado complementario en el campo de conocimiento de Auditoría Gubernamental, robustecerá el desempeño de los servidores públicos como directivos y/o consultores de la revisión de información financiera y de operaciones de entidades gubernamentales, para el debido cumplimiento de la normatividad establecida, así como de las mejores prácticas en las finanzas públicas.



Ética y desarrollo integral

Cercanía y supervisión

En el quehacer institucional del Órgano Superior nada es improvisado; con anticipación y estricto apego técnico y jurídico se definen los criterios que dirigen y guían el desarrollo de las actividades dentro de cada unidad administrativa y auditoría especial. Con ello, se establece orden y objetivos que permiten enfocar de manera eficaz y eficiente la labor de las servidoras y servidores públicos que conforman cada equipo de trabajo.

Hoy más que nunca, se requiere que en las instituciones de gobierno se cuente con mandos medios y superiores capaces de realizar sus actividades con altos niveles de productividad y en un ambiente que motive a sus colaboradores; conscientes de las tareas que implica el supervisar: planificar, organizar, dirigir, ejecutar, además de promover una constante retroalimentación y asumir el papel de líder en la consecución del cumplimiento de las metas y objetivos institucionales.

“Un buen líder no dice qué hacer, te muestra cómo se hace”.

“Un buen líder es ejemplo”.



El compromiso, la entrega y la constancia permiten efficientar cada vez más la labor para la que fue creado este Órgano Fiscalizador. Por esta razón, durante 2022, la Auditora Superior y los titulares de las unidades administrativas del OSFEM enfocaron sus esfuerzos en dar cumplimiento a sus atribuciones conferidas, como guías y vigilantes activos de cada una de las actividades que se llevaron a cabo en sus áreas a cargo. Prueba de ello fueron las múltiples reuniones y ejercicios de supervisión que se llevaron a cabo en este periodo, con la finalidad de conocer de fondo la ejecución de los trabajos realizados en todas las áreas de la institución.





“La conjunción de esfuerzos permite arribar a una colaboración eficaz entre las áreas que conforman al OSFEM”

En razón de lo anterior, también se llevaron a cabo reuniones ejecutivas con servidores públicos operativos, mandos medios y superiores a fin de recordarles el compromiso profesional que tienen con la institución y exhortarlos a mantenerse como servidores públicos íntegros asumiendo su responsabilidad con la ciudadanía mexicana.

Comité de Ética



Cuando hablamos de ética en el ámbito de la administración pública, se señala de forma errónea únicamente a aquellos que manejan recursos monetarios, pero la ética no es unidimensional ni se circunscribe a ciertos puestos públicos; contrario a esta visión simplista, la ética es dinámica y con múltiples aristas, y depende de la atención activa y proactiva de todos los que participan en el grupo social en donde es establecida. Así, lo correcto e incorrecto dependerá de la retroalimentación en el tiempo y el espacio de los que se involucren en su cumplimiento.

Por ello, el OSFEM, con el objeto de fomentar los valores y la integridad entre sus servidores públicos, cuenta con el Comité de Ética y Prevención de Conflicto de Intereses, que, durante el ejercicio que se informa, realizó diversas acciones con las que garantizó que los trabajos de fiscalización se realizaran de forma transparente, bajo los principios de integridad, independencia, objetividad, imparcialidad, confidencialidad, competencia técnica y profesional, a efecto de favorecer la rendición de cuentas.

El Comité de Ética y Prevención de Conflicto de Intereses busca que las personas servidoras públicas de la institución se conduzcan de manera íntegra y con sentido de pertenencia institucional, para hacer frente a posibles actos de corrupción, inequidad e injusticia en la toma de decisiones. En razón de lo anterior, el Comité emprendió las siguientes acciones:



- ❖ Por primera vez se otorgó un reconocimiento al personal que por su conducta y actuación en el desarrollo de su encargo conforme a los principios y valores establecidos en el Código de Ética y Código de Conducta de este Órgano Fiscalizador, esto, con base en la premisa de motivar y sensibilizar a los servidores públicos.
- ❖ Se aprobó el Cuestionario para la Evaluación Diagnóstica respecto al Cumplimiento del Código de Ética y la implementación del Buzón de Delaciones a través de plataformas digitales, para recibir denuncias sobre servidores públicos que muestren conductas contrarias al Código de Ética.
- ❖ Se dio a conocer el Informe de Resultados del cuestionario sobre la percepción del cumplimiento del Código de Ética del Órgano Superior.



Buzón de Delaciones

En el marco de la Tercera Sesión Ordinaria 2022 del Comité de Ética y Prevención de Conflicto de Intereses del Órgano Superior, se aprobó, mediante acuerdo CEPCI/III/ORD/3/2022, la publicación del Proyecto de Buzón de Delaciones, por lo que ahora se están realizando las gestiones para su puesta en marcha.

El objetivo del Buzón de Delaciones es denunciar a personas servidoras públicas del Órgano Fiscalizador por el incumplimiento a los principios, valores o reglas de integridad del Código de Ética y el Código de Conducta del OSFEM; por ejemplo, actos o conductas que transgredan:

- ❖ La esfera de nuestros derechos humanos;
- ❖ El principio de igualdad y no discriminación;
- ❖ El valor de equidad de género, o
- ❖ Un entorno laboral de respeto y dignidad.



Por cada denuncia que conozca el Comité, éste debe emitir recomendaciones de mejora, las cuales consisten en capacitación, sensibilización y difusión, entre otras acciones. Cada denuncia debe ser atendida hasta su conclusión, dentro de un plazo máximo de sesenta días hábiles, contados a partir del día hábil siguiente al que se haya recibido.

Concursos y reconocimientos

Rally “Explorando Datos para el Desarrollo Sostenible”

En 2022 el OSFEM participó por primera ocasión en la séptima edición del rally “Explorando Datos para el Desarrollo Sostenible”, convocatoria que fue emitida de manera conjunta por la Iniciativa Global para la Transparencia Fiscal (GIFT), el Programa de las Naciones Unidas para el Desarrollo (PNUD), el Centro de Investigación Económica y Presupuestaria (CIEP), Social TIC A.C. y la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP).

Las temáticas generales del rally se desarrollaron en torno a los Objetivos del Desarrollo Sostenible (ODS), que abarcaron temas como: biodiversidad y acciones por el clima, infraestructura y ciudades sostenibles, bienestar social y dignidad, y crecimiento económico inclusivo y equitativo, los cuales incorporaron los enfoques de género, impacto del Covid-19 y contraloría y participación ciudadana.



HACIENDA
SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO

TRANSPARENCIA
PRESUPUESTARIA
INICIATIVA GLOBAL PARA LA TRANSPARENCIA FISCAL

transparenciapresupuestaria.gob.mx



El OSFEM fue representado por dos equipos de trabajo, quienes obtuvieron el segundo y tercer lugar a nivel nacional de 58 equipos inscritos, y participaron con los temas: “Medio ambiente” en su vertiente “Escasez del agua”, y “Educación” con la problemática “Educación de calidad por competencias de los servidores públicos”. El objetivo fue crear conciencia y apertura en el uso de datos abiertos con la información que hacen llegar las entidades fiscalizables estatales y municipales de sus obligaciones periódicas, en congruencia con el objetivo de vigilar que el dinero de la ciudadanía se aplique en beneficio social y evitar o señalar, en su caso, actos de corrupción en los que se desvíen, desperdicien o apliquen indebidamente los recursos públicos.

De 58 equipos inscritos a nivel nacional, calificaron 21 y al final clasificaron 10, quienes diseñaron una propuesta relacionada con los Objetivos de Desarrollo Sostenible, consistentes en retos y actividades que fueron publicados en la plataforma digital de YouTube y las redes sociales; así como la creación de su propia página web para llegar a la meta de ser el “Datlattoani 2022”.

La calidad de los proyectos presentados por los equipos representativos del OSFEM fue reconocida por el Programa de las Naciones Unidas para el Desarrollo (PNUD), organismo que los invito a seguir desarrollándolos en beneficio de la sociedad.



Concurso de fotografía

Con la finalidad de fomentar la participación de la ciudadanía, por tercer año consecutivo el OSFEM emitió la convocatoria en la que se establecen las bases para el concurso de fotografía: “Bellezas Naturales de Mi Municipio”, que invitó a los mexiquenses para participar enviando sus imágenes, de las cuales 14 fueron seleccionadas por personal del Órgano Fiscalizador para enmarcar el calendario de obligaciones periódicas 2023 de la institución.

La convocatoria se promovió en la radiodifusora Uniradio y con carteles en edificios universitarios, palacios municipales y otros edificios públicos.

Asimismo, la Auditora Superior reconoció y premió a los tres primeros lugares del concurso, pero, sobre todo, agradeció su participación, que dio a conocer las bellezas naturales de sus municipios.



Cultura

Programa de Fomento a la Lectura

“No podemos aspirar a un mejor mundo sin aspirar antes a tener mejores personas”, parafraseando a una mujer extraordinaria como lo fue Marie Curie es como se recalca la importancia del desarrollo de los servidores públicos, no solamente en el aspecto profesional, sino también en el personal, y una forma de contribuir a ello es fomentando la cultura a través del medio histórico por excelencia: el libro.

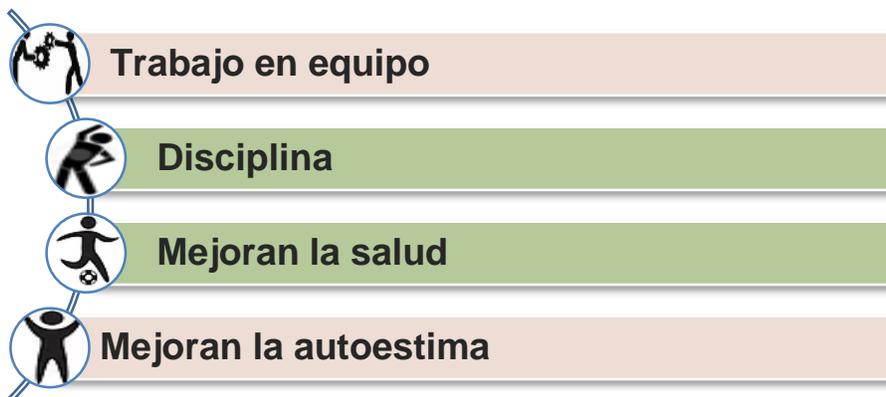
Mediante el Programa de Fomento a la Lectura, el OSFEM promovió la lectura dentro de la institución a través del préstamo de libros, los cuales puso a disposición del personal en un estand ubicado en la planta baja del edificio central, con títulos diversos de novelas, semblanzas, libros históricos, contenidos infantiles y más. De esta forma, los servidores públicos interesados accedieron a tomar un libro de la biblioteca instalada para tales efectos y regresarlo una vez terminado y, en su caso, contribuir con alguna donación para ampliar el acervo.

La ignorancia es la raíz de los males, sin duda, combatirla es la mejor dosis para sanar a una sociedad y desarrollarla plenamente.



Activación física

Para el Órgano Superior es importante que sus integrantes se mantengan activos físicamente, porque los beneficios contribuyen, en gran medida, al desarrollo de las actividades institucionales, ya que promueven:



Torneo de futbol

Con el propósito de promover la sana convivencia y generar un ambiente laboral de compañerismo, el OSFEM organizó el Primer Torneo Varonil de Futbol Siete, donde participaron servidores públicos de todas las unidades administrativas. El torneo contó con la participación de casi 200 servidores públicos que integraron 15 equipos de futbol.

Cabe destacar que los 50 partidos disputados a lo largo de 5 meses se dieron en las instalaciones deportivas de la Comisión de Derechos Humanos del Estado de México.



Miércoles de activación de física

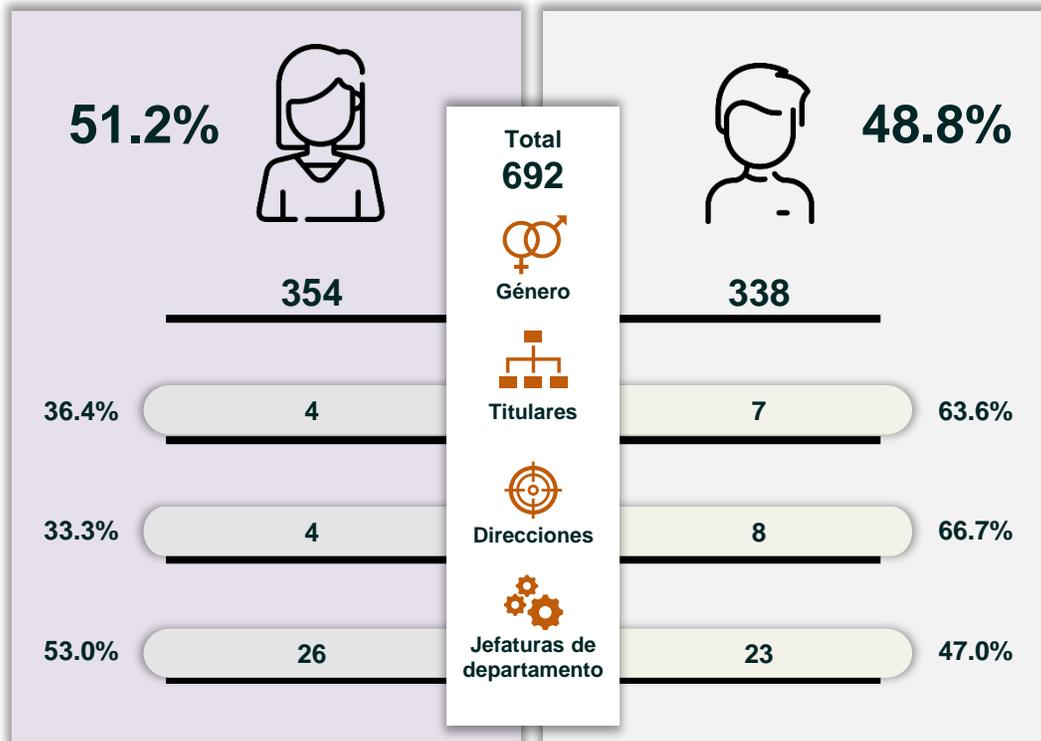
Su interés por la buena salud de las y los servidores públicos motivó al Órgano Superior a promover la participación de todas y todos en las “Jornadas de activación física”, las cuales se llevaron a cabo en el edificio central, todos los miércoles en un horario de 18:15 a 19:15 horas



Responsabilidad social

Equidad de género

La equidad permite una justa distribución de poder social entre hombres y mujeres, dando las mismas formas de trato, condiciones y oportunidades. El OSFEM es una institución imparcial que promueve las mismas oportunidades a hombres y mujeres; la labor que desempeñamos es, sin duda, fundamental, ya que no sólo se dan resultados, sino también el ejemplo del trabajo en equipo que demuestra la sinergia positiva que se puede lograr entre hombres y mujeres.



Compromiso con el medio ambiente

El compromiso con nuestro planeta es permanente, por lo que proteger el único hogar que tenemos, cuidando la biodiversidad y realizando acciones pequeñas que, en el futuro, nos ayudarán a vivir en armonía, es una tarea de todos.

En este sentido, a fin de contribuir para reducir el impacto ambiental y dar cumplimiento a la normatividad establecida, por primera vez, en un hecho sin precedentes, en el año que se informa, el OSFEM entregó a la Legislatura del Estado de México, a través de la Comisión de Vigilancia, el Informe de Resultados 2020, así como el Informe de Gestión 2021 y el Informe de Resultados 2021 en soporte QR, reduciendo con ello el uso de miles de hojas que anteriormente se utilizaban para la emisión de ejemplares impresos.





Acciones del Día Naranja

Con el firme compromiso de promover la cultura por la erradicación de la violencia en contra de mujeres y niñas, durante 2022 el Órgano Superior desarrolló actividades en todas sus unidades administrativas para fomentar, promover y reforzar la concientización en los servidores públicos sobre esta terrible y dolorosa problemática que se da a nivel mundial.

Aportando a la lucha, la labor ha sido reiterada, pues los días 25 de cada mes, se llevaron a cabo diversas actividades, tales como el uso del listón naranja; acciones preventivas para construir entornos seguros; concientización sobre el rechazo a todo tipo de violencia en contra de niñas, adolescentes y mujeres; trípticos con código QR de las principales normativas; difusión de la Ley Olimpia; el Diario Pasillo con información alusiva al Día Naranja; mosaicos distintivos de esta lucha y un “No” a ningún tipo de abuso.

Además, como forma de apoyo altruista, este año el OSFEM aportó su granito de arena a través de la “Colecta Naranja”, que se llevó a cabo del 15 al 25 de agosto y en la que los servidores públicos de la institución participaron con la donación de prendas de vestir para mujeres, niñas y niños. Se recaudó un total de 3,738 prendas, que fueron donadas a diferentes refugios del Estado de México.

En el OSFEM contribuimos todos los días para que las mujeres vivan en condiciones igualitarias, justas, seguras e incluyentes, por lo que refrendamos nuestro compromiso con las mexiquenses, principalmente con las que forman parte de este Órgano Fiscalizador.





Protección civil

La naturaleza es impredecible, este hecho ha quedado demostrado a lo largo de la historia de nuestro país; muestra de ello son los sismos, que han generado afectaciones severas y, aunque se desconozca el día y la hora en que se presentarán, es posible establecer procedimientos y acciones preventivas que, en la medida de las posibilidades, permitan resguardar la integridad física de las personas.

Es por ello que el OSFEM se sumó a la participación del Simulacro Nacional que se llevó a cabo el 19 de septiembre de 2022, actividad que fue monitoreada y supervisada por el equipo de Protección Civil, integrado por servidoras y servidores públicos de nuestra institución.





Anexos



Tabla 1. Seguimiento al Decreto 48

A continuación, se muestra el estatus que guardan las acciones promovidas derivadas de las 66 auditorías practicadas a los entes fiscalizables estatales.

Para el caso de las Solicitudes de Aclaración y Pliegos de Observaciones se encontrarán los siguientes estatus:

| Estatus | Descripción |
|---------------------------|---|
| Solventada | Es el estatus de la observación que ha sido aclarada con la información y/o documentación que la Entidad Fiscalizada entregó dentro de los 30 días hábiles establecidos en Ley. |
| No Solventada | Es el estatus de la observación cuando la Entidad Fiscalizada no presenta documentación y/o información o en su caso, presentándola resulta insuficiente. |
| Parcialmente Solventada | Es el estatus de la observación cuando la Entidad Fiscalizada presenta documentación y/o información que aclara o solventa el monto observado de manera parcial. |
| Promoción a Recomendación | Es cuando la Unidad de Seguimiento formula una recomendación derivado del análisis de la información remitida por la Entidad Fiscalizada. |
| Promoción a PRAS | Es cuando la Unidad de Seguimiento formula una Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria derivada del análisis de la información remitida por la Entidad Fiscalizada. |

Para el caso de los PRAS y las Recomendaciones se encontrarán los siguientes estatus:

| Estatus | Descripción |
|-------------|--|
| Atendida | Es el estatus de la observación que ha sido aclarada con la implementación o en su caso la justificación de improcedencia. |
| No Atendida | Es el estatus de la observación en donde la Entidad Fiscalizada no presentó información o la justificación de improcedencia; o presentándola esta no fue suficiente para poder atender la recomendación. |

De la justificación de las acciones No Solventadas o No Atendidas

| Estatus | Descripción |
|---|---|
| En proceso de análisis | Es cuando se encuentra en análisis la contestación que ingresó la Entidad Fiscalizada dentro de los plazos establecidos en Ley. |
| Sin elementos suficientes en contestación | Es cuando la Entidad Fiscalizada presenta información o documentación que resulta insuficiente para aclarar o solventar la observación. |
| Sin contestación | Es cuando la Entidad Fiscalizada no presenta documentación y/o información dentro de los plazos establecidos en Ley. |

Estatus de las acciones promovidas de las 66 auditorías a Entidades Estatales

| Tipo de acciones determinadas | | | |
|-------------------------------|---|-------------------------|-------------------------|
| R | PRAS | SA | PO |
| Recomendación | Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria | Solicitud de Aclaración | Pliego de Observaciones |

| Estatus que guardan las acciones | | | | | | |
|----------------------------------|-------------------------|---------------|------------------|---------------------------|----------|-------------|
| S | PS | NS | PPRAS | PR | A | NA |
| Solventada | Parcialmente Solventada | No Solventada | Promoción a PRAS | Promoción a Recomendación | Atendida | No Atendida |

| No. | Número de Auditoría del PAA 2021 | Tipo de Auditoría | Entidad Fiscalizada | Número de Acciones del Informe de Resultados | Estatus al cierre de 2022 | | | | | | | Unidad administrativa del OSFEM que da atención | Notas Aclaratorias | |
|-----|----------------------------------|--|---|--|---------------------------|----|----|-------|----|---|----|---|-----------------------|--|
| | | | | | S | PS | NS | PPRAS | PR | A | NA | | | |
| 1 | AD-048 | Desempeño | Coordinación General de Comunicación Social | R | 13 | | | | | | | 13 | Unidad de Seguimiento | En proceso de análisis |
| 2 | AF-049 | Financiera | Gobierno del Estado de México Deuda Pública | PO | 9 | 9 | | | | | | | Unidad de Seguimiento | Dictamen de Solventación notificado 22-sep-2022 |
| 3 | AFD-050 | Financiera | Gobierno del Estado de México Programas Sociales | R | 1 | | | | | | | 1 | Unidad de Seguimiento | En proceso de análisis |
| | | | | PO | 11 | 7 | | 1 | | 3 | | | Unidad de Seguimiento | Sin elementos suficientes en contestación para los PO con estatus NS |
| 4 | AFD-050 | Desempeño | Gobierno del Estado de México Programas Sociales | R | 80 | | | | | | | 80 | Unidad de Seguimiento | En proceso de análisis |
| 5 | AFD-051 | Financiera | Secretaría de Seguridad | PO | 15 | 15 | | | | | | | Unidad de Seguimiento | Dictamen de Solventación notificado 22-nov-2022 |
| 6 | AFD-051 | Desempeño | Secretaría de Seguridad | R | 15 | | | | | | | 15 | Unidad de Seguimiento | En proceso de análisis |
| 7 | AT-052 | Tecnologías de la Información y Comunicaciones | Secretaría de Finanzas | PO | 2 | 2 | | | | | | | Unidad de Seguimiento | Dictamen de Solventación notificado 25-ago-2022 |
| 8 | AF-053 | Financiera | Fondo General de Previsiones Salariales y Económicas Secretaría de Finanzas | SA | 4 | 4 | | | | | | | Unidad de Seguimiento | Dictamen de Solventación notificado 05-oct-2022 |
| 9 | AF-054 | Financiera | Fondo General para el Pago del Impuesto sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal Secretaría de Finanzas | PO | 3 | 3 | | | | | | | Unidad de Seguimiento | Dictamen de Solventación notificado 14-sep-2022 |
| 10 | AF-055 | Financiera | Secretaría de Salud | PO | 8 | 8 | | | | | | | Unidad de Seguimiento | Dictamen de Solventación notificado 25-nov-2022 |
| 11 | AFD-056 | Financiera | Secretaría del Trabajo | SA | 12 | 9 | | | | 3 | | | Unidad de Seguimiento | |
| 12 | AFD-056 | Desempeño | Secretaría del Trabajo | R | 7 | | | | | | 7 | | Unidad de Seguimiento | |
| 13 | AI-057 | Financiera | Secretaría de Desarrollo Urbano y Obra | PO | 4 | 2 | | 2 | | | | | Unidad de Seguimiento | Sin elementos suficientes en contestación para los PO con estatus NS |

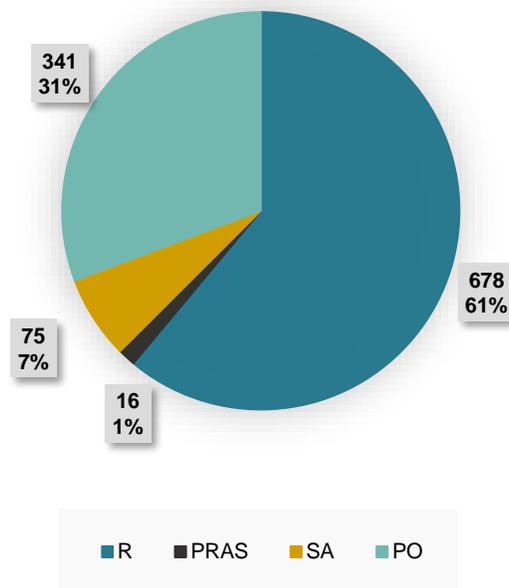
| No. | Número de Auditoría del PAA 2021 | Tipo de Auditoría | Entidad Fiscalizada | Número de Acciones del Informe de Resultados | Estatus al cierre de 2022 | | | | | | | | Unidad administrativa del OSFEM que da atención | Notas Aclaratorias |
|-----|----------------------------------|-------------------|--|--|---------------------------|----|----|-------|----|---|----|----|---|---|
| | | | | | S | PS | NS | PPRAS | PR | A | NA | | | |
| 14 | AI-057 | Obra | Secretaría de Desarrollo Urbano y Obra | PO | 24 | 13 | 5 | 6 | | | | | Unidad de Seguimiento | Sin elementos suficientes en contestación para los PO con estatus NS |
| 15 | AI-057 | Desempeño | Secretaría de Desarrollo Urbano y Obra | R | 20 | | | | | | | 20 | Unidad de Seguimiento | En proceso de análisis |
| 16 | AFD-058 | Financiera | Secretaría del Campo | PO | 9 | 5 | 1 | 2 | | 1 | | | Unidad de Seguimiento | Sin elementos suficientes en contestación para los PO con estatus NS |
| 17 | AFD-058 | Desempeño | Secretaría del Campo | R | 74 | | | | | | | 74 | Unidad de Seguimiento | En proceso de análisis |
| 18 | AF-059 | Financiera | Secretaría de Cultura y Turismo | R | 1 | | | | | | 1 | | Unidad de Seguimiento | |
| | | | | PO | 4 | | | 4 | | | | | | Unidad de Investigación |
| 19 | AF-060 | Financiera | Comisión para el Desarrollo Turístico del Valle de Teotihuacán Secretaría de Cultura y Turismo | PO | 6 | 2 | 2 | 2 | | | | | Unidad de Seguimiento | Sin elementos suficientes en contestación para los PO con estatus NS |
| 20 | AFO-061 | Financiera | Secretaría de Movilidad | PO | 8 | 6 | 1 | 1 | | | | | Unidad de Seguimiento | Sin elementos suficientes en contestación para los PO con estatus NS y PS |
| 21 | AFO-061 | Obra | Secretaría de Movilidad | R | 5 | | | | | | 3 | 2 | Unidad de Seguimiento | Sin elementos suficientes en contestación para las R con estatus NA |
| | | | | PO | 9 | 5 | | 2 | | 2 | | | | Unidad de Seguimiento |
| 22 | AD-062 | Desempeño | Secretaría de Justicia y Derechos Humanos | R | 20 | | | | | | | 20 | Unidad de Seguimiento | En proceso de análisis |
| 23 | AF-063 | Financiera | Procuraduría del Colono del Estado de México Secretaría de Justicia y Derechos Humanos | PO | 6 | 6 | | | | | | | Unidad de Seguimiento | Dictamen de Solventación notificado 06-oct-2022 |
| 24 | AO-064 | Obra | Secretaría de la Mujer | PO | 14 | | | 14 | | | | | Unidad de Investigación | Concluido El expediente se remitió al Titular del Órgano Interno de Control en la Secretaría de la Mujer del Estado de México |
| 25 | AD-065 | Desempeño | Centro de Control de Confianza del Estado de México | R | 12 | | | | | | | 12 | Unidad de Seguimiento | En proceso de análisis |
| 26 | AD-066 | Desempeño | Colegio de Bachilleres del Estado de México | R | 24 | | | | | | | 24 | Unidad de Seguimiento | En proceso de análisis |
| 27 | AD-067 | Desempeño | Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de México | R | 21 | | | | | | | 21 | Unidad de Seguimiento | En proceso de análisis |
| 28 | AFO-068 | Financiera | Comisión del Agua del Estado de México | PRAS | 10 | | | | | | | 10 | Unidad de Seguimiento | En proceso de análisis. |
| | | | | PO | 8 | 3 | | 5 | | | | | | Unidad de Seguimiento |
| 29 | AFO-068 | Obra | Comisión del Agua del Estado de México | PO | 8 | 2 | 1 | 5 | | | | | Unidad de Seguimiento | Sin elementos suficientes en contestación para los PO con estatus NS |

| No. | Número de Auditoría del PAA 2021 | Tipo de Auditoría | Entidad Fiscalizada | Número de Acciones del Informe de Resultados | | Estatus al cierre de 2022 | | | | | | | Unidad administrativa del OSFEM que da atención | Notas Aclaratorias | | |
|-----|----------------------------------|-------------------|---|--|----|---------------------------|----|----|-------|----|---|----|---|-----------------------|--|------------------|
| | | | | | | S | PS | NS | PPRAS | PR | A | NA | | | | |
| 30 | AD-069 | Desempeño | Consejo Estatal para el Desarrollo Integral de los Pueblos Indígenas del Estado de México | R | 31 | | | | | | | | 31 | Unidad de Seguimiento | Sin contestación | |
| 31 | AO-070 | Obra | Consejo Mexiquense de Ciencia y Tecnología | PO | 2 | 2 | | | | | | | | Unidad de Seguimiento | Dictamen de Solventación notificado 27-abr-2022 | |
| 32 | AI-071 | Financiera | Fideicomiso Público para la Construcción de Centros Preventivos y de Readaptación Social en el Estado de México (Fideicomiso "C3") También identificado como: Fideicomiso Público Irrevocable de Administración, Financiamiento, Inversión y Pago para la Construcción de Centros Preventivos y de Readaptación Social en el Estado de México | PO | 2 | | | 1 | | 1 | | | | Unidad de Seguimiento | Sin elementos suficientes en contestación para los PO con estatus NS | |
| 33 | AI-071 | Obra | Fideicomiso Público para la Construcción de Centros Preventivos y de Readaptación Social en el Estado de México (Fideicomiso "C3") También identificado como: Fideicomiso Público Irrevocable de Administración, Financiamiento, Inversión y Pago para la Construcción de Centros Preventivos y de Readaptación Social en el Estado de México | - | 0 | | | | | | | | | | No se determinaron acciones | |
| 34 | AI-071 | Desempeño | Fideicomiso Público para la Construcción de Centros Preventivos y de Readaptación Social en el Estado de México (Fideicomiso "C3") También identificado como: Fideicomiso Público Irrevocable de Administración, Financiamiento, Inversión y Pago para la Construcción de Centros Preventivos y de Readaptación Social en el Estado de México | R | 8 | | | | | | 1 | 7 | | Unidad de Seguimiento | Sin elementos suficientes en contestación para los R con estatus NA | |
| 35 | AD-072 | Desempeño | Hospital Regional de Alta Especialidad Zumpango | R | 33 | | | | | | | | 33 | Unidad de Seguimiento | En proceso de análisis | |
| 36 | AF-073 | Financiera | Instituto de la Función Registral del Estado de México | R | 3 | | | | | | | 3 | | Unidad de Seguimiento | | |
| | | | | PRAS | 2 | | | | | | | | 2 | | Unidad de Seguimiento | Sin contestación |
| | | | | SA | 1 | | | | | 1 | | | | | Unidad de Seguimiento | |
| 37 | AFO-074 | Financiera | Instituto de Salud del Estado de México | SA | 1 | | | 1 | | | | | | Unidad de Seguimiento | Sin contestación | |
| | | | | PO | 22 | | | 22 | | | | | | Unidad de Seguimiento | Sin contestación | |
| 38 | AFO-074 | Obra | Instituto de Salud del Estado de México | PO | 26 | | | 26 | | | | | | Unidad de Seguimiento | En proceso de análisis | |
| 39 | AF-075 | Financiera | Régimen Estatal de Protección Social en Salud Instituto de Salud del Estado de México | PO | 2 | 2 | | | | | | | | Unidad de Seguimiento | Dictamen de Solventación notificado 12-sep-2022 | |
| 40 | AFO-076 | Financiera | Instituto Mexiquense de la Infraestructura Física Educativa | PO | 5 | 4 | | 1 | | | | | | Unidad de Seguimiento | Sin elementos suficientes en contestación para los PO con estatus NS | |

| No. | Número de Auditoría del PAA 2021 | Tipo de Auditoría | Entidad Fiscalizada | Número de Acciones del Informe de Resultados | Estatus al cierre de 2022 | | | | | | | Unidad administrativa del OSFEM que da atención | Notas Aclaratorias | | |
|-----|----------------------------------|-------------------|---|--|---------------------------|----|----|-------|----|---|----|---|-------------------------|--|--|
| | | | | | S | PS | NS | PPRAS | PR | A | NA | | | | |
| 41 | AFO-076 | Obra | Instituto Mexiquense de la Infraestructura Física Educativa | PO | 76 | 1 | | 75 | | | | | Unidad de Seguimiento | Sin elementos suficientes en contestación para los PO con estatus NS | |
| 42 | AI-077 | Financiera | Instituto Mexiquense del Emprendedor | R | 4 | | | | | | 4 | | Unidad de Seguimiento | | |
| | | | | PO | 4 | | | 1 | | 3 | | | | Unidad de Investigación | Se inicia investigación para el PO con estatus NS |
| 43 | AI-077 | Obra | Instituto Mexiquense del Emprendedor | - | 0 | | | | | | | | | No se determinaron acciones | |
| 44 | AI-077 | Desempeño | Instituto Mexiquense del Emprendedor | - | 0 | | | | | | | | | No se determinaron acciones | |
| 45 | AFO-078 | Financiera | Junta de Caminos del Estado de México | R | 2 | | | | | | 2 | | Unidad de Seguimiento | | |
| | | | | PO | 6 | 1 | | | 3 | 2 | | | | Unidad de Seguimiento | Dictamen de Solventación notificado 17-nov-2022 |
| 46 | AFO-078 | Obra | Junta de Caminos del Estado de México | PO | 22 | 21 | | 1 | | | | | Unidad de Seguimiento | Dictamen de Solventación notificado 19-dic-2022 | |
| 47 | AF-079 | Financiera | Servicios Educativos Integrados al Estado de México | PO | 4 | 2 | | 2 | | | | | Unidad de Investigación | | |
| 48 | AF-080 | Financiera | Sistema de Autopistas, Aeropuertos, Servicios Conexos y Auxiliares del Estado de México | PO | 4 | 2 | 2 | | | | | | Unidad de Seguimiento | Sin elementos suficientes en contestación para los PO con estatus PS | |
| 49 | AI-081 | Financiera | Sistema Mexiquense de Medios Públicos | R | 2 | | | | | | | 2 | Unidad de Seguimiento | En proceso de análisis | |
| | | | | PPRAS | 3 | | | | | | | | 3 | Unidad de Seguimiento | En proceso de análisis. |
| | | | | SA | 4 | 2 | | 2 | | | | | | Unidad de Seguimiento | Sin elementos suficientes en contestación para las SA con estatus NS |
| 50 | AI-081 | Obra | Sistema Mexiquense de Medios Públicos | SA | 19 | 3 | | 16 | | | | | Unidad de Seguimiento | Sin elementos suficientes en contestación para las SA con estatus NS | |
| 51 | AI-081 | Desempeño | Sistema Mexiquense de Medios Públicos | R | 9 | | | | | | 7 | 2 | Unidad de Seguimiento | Sin elementos suficientes en contestación para las R con estatus NA Turnado al OIC | |
| 52 | AO-082 | Obra | Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de México | PO | 11 | 11 | | | | | | | Unidad de Seguimiento | Dictamen de Solventación notificado 01-sep-2022 | |
| 53 | AD-083 | Desempeño | Tecnológico de Estudios Superiores de Coacalco | R | 43 | | | | | | | 43 | Unidad de Seguimiento | En proceso de análisis | |
| 54 | AD-084 | Desempeño | Tecnológico de Estudios Superiores de Cuautitlán Izcalli | R | 24 | | | | | | | 24 | Unidad de Seguimiento | En proceso de análisis | |
| 55 | AFD-085 | Financiera | Universidad Digital del Estado de México | SA | 6 | 6 | | | | | | | Unidad de Seguimiento | Dictamen de Solventación en firma | |
| 56 | AFD-085 | Desempeño | Universidad Digital del Estado de México | R | 12 | | | | | | 5 | 7 | Unidad de Seguimiento | Sin elementos suficientes en contestación para las R con estatus NA | |
| 57 | AD-086 | Desempeño | Universidad Estatal del Valle de Ecatepec | R | 13 | | | | | | | 13 | Unidad de Seguimiento | En proceso de análisis | |

| No. | Número de Auditoría del PAA 2021 | Tipo de Auditoría | Entidad Fiscalizada | Número de Acciones del Informe de Resultados | Estatus al cierre de 2022 | | | | | | | Unidad administrativa del OSFEM que da atención | Notas Aclaratorias | | |
|-----|----------------------------------|-------------------|---|--|---------------------------|----|----|-------|----|----|----|---|-----------------------|--|---|
| | | | | | S | PS | NS | PPRAS | PR | A | NA | | | | |
| 58 | AD-087 | Desempeño | Universidad Intercultural del Estado de México | R | 22 | | | | | | | 22 | Unidad de Seguimiento | Sin contestación | |
| 59 | AD-088 | Desempeño | Universidad Mexiquense de Seguridad | R | 18 | | | | | | | 18 | Unidad de Seguimiento | En proceso de análisis | |
| 60 | AD-089 | Desempeño | Universidad Politécnica del Valle de México | R | 37 | | | | | | | 37 | Unidad de Seguimiento | En proceso de análisis | |
| 61 | AD-090 | Desempeño | Universidad Tecnológica "Fidel Velázquez" | R | 27 | | | | | | | 27 | Unidad de Seguimiento | En proceso de análisis | |
| 62 | AD-091 | Desempeño | Universidad Tecnológica de Nezahualcóyotl | R | 24 | | | | | | | 24 | Unidad de Seguimiento | Sin contestación | |
| 63 | AD-092 | Desempeño | Universidad Tecnológica de Tecámac | R | 32 | | | | | | | 32 | Unidad de Seguimiento | En proceso de análisis | |
| 64 | AFD-093 | Financiera | Fiscalía General de Justicia del Estado de México | PO | 7 | 1 | | 2 | | 4 | | | Unidad de Seguimiento | Sin elementos suficientes en contestación para los PO con estatus NS | |
| 65 | AFD-093 | Desempeño | Fiscalía General de Justicia del Estado de México | R | 31 | | | | | | | 31 | Unidad de Seguimiento | En proceso de análisis | |
| 66 | AF-094 | Financiera | Poder Judicial del Estado de México | R | 10 | | | | | | 10 | | Unidad de Seguimiento | | |
| | | | | PRAS | 1 | | | | | | | 1 | | Unidad de Seguimiento | Sin elementos suficientes en contestación |
| | | | | SA | 28 | 11 | | 5 | | 12 | | | Unidad de Seguimiento | En proceso de análisis para las SA con estatus NS | |

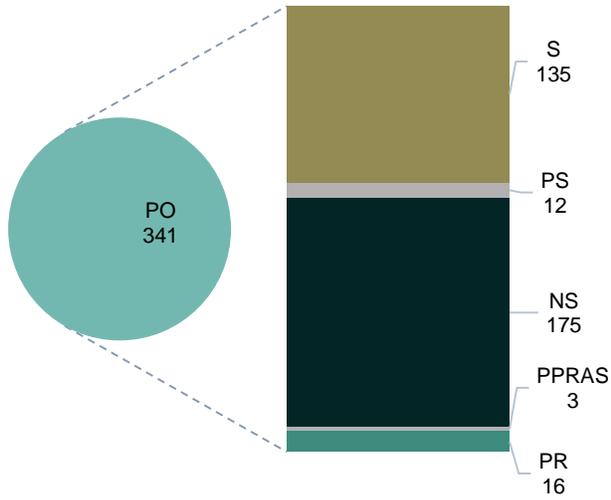
Acciones



Estatus que guardan las acciones

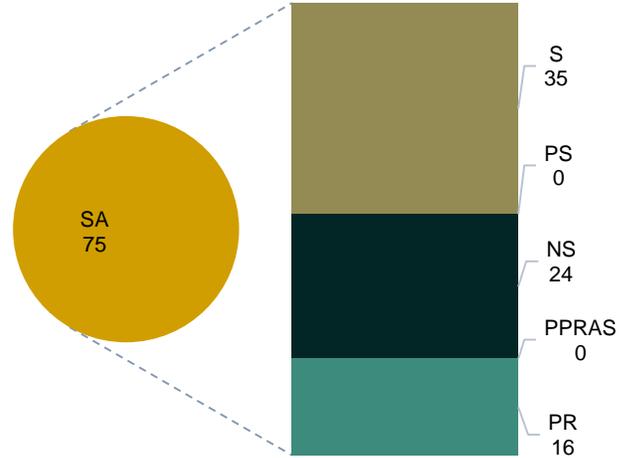
PLIEGOS DE OBSERVACIONES

■ S ■ PS ■ NS ■ PPRAS ■ PR



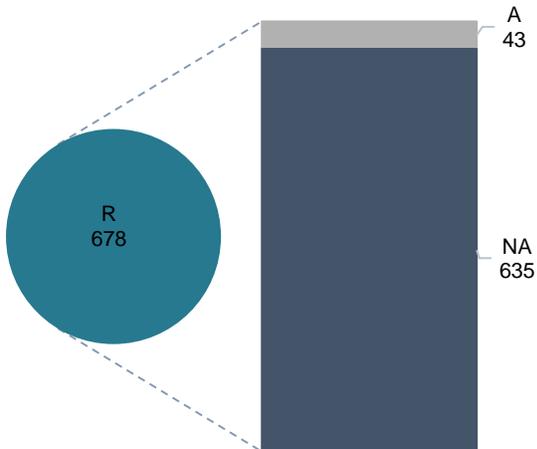
SOLICITUDES DE ACLARACIÓN

■ S ■ PS ■ NS ■ PPRAS ■ PR



RECOMENDACIONES

■ A ■ NA



PROMOCIÓN DE RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA SANCIONATORIA

■ A ■ NA

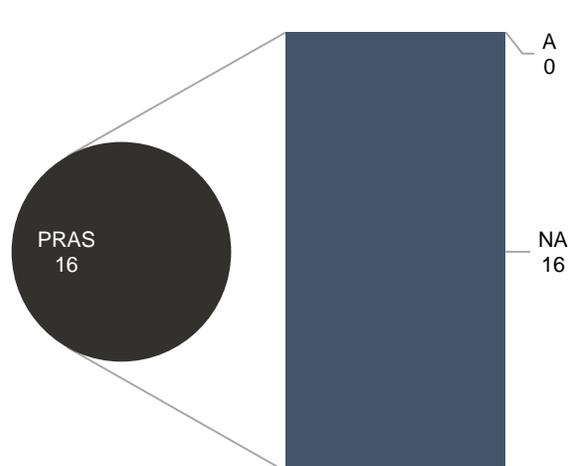


Tabla 2. Seguimiento al Decreto 49

A continuación, se muestra el estatus que guardan las acciones promovidas derivadas de las 71 auditorías practicadas a los entes fiscalizables municipales:

Para el caso de las Solicitudes de Aclaración y Pliegos de Observaciones se encontrarán los siguientes estatus:

| Estatus | Descripción |
|---------------------------|---|
| Solventada | Es el estatus de la observación que ha sido aclarada con la información y/o documentación que la Entidad Fiscalizada entregó dentro de los 30 días hábiles establecidos en Ley. |
| No Solventada | Es el estatus de la observación cuando la Entidad Fiscalizada no presenta documentación y/o información o en su caso, presentándola resulta insuficiente. |
| Parcialmente Solventada | Es el estatus de la observación cuando la Entidad Fiscalizada presenta documentación y/o información que aclara o solventa el monto observado de manera parcial. |
| Promoción a Recomendación | Es cuando la Unidad de Seguimiento formula una recomendación derivado del análisis de la información remitida por la Entidad Fiscalizada. |
| Promoción a PRAS | Es cuando la Unidad de Seguimiento formula una Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria derivada del análisis de la información remitida por la Entidad Fiscalizada. |

Para el caso de los PRAS y las Recomendaciones se encontrarán los siguientes estatus:

| Estatus | Descripción |
|-------------|--|
| Atendida | Es el estatus de la observación que ha sido aclarada con la implementación o en su caso la justificación de improcedencia. |
| No Atendida | Es el estatus de la observación en donde la Entidad Fiscalizada no presentó información o la justificación de improcedencia; o presentándola esta no fue suficiente para poder atender la recomendación. |

De la justificación de las acciones No Solventadas o No Atendidas

| Estatus | Descripción |
|---|---|
| En proceso de análisis | Es cuando se encuentra en análisis la contestación que ingresó la Entidad Fiscalizada dentro de los plazos establecidos en Ley. |
| Sin elementos suficientes en contestación | Es cuando la Entidad Fiscalizada presenta información o documentación que resulta insuficiente para aclarar o solventar la observación. |
| Sin contestación | Es cuando la Entidad Fiscalizada no presenta documentación y/o información dentro de los plazos establecidos en Ley. |

Estatus de las acciones promovidas de las 71 auditorías a Entidades Municipales del Estado de México.

| Tipo de Acciones Determinadas | | | |
|-------------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| R | PRAS | SA | PO |
| Recomendaciones | Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria. | Solicitud de Aclaración | Pliego de Observaciones |

| Estatus que guardan las acciones | | | | | | |
|----------------------------------|-------------------------|---------------|------------------|---------------------------|----------|-------------|
| S | PS | NS | PPRAS | PR | A | NA |
| Solventada | Parcialmente Solventada | No Solventada | Promoción a PRAS | Promoción a Recomendación | Atendida | No Atendida |

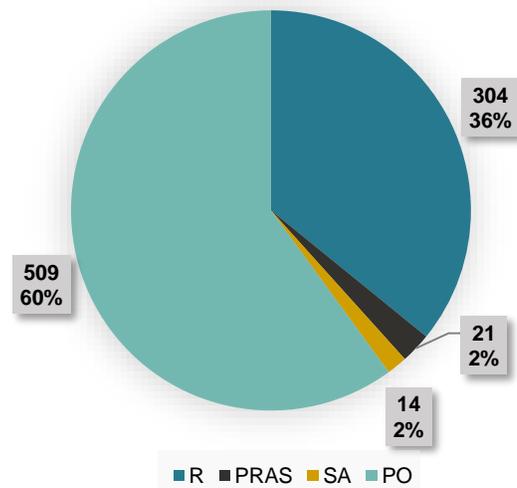
| No. | Número de Auditoría del PAA 2021 | Tipo de Auditoría | Entidad Fiscalizada | Número de Acciones del Informe de Resultados | Estatus al cierre de 2022 | | | | | | | Unidad administrativa del OSFEM que da atención | Notas Aclaratorias | |
|-----|----------------------------------|-------------------|-------------------------------------|--|---------------------------|----|----|-------|----|---|----|---|-----------------------|---|
| | | | | | S | PS | NS | PPRAS | PR | A | NA | | | |
| 1 | AFO-001 | Financiera | Acambay de Ruiz Castañeda Municipio | PRAS | 1 | | | | | | | 1 | Unidad de Seguimiento | En proceso de análisis |
| | | | | PO | 3 | 1 | 2 | | | | | | Unidad de Seguimiento | Sin elementos suficientes en contestación para los PO con estatus NS |
| 2 | AFO-001 | Obra | Acambay de Ruiz Castañeda Municipio | PO | 7 | | 7 | | | | | | Unidad de Seguimiento | Sin elementos suficientes en contestación para los PO con estatus NS |
| 3 | AO-002 | Obra | Almoloya de Juárez Municipio | PO | 29 | 7 | 22 | | | | | | Unidad de Seguimiento | Sin elementos suficientes en contestación para los PO con estatus NS |
| 4 | AFD-003 | Financiera | Atizapán de Zaragoza Municipio | PO | 6 | 6 | | | | | | | Unidad de Seguimiento | Dictamen de Solventación notificado 22-ago-2022 |
| 5 | AFD-003 | Desempeño | Atizapán de Zaragoza Municipio | R | 23 | | | | | 2 | 21 | | Unidad de Seguimiento | Sin elementos suficientes en contestación para las R con estatus NA Turnadas al OIC |
| 6 | AFO-004 | Financiera | Atlacomulco Municipio | PRAS | 1 | | | | | | | 1 | Unidad de Seguimiento | Sin elementos suficientes en contestación para las PRAS con estatus NA |
| | | | | PO | 8 | | 8 | | | | | | | Unidad de Seguimiento |
| 7 | AFO-004 | Obra | Atlacomulco Municipio | PO | 7 | | 7 | | | | | | Unidad de Seguimiento | Sin elementos suficientes en contestación para los PO con estatus NS |
| 8 | AFO-005 | Financiera | Atlautla Municipio | PO | 7 | 1 | 6 | | | | | | Unidad de Seguimiento | Sin elementos suficientes en contestación para los PO con estatus NS |
| 9 | AFO-005 | Obra | Atlautla Municipio | PO | 19 | 4 | 1 | 14 | | | | | Unidad de Seguimiento | Sin elementos suficientes en contestación para los PO con estatus NS |
| 10 | AD-006 | Desempeño | Calimaya Municipio | R | 15 | | | | | | 15 | | Unidad de Seguimiento | Sin contestación |
| 11 | AD-007 | Desempeño | Chiconcuac Municipio | R | 22 | | | | | | 22 | | Unidad de Seguimiento | En proceso de análisis |
| 12 | AFO-008 | Financiera | Huixquilucan Municipio | PO | 6 | 1 | 5 | | | | | | Unidad de Seguimiento | Sin elementos suficientes en contestación para los PO con estatus NS |
| 13 | AFO-008 | Obra | Huixquilucan Municipio | PO | 26 | 2 | 24 | | | | | | Unidad de Seguimiento | Sin elementos suficientes en contestación para los PO con estatus NS |

| No. | Número de Auditoría del PAA 2021 | Tipo de Auditoría | Entidad Fiscalizada | Número de Acciones del Informe de Resultados | | Estatus al cierre de 2022 | | | | | | | Unidad administrativa del OSFEM que da atención | Notas Aclaratorias | | | |
|-----|----------------------------------|-------------------|-----------------------------------|--|----|---------------------------|----|----|-------|----|---|----|---|-------------------------|--|---|--|
| | | | | | | S | PS | NS | PPRAS | PR | A | NA | | | | | |
| 14 | AI-009 | Financiera | Ixtapaluca Municipio | R | 1 | | | | | | | | 1 | Unidad de Seguimiento | Sin elementos suficientes en contestación para la R con estatus NA | | |
| | | | | PRAS | 1 | | | | | | | | | 1 | Unidad de Seguimiento | Sin elementos suficientes en contestación para la PRAS con estatus NA | |
| | | | | SA | 1 | | | 1 | | | | | | | | Unidad de Seguimiento | Sin elementos suficientes en contestación para la SA con estatus NS |
| | | | | PO | 9 | | | 9 | | | | | | | | Unidad de Seguimiento | Sin elementos suficientes en contestación para los PO con estatus NS |
| 15 | AI-009 | Obra | Ixtapaluca Municipio | PO | 7 | | | 7 | | | | | | Unidad de Seguimiento | Sin elementos suficientes en contestación para los PO con estatus NS | | |
| 16 | AI-009 | Desempeño | Ixtapaluca Municipio | R | 24 | | | | | | | | 24 | Unidad de Seguimiento | En proceso de análisis | | |
| 17 | AFD-010 | Financiera | Ixtapan de la Sal Municipio | PO | 3 | 1 | | | | 2 | | | | Unidad de Seguimiento | Dictamen de solventación notificado 03-nov-2022 | | |
| 18 | AFD-010 | Desempeño | Ixtapan de la Sal Municipio | R | 14 | | | | | | | | 14 | Unidad de Seguimiento | Sin contestación Turnado al OIC | | |
| 19 | AFD-011 | Financiera | Lerma Municipio | PO | 7 | 2 | | 2 | | 3 | | | | Unidad de Seguimiento | Sin elementos suficientes en contestación para los PO con estatus NS | | |
| 20 | AFD-011 | Desempeño | Lerma Municipio | R | 23 | | | | | | | | 23 | Unidad de Seguimiento | Sin elementos suficientes en contestación Turnado al OIC | | |
| 21 | AF-012 | Financiera | Malinalco Municipio | PO | 6 | | | 6 | | | | | | Unidad de Investigación | De los PO con estatus NS 3 se remitieron al OIC y en 3 se inicia investigación | | |
| 22 | AF-013 | Financiera | Ocoyoacac Municipio | PRAS | 12 | | | | | | | | 12 | Unidad de Seguimiento | Sin contestación | | |
| | | | | SA | 2 | | | | | 2 | | | | | Unidad de Seguimiento | Dictamen de Solventación notificado 08-sep-2022 | |
| 23 | AO-014 | Obra | Polotitlán Municipio | PO | 10 | | | 10 | | | | | | Unidad de Investigación | Se inicia investigación para los PO con estatus NS | | |
| 24 | AO-015 | Obra | San Felipe del Progreso Municipio | R | 1 | | | | | | | | 1 | Unidad de Seguimiento | Sin contestación | | |
| | | | | PO | 21 | 9 | | 12 | | | | | | | Unidad de Seguimiento | Sin contestación para los PO con estatus NS | |
| 25 | AFO-016 | Financiera | San José del Rincón Municipio | PO | 2 | | | 2 | | | | | | Unidad de Seguimiento | Sin contestación | | |
| 26 | AFO-016 | Obra | San José del Rincón Municipio | PO | 21 | | | 21 | | | | | | Unidad de Seguimiento | Sin contestación | | |
| 27 | AO-017 | Obra | Tecámac Municipio | PO | 22 | 16 | | 6 | | | | | | Unidad de Seguimiento | Sin elementos suficientes en contestación para los PO con estatus NS | | |
| 28 | AD-018 | Desempeño | Temamatla Municipio | R | 17 | | | | | | | | 17 | Unidad de Seguimiento | Sin contestación | | |
| 29 | AFO-019 | Financiera | Temoaya Municipio | PO | 4 | | 2 | 2 | | | | | | Unidad de Seguimiento | Sin elementos suficientes en contestación para los PO con estatus NS y PS | | |
| 30 | AFO-019 | Obra | Temoaya Municipio | PO | 23 | 19 | | 4 | | | | | | Unidad de Seguimiento | Sin elementos suficientes en contestación para los PO con estatus NS | | |
| 31 | AFO-020 | Financiera | Tenancingo Municipio | PO | 4 | 1 | | 2 | | 1 | | | | Unidad de Seguimiento | Sin elementos suficientes en contestación para los PO con estatus NS | | |
| 32 | AFO-020 | Obra | Tenancingo Municipio | PO | 5 | 4 | | 1 | | | | | | Unidad de Seguimiento | Sin elementos suficientes en contestación para los PO con estatus NS | | |
| 33 | AD-021 | Desempeño | Tenango del Valle Municipio | R | 25 | | | | | | | | 25 | Unidad de Seguimiento | En proceso de análisis | | |
| 34 | AF-022 | Financiera | Teotihuacán Municipio | PO | 4 | | | 4 | | | | | | Unidad de Seguimiento | Sin elementos suficientes en contestación para los PO con estatus NS | | |
| 35 | AFD-023 | Financiera | Tepotzotlán Municipio | PO | 1 | | | 1 | | | | | | Unidad de Seguimiento | Sin elementos suficientes en contestación para los PO con estatus NS | | |
| 36 | AFD-023 | Desempeño | Tepotzotlán Municipio | R | 14 | | | | | | | | 14 | Unidad de Seguimiento | En proceso de análisis | | |
| 37 | AF-024 | Financiera | Tianguistenco Municipio | PO | 4 | 2 | 1 | | | 1 | | | | Unidad de Seguimiento | Sin elementos suficientes en contestación para los PO con estatus PS | | |

| No. | Número de Auditoría del PAA 2021 | Tipo de Auditoría | Entidad Fiscalizada | Número de Acciones del Informe de Resultados | Estatus al cierre de 2022 | | | | | | | Unidad administrativa del OSFEM que da atención | Notas Aclaratorias | | |
|-----|----------------------------------|-------------------|------------------------------|--|---------------------------|----|----|-------|----|---|----|---|-------------------------|---|---|
| | | | | | S | PS | NS | PPRAS | PR | A | NA | | | | |
| 38 | AF-025 | Financiera | Tonatico Municipio | R | 1 | | | | | | | 1 | Unidad de Seguimiento | Sin elementos suficientes en contestación para la R con estatus NA | |
| | | | | SA | 3 | 1 | 1 | | | 1 | | | | Unidad de Seguimiento | Sin elementos suficientes en contestación para la SA con estatus PS |
| | | | | PO | 2 | | | 1 | | 1 | | | | Unidad de Seguimiento | Sin elementos suficientes en contestación para la PO con estatus NS |
| 39 | AD-026 | Desempeño | Valle de Bravo Municipio | R | 10 | | | | | | | 10 | Unidad de Seguimiento | Sin contestación | |
| 40 | AD-027 | Desempeño | Villa de Allende Municipio | R | 21 | | | | | | | 21 | Unidad de Seguimiento | En proceso de análisis | |
| 41 | AF-028 | Financiera | Xalatlaco Municipio | PRAS | 6 | | | | | | | 6 | Unidad de Seguimiento | Sin contestación Remitido al OIC | |
| 42 | AF-029 | Financiera | Xonacatlán Municipio | PO | 1 | | | 1 | | | | | Unidad de Investigación | Incompetencia | |
| 43 | AD-030 | Desempeño | Zacualpan Municipio | R | 19 | | | | | | | 19 | Unidad de Seguimiento | Sin contestación | |
| 44 | AFD-031 | Financiera | Zinacantepec Municipio | PO | 5 | | | 5 | | | | | Unidad de Seguimiento | Sin elementos suficientes en contestación para los PO con estatus NS | |
| 45 | AFD-031 | Desempeño | Zinacantepec Municipio | R | 9 | | | | | | | 9 | Unidad de Seguimiento | En proceso de análisis | |
| 46 | AF-032 | Financiera | Zumpahuacán Municipio | PO | 5 | | | 5 | | | | | Unidad de Seguimiento | Sin elementos suficientes en contestación para los PO con estatus NS | |
| 47 | AFO-033 | Financiera | Atizapán de Zaragoza ODAS | PO | 11 | | | 11 | | | | | Unidad de Seguimiento | Sin elementos suficientes en contestación para los PO con estatus NS | |
| 48 | AFO-033 | Obra | Atizapán de Zaragoza ODAS | PO | 7 | | | 7 | | | | | Unidad de Seguimiento | Sin elementos suficientes en contestación para los PO con estatus NS | |
| 49 | AFO-034 | Financiera | Chalco ODAS | PO | 9 | 2 | 2 | | | 5 | | | Unidad de Seguimiento | Sin elementos suficientes en contestación para los PO con estatus PS | |
| 50 | AFO-034 | Obra | Chalco ODAS | PO | 8 | 1 | | 7 | | | | | Unidad de Seguimiento | Sin elementos suficientes en contestación para los PO con estatus NS | |
| 51 | AFO-035 | Financiera | Coacalco de Berriozábal ODAS | PO | 7 | | | 4 | | 3 | | | Unidad de Seguimiento | Sin elementos suficientes en contestación para los PO con estatus NS | |
| 52 | AFO-035 | Obra | Coacalco de Berriozábal ODAS | PO | 29 | | | 29 | | | | | Unidad de Seguimiento | Sin elementos suficientes en contestación para los PO con estatus NS | |
| 53 | AFO-036 | Financiera | Cuautitlán Izcalli ODAS | PO | 10 | | | 10 | | | | | Unidad de Seguimiento | Sin elementos suficientes en contestación para los PO con estatus NS | |
| 54 | AFO-036 | Obra | Cuautitlán Izcalli ODAS | PO | 11 | | | 11 | | | | | Unidad de Seguimiento | Sin elementos suficientes en contestación para los PO con estatus NS | |
| 55 | AF-037 | Financiera | Ecatepec de Morelos ODAS | PO | 13 | 3 | 2 | 8 | | | | | Unidad de Seguimiento | Sin elementos suficientes en contestación para los PO con estatus NS y PS | |
| 56 | AD-038 | Desempeño | Huixquilucan ODAS | R | 19 | | | | | | | 19 | Unidad de Seguimiento | En proceso de análisis | |
| 57 | AD-039 | Desempeño | Ixtapaluca ODAS | R | 26 | | | | | | | 26 | Unidad de Seguimiento | Sin contestación | |
| 58 | AFO-040 | Financiera | Metepec ODAS | PO | 8 | 3 | | 3 | 1 | 1 | | | Unidad de Seguimiento | Sin elementos suficientes en contestación para los PO con estatus NS | |
| 59 | AFO-040 | Obra | Metepec ODAS | PO | 2 | | | 2 | | | | | Unidad de Seguimiento | Sin elementos suficientes en contestación para los PO con estatus NS | |
| 60 | AFO-041 | Financiera | Naucalpan de Juárez ODAS | PO | 6 | 6 | | | | | | | Unidad de Seguimiento | Dictamen de Solventación notificado 23-ago-2022 | |
| 61 | AFO-041 | Obra | Naucalpan de Juárez ODAS | PO | 11 | 11 | | | | | | | Unidad de Seguimiento | Dictamen de Solventación notificado 23-ago-2022 | |
| 62 | AFO-042 | Financiera | Nezahualcóyotl ODAS | SA | 1 | | | | | 1 | | | Unidad de Seguimiento | | |
| | | | | PO | 2 | 1 | | 1 | | | | | Unidad de Seguimiento | Sin elementos suficientes en contestación para los PO con estatus NS | |
| 63 | AFO-042 | Obra | Nezahualcóyotl ODAS | PO | 13 | 11 | 1 | 1 | | | | | Unidad de Seguimiento | Sin elementos suficientes en contestación para los PO con estatus NS y PS | |
| 64 | AO-043 | Financiera | Nicolás Romero ODAS | PO | 13 | 4 | | 6 | 1 | 2 | | | Unidad de Seguimiento | Sin elementos suficientes en contestación para los PO con estatus NS | |

| No. | Número de Auditoría del PAA 2021 | Tipo de Auditoría | Entidad Fiscalizada | Número de Acciones del Informe de Resultados | Estatus al cierre de 2022 | | | | | | | Unidad administrativa del OSFEM que da atención | Notas Aclaratorias | |
|-----|----------------------------------|-------------------|--------------------------|--|---------------------------|----|----|-------|----|---|----|---|-----------------------|--|
| | | | | | S | PS | NS | PPRAS | PR | A | NA | | | |
| 65 | AO-043 | Obra | Nicolás Romero ODAS | PO | 10 | 2 | | 8 | | | | | Unidad de Seguimiento | Sin elementos suficientes en contestación para los PO con estatus NS |
| 66 | AFO-044 | Financiera | Tecámac ODAS | PO | 9 | | | 9 | | | | | Unidad de Seguimiento | Sin elementos suficientes en contestación para los PO con estatus NS |
| 67 | AFO-044 | Obra | Tecámac ODAS | PO | 6 | | | 6 | | | | | Unidad de Seguimiento | Sin elementos suficientes en contestación para los PO con estatus NS |
| 68 | AFO-045 | Financiera | Tlalnepantla de Baz ODAS | R | 2 | | | | | | | 2 | Unidad de Seguimiento | Sin elementos suficientes en contestación para las R con estatus NA |
| | | | | PO | 16 | | | 16 | | | | | | Unidad de Seguimiento |
| 69 | AFO-045 | Obra | Tlalnepantla de Baz ODAS | PO | 20 | | | 20 | | | | | Unidad de Seguimiento | Sin elementos suficientes en contestación para los PO con estatus NS |
| 70 | AD-046 | Desempeño | Valle de Bravo ODAS | R | 18 | | | | | | | 18 | Unidad de Seguimiento | En proceso de análisis |
| 71 | AF-047 | Financiera | Zinacantepec ODAS | SA | 7 | 1 | | 2 | | 4 | | | Unidad de Seguimiento | Sin elementos suficientes en contestación para las SA con estatus NS |
| | | | | PO | 4 | | | 3 | 1 | | | | | Unidad de Seguimiento |

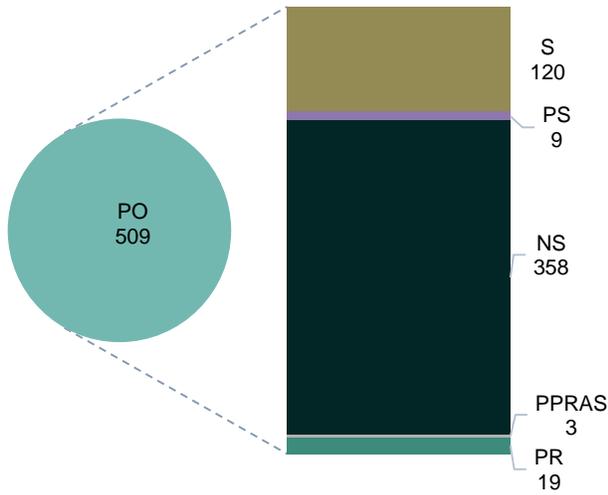
Acciones



Estatus que guardan las acciones

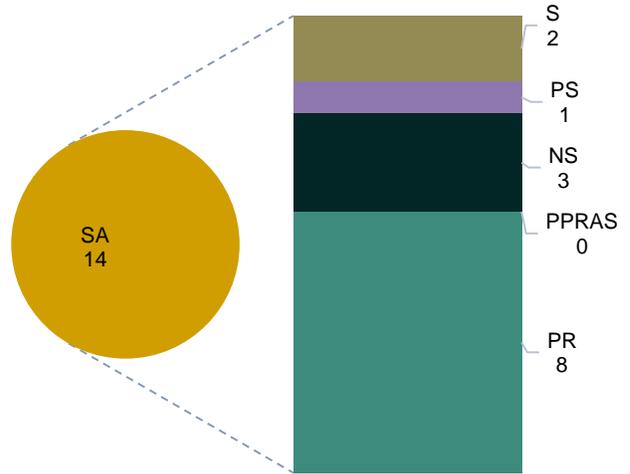
PLIEGOS DE OBSERVACIONES

■ S ■ PS ■ NS ■ PPRAS ■ PR



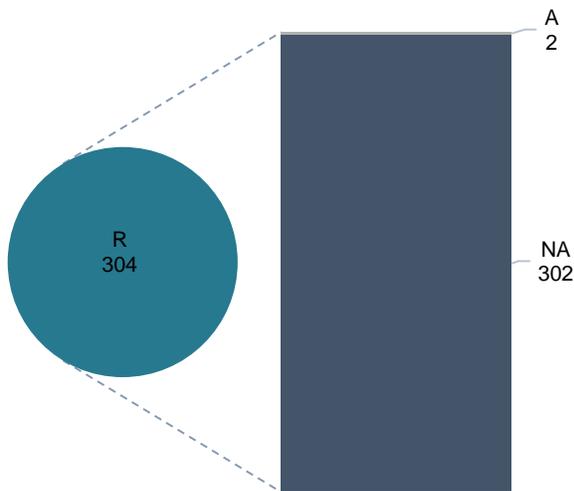
SOLICITUDES DE ACLARACIÓN

■ S ■ PS ■ NS ■ PPRAS ■ PR



RECOMENDACIONES

■ A ■ NA



PROMOCIÓN DE RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA SANCIONATORIA

■ A ■ NA

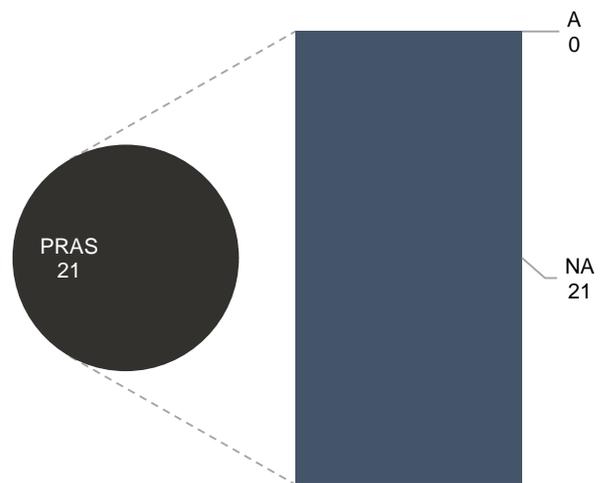


Tabla 3. Seguimiento al Decreto 318

Para el caso de las Solicitudes de Aclaración y Pliegos de Observaciones se encontrarán los siguientes estatus:

| Estatus | Descripción |
|---------------------------|---|
| Solventada | Es el estatus de la observación que ha sido aclarada con la información y/o documentación que la Entidad Fiscalizada entregó dentro de los 30 días hábiles establecidos en Ley. |
| No Solventada | Es el estatus de la observación cuando la Entidad Fiscalizada no presenta documentación y/o información o en su caso, presentándola resulta insuficiente. |
| Parcialmente Solventada | Es el estatus de la observación cuando la Entidad Fiscalizada presenta documentación y/o información que aclara o solventa el monto observado de manera parcial. |
| Promoción a Recomendación | Es cuando la Unidad de Seguimiento formula una recomendación derivado del análisis de la información remitida por la Entidad Fiscalizada. |
| Promoción a PRAS | Es cuando la Unidad de Seguimiento formula una Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria derivada del análisis de la información remitida por la Entidad Fiscalizada. |

Para el caso de los PRAS y las Recomendaciones se encontrarán los siguientes estatus:

| Estatus | Descripción |
|-------------|--|
| Atendida | Es el estatus de la observación que ha sido aclarada con la implementación o en su caso la justificación de improcedencia. |
| No Atendida | Es el estatus de la observación en donde la Entidad Fiscalizada no presentó información o la justificación de improcedencia; o presentándola esta no fue suficiente para poder atender la recomendación. |

De la justificación de las acciones No Solventadas o No Atendidas.

| Estatus | Descripción |
|-------------|---|
| En análisis | Es cuando se encuentra en análisis la contestación que ingresó la Entidad Fiscalizada dentro de los plazos establecidos en Ley. |

Para el caso del número de las acciones promovidas se encontrarán las siguientes abreviaturas que identifican el tipo de acción determinada.

| Tipo de acciones determinadas | | | |
|-------------------------------|---|-------------------------|-------------------------|
| R | PRAS | SA | PO |
| Recomendación | Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria | Solicitud de Aclaración | Pliego de Observaciones |

A continuación, se muestran el estatus de las acciones promovidas de las 114 auditorías correspondientes a entidades municipales.

| Seguimiento a las Acciones Promovidas | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---------------------------------------|----------------------|-----------------|------------------------|------------------|------------------------------------|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| No. | Entidad Fiscalizada | Tipo de Entidad | Tipo de Auditoría | Periodo auditado | Estatus de las Acciones Promovidas | Número de Acciones Promovidas | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | Acolman | Municipio | Financiera | 2019 | No Solventado | 19-AF-016-SA-01 | 19-AF-016-SA-02 | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | Atendidas | 19-AF-016-PRAS-01 | 19-AF-016-PRAS-02 | 19-AF-016-PRAS-03 | 19-AF-016-PRAS-04 | 19-AF-016-PRAS-05 | | | | | | | | | | |
| 2 | Aculco | Municipio | Financiera | 2019 | Solventado | 19-AF-017-SA-01 | 19-AF-017-SA-02 | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | Atendidas | 19-AF-017-PRAS-01 | 19-AF-017-PRAS-02 | 19-AF-017-PRAS-03 | 19-AF-017-PRAS-04 | 19-AF-017-PRAS-05 | 19-AF-017-PRAS-06 | 19-AF-017-PRAS-07 | 19-AF-017-PRAS-08 | | | | | | | |
| 3 | Almoloya de Juárez | Municipio | Financiera | 2019 | En Análisis | 19-AF-048-SA-01 | 19-AF-048-SA-02 | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | Atendidas | 19-AF-048-PRAS-01 | 19-AF-048-PRAS-02 | 19-AF-048-PRAS-03 | 19-AF-048-PRAS-04 | 19-AF-048-PRAS-05 | 19-AF-048-PRAS-06 | 19-AF-048-PRAS-07 | | | | | | | | |
| 4 | Almoloya del Río | Municipio | Patrimonial Financiera | 2019 | No Solventado | 19 AP-007-PO-01 | 19 AP-007-PO-02 | 19 AP-007-PO-03 | 19 AP-007-PO-04 | 19 AP-007-PO-05 | | | | | | | | | | |
| | | | | | Atendidas | 19-AP-001-PRAS-02 | 19-AP-007-R-01 | 19-AP-007-R-02 | 19-AP-007-R-03 | 19-AP-007-R-04 | 19-AP-007-R-05 | 19-AP-007-R-06 | 19-AP-007-R-07 | 19-AP-007-R-08 | | | | | | |
| | | | | | No Atendidas | 19-AP-001-PRAS-01 | | | | | | | | | | | | | | |
| 5 | Amanalco | Municipio | Desempeño | 2019 | Atendidas | 19-AD-01-R-06 | 19-AD-01-R-07 | 19-AD-01-R-10 | 19-AD-01-R-13 | 19-AD-01-R-18 | | | | | | | | | | |
| | | | | | No Atendidas | 19-AD-01-R-01 | 19-AD-01-R-02 | 19-AD-01-R-03 | 19-AD-01-R-04 | 19-AD-01-R-05 | 19-AD-01-R-08 | 19-AD-01-R-09 | 19-AD-01-R-11 | 19-AD-01-R-12 | 19-AD-01-R-14 | 19-AD-01-R-15 | 19-AD-01-R-16 | 19-AD-01-R-17 | 19-AD-01-R-19 | 19-AD-01-R-20 |
| 6 | Atenco | Municipio | Patrimonial Financiera | 2019 | Promoción a PRAS | 19-AP-008-PO-01 | 19-AP-008-PO-02 | 19-AP-008-PO-03 | 19-AP-008-PO-04 | 19-AP-008-PO-05 | 19-AP-008-PO-06 | | | | | | | | | |
| | | | | | Atendidas | 19-AP-008-PRAS-01 | 19-AP-008-PRAS-02 | 19-AP-008-PRAS-03 | 19-AP-008-PRAS-04 | 19-AP-008-PRAS-05 | 19-AP-008-PRAS-06 | 19-AP-008-R-01 | 19-AP-008-R-02 | 19-AP-008-R-03 | 19-AP-008-R-04 | 19-AP-008-R-05 | 19-AP-008-R-06 | 19-AP-008-R-07 | 19-AP-008-R-08 | 19-AP-008-R-09 |
| 7 | Atizapán de Zaragoza | Municipio | Desempeño | 2019 | Atendidas | 19-AD-02-R-01 | 19-AD-02-R-02 | 19-AD-02-R-06 | 19-AD-02-R-08 | 19-AD-02-R-09 | 19-AD-02-R-10 | | | | | | | | | |
| | | | | | No Atendidas | 19-AD-02-R-03 | 19-AD-02-R-04 | 19-AD-02-R-05 | 19-AD-02-R-07 | 19-AD-02-R-11 | 19-AD-02-R-12 | 19-AD-02-R-13 | 19-AD-02-R-14 | 19-AD-02-R-15 | 19-AD-02-R-16 | 19-AD-02-R-17 | 19-AD-02-R-18 | 19-AD-02-R-19 | 19-AD-02-R-20 | 19-AD-02-R-21 |

| Seguimiento a las Acciones Promovidas | | | | | | | | | |
|---------------------------------------|---------------------|-----------------|------------------------|------------------|------------------------------------|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| No. | Entidad Fiscalizada | Tipo de Entidad | Tipo de Auditoría | Periodo auditado | Estatus de las Acciones Promovidas | Número de Acciones Promovidas | | | |
| 8 | Axapusco | Municipio | Financiera | 2019 | En Análisis | 19-AF-018-SA-01 | 19-AF-018-SA-02 | 19-AF-018-SA-03 | 19-AF-018-SA-05 |
| | | | | | | 19-AF-018-SA-06 | 19-AF-018-SA-07 | 19-AF-018-SA-08 | 19-AF-018-SA-09 |
| | | | | | Promoción a PRAS | 19-AF-018-SA-10 | 19-AF-018-SA-04 | | |
| | | | | | Atendidas | 19-AF-018-PRAS-01 | 19-AF-018-PRAS-02 | 19-AF-018-PRAS-03 | 19-AF-018-PRAS-04 |
| | | | | | | 19-AF-018-PRAS-05 | 19-AF-018-PRAS-06 | 19-AF-018-PRAS-07 | |
| 9 | Calimaya | Municipio | Patrimonial Financiera | 2019 | No Solventado | 19-AP-004-PO-01 | 19-AP-004-PO-03 | | |
| | | | | | Solventado | 19-AP-004-SA-01 | 19-AP-004-PO-06 | | |
| | | | | | Parcialmente Solventado | 19-AP-004-PO-02 | 19-AP-004-PO-04 | 19-AP-004-PO-05 | |
| | | | | | Atendidas | 19-AP-004-PRAS-01 | 19-AP-004-PRAS-02 | 19-AP-004-PRAS-03 | 19-AP-004-R-01 |
| 19-AP-004-R-02 | 19-AP-004-R-03 | 19-AP-004-R-04 | 19-AP-004-R-05 | | | | | | |
| | | | | | 19-AP-004-R-06 | 19-AP-004-R-07 | 19-AP-004-R-08 | 19-AP-004-R-09 | |
| | | | | | | 19-AP-004-R-10 | 19-AP-004-R-11 | | |
| 10 | Capulhuac | Municipio | Financiera | 2019 | Solventado | 19-AF-049-SA-01 | 19-AF-049-SA-05 | 19-AF-049-SA-07 | |
| | | | | | Promoción a PRAS | 19-AF-049-SA-06 | | | |
| | | | | | Promoción a Recomendación | 19-AF-049-SA-02 | 19-AF-049-SA-03 | 19-AF-049-SA-04 | |
| | | | | | Atendidas | 19-AF-049-PRAS-01 | 19-AF-049-PRAS-02 | 19-AF-049-PRAS-03 | 19-AF-049-PRAS-04 |
| 19-AF-049-PRAS-05 | | | | | | | | | |
| 11 | Chalco | Municipio | Financiera | 2019 | Solventado | 19-AF-019-SA-02 | 19-AF-019-SA-04 | 19-AF-019-SA-05 | 19-AF-019-SA-06 |
| | | | | | No Solventado | 19-AF-019-SA-01 | | | |
| | | | | | Promoción a PRAS | 19-AF-019-SA-03 | | | |
| | | | | | Atendidas | 19-AF-019-PRAS-01 | 19-AF-019-PRAS-02 | 19-AF-019-PRAS-03 | 19-AF-019-PRAS-04 |
| 19-AF-019-PRAS-05 | | | | | | | | | |
| 12 | Chapa de Mota | Municipio | Financiera | 2019 | Parcialmente Solventado | 19-AF-050-SA-01 | 19-AF-050-SA-02 | 19-AF-050-SA-03 | 19-AF-050-SA-04 |
| | | | | | Atendidas | 19-AF-050-PRAS-01 | 19-AF-050-PRAS-02 | 19-AF-050-PRAS-03 | 19-AF-050-PRAS-04 |
| | | | | | | 19-AF-050-PRAS-05 | 19-AF-050-PRAS-06 | 19-AF-050-PRAS-07 | 19-AF-050-PRAS-08 |
| | | | | | 19-AF-050-PRAS-09 | | | | |
| 13 | Chiautla | Municipio | Financiera | 2019 | En Análisis | 19-AF-020-SA-01 | 19-AF-020-SA-02 | 19-AF-020-SA-03 | 19-AF-020-SA-04 |
| | | | | | | 19-AF-020-SA-05 | 19-AF-020-SA-06 | 19-AF-020-SA-07 | |
| | | | | | Atendidas | 19-AF-020-PRAS-01 | 19-AF-020-PRAS-02 | 19-AF-020-PRAS-03 | 19-AF-020-PRAS-04 |
| 14 | Chiautla | Municipio | Obra | 2019 | Solventado | 19-AO-106-SA-01 | | | |
| | | | | | No Solventado | 19-AO-106-SA-02 | 19-AO-106-PO-01 | | |
| | | | | | Atendidas | 19-AO-106-R-01 | | | |
| | | | | | No Atendidas | 19-AO-106-PRAS-01 | 19-AO-106-PRAS-02 | | |
| 15 | Chicoloapan | Municipio | Financiera | 2019 | En Análisis | 19-AF-021-SA-01 | 19-AF-021-SA-02 | | |
| | | | | | Atendidas | 19-AF-021-PRAS-01 | 19-AF-021-PRAS-02 | 19-AF-021-PRAS-03 | 19-AF-021-PRAS-04 |
| | | | | | | 19-AF-021-PRAS-05 | 19-AF-021-PRAS-06 | | |
| 16 | Chimalhuacán | Municipio | Financiera | 2018 | En Análisis | 18-AF-022-SA-01 | 18-AF-022-SA-02 | 18-AF-022-SA-03 | 18-AF-022-SA-04 |
| | | | | | | 18-AF-022-SA-05 | 18-AF-022-SA-06 | 18-AF-022-SA-07 | 18-AF-022-SA-08 |
| | | | | | | 18-AF-022-SA-09 | 18-AF-022-SA-10 | 18-AF-022-SA-11 | 18-AF-022-SA-12 |
| | | | | | | 18-AF-022-SA-13 | | | |
| | | | | | Atendidas | 18-AF-022-PRAS-01 | 18-AF-022-PRAS-02 | 18-AF-022-PRAS-03 | 18-AF-022-PRAS-04 |
| | | | | | 18-AF-022-PRAS-05 | | | | |

| Seguimiento a las Acciones Promovidas | | | | | | | | | |
|---------------------------------------|-------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------------------------|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| No. | Entidad Fiscalizada | Tipo de Entidad | Tipo de Auditoría | Periodo auditado | Estatus de las Acciones Promovidas | Número de Acciones Promovidas | | | |
| 17 | Coacalco de Berriozábal | Municipio | Financiera | 2019 | Parcialmente Solventado | 19-AF-023-SA-02 | | | |
| | | | | | No Solventado | 19-AF-023-SA-01 | | | |
| | | | | | Atendidas | 19-AF-023-PRAS-01 | 19-AF-023-PRAS-02 | 19-AF-023-PRAS-03 | 19-AF-023-PRAS-04 |
| 18 | Cocotitlán | Municipio | Financiera | 2019 | En Análisis | 19-AF-024-SA-02 | 19-AF-024-SA-03 | 19-AF-024-SA-04 | |
| | | | | | Solventado | 19-AF-024-SA-01 | | | |
| | | | | | Atendidas | 19-AF-024-PRAS-01 | 19-AF-024-PRAS-02 | 19-AF-024-PRAS-03 | 19-AF-024-PRAS-04 |
| 19 | Coyotepec | Municipio | Financiera | 2019 | En Análisis | 19-AF-025-SA-01 | 19-AF-025-SA-02 | 19-AF-025-SA-03 | 19-AF-025-SA-04 |
| | | | | | | 19-AF-025-SA-05 | 19-AF-025-SA-06 | 19-AF-025-SA-07 | 19-AF-025-SA-08 |
| | | | | | | 19-AF-025-SA-09 | | | |
| Atendidas | 19-AF-025-PRAS-01 | 19-AF-025-PRAS-02 | 19-AF-025-PRAS-03 | 19-AF-025-PRAS-04 | | | | | |
| | 19-AF-025-PRAS-05 | 19-AF-025-PRAS-06 | 19-AF-025-R-01 | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| 20 | Cuautitlán | Municipio | Financiera | 2019 | En Análisis | 19-AF-026-SA-03 | 19-AF-026-SA-04 | 19-AF-026-SA-05 | 19-AF-026-SA-06 |
| | | | | | | 19-AF-026-SA-07 | 19-AF-026-SA-08 | 19-AF-026-SA-09 | |
| | | | | | Parcialmente Solventado | 19-AF-026-SA-01 (8.8%) | | | |
| | | | | | Promoción a PRAS | 19-AF-026-SA-01 (91.2%) | 19-AF-026-SA-02 | | |
| Atendidas | 19-AF-026-PRAS-01 | 19-AF-026-PRAS-02 | 19-AF-026-PRAS-03 | 19-AF-026-PRAS-04 | | | | | |
| | 19-AF-026-PRAS-05 | 19-AF-026-PRAS-06 | 19-AF-026-PRAS-07 | 19-AF-026-PRAS-08 | | | | | |
| | 19-AF-026-PRAS-09 | | | | | | | | |
| 21 | Cuautitlán | Municipio | Obra | 2019 | Solventado | 19-AO-107-SA-01 | 19-AO-107-SA-02 | 19-AO-107-SA-03 | 19-AO-107-SA-04 |
| | | | | | | 19-AO-107-SA-05 | 19-AO-107-SA-06 | 19-AO-107-SA-07 | 19-AO-107-SA-08 |
| | | | | | | 19-AO-107-SA-09 | | | |
| No Atendidas | 19-AO-107-PRAS-01 | 19-AO-107-R-01 | | | | | | | |
| 22 | Cuautitlán Izcalli | Municipio | Financiera | 2019 | Solventado | 19-AF-027-SA-02 | | | |
| | | | | | Parcialmente Solventado | 19-AF-027-SA-01 | | | |
| | | | | | Atendidas | 19-AF-027-PRAS-01 | 19-AF-027-PRAS-02 | 19-AF-027-PRAS-03 | 19-AF-027-PRAS-04 |
| | 19-AF-027-PRAS-05 | | | | | | | | |
| 23 | Cuautitlán Izcalli | Municipio | Obra | 2019 | En Análisis | 19-AO-103-SA-04 | | | |
| | | | | | Solventado | 19-AO-103-SA-02 | | | |
| | | | | | Parcialmente Solventado | 19-AO-103-SA-01 | 19-AO-103-SA-03 | | |
| | | | | | Atendidas | 19-AO-103-R-01 | | | |
| | | | | | No Atendidas | 19-AO-103-PRAS-01 | 19-AO-103-PRAS-02 | 19-AO-103-PRAS-03 | 19-AO-103-PRAS-04 |
| | 19-AO-103-PRAS-05 | 19-AO-103-PRAS-06 | 19-AO-103-PRAS-07 | | | | | | |
| 24 | Ecatepec de Morelos | Municipio | Financiera | 2018 | No Solventado | 18-AF-028-SA-01 | 18-AF-028-SA-02 | 18-AF-028-SA-03 | 18-AF-028-SA-04 |
| | | | | | | 18-AF-028-SA-05 | 18-AF-028-SA-06 | 18-AF-028-SA-07 | 18-AF-028-SA-08 |
| | | | | | | 18-AF-028-SA-09 | 18-AF-028-SA-10 | 18-AF-028-SA-11 | |
| | | | | | Atendidas | 18-AF-028-PRAS-01 | 18-AF-028-PRAS-02 | 18-AF-028-PRAS-03 | 19-AF-028-PRAS-04 |
| | | | | | | 18-AF-028-PRAS-05 | 18-AF-028-PRAS-06 | 18-AF-028-PRAS-07 | 18-AF-028-PRAS-08 |
| | 18-AF-028-PRAS-09 | 18-AF-028-PRAS-10 | | | | | | | |
| 25 | El Oro | Municipio | Financiera | 2019 | En Análisis | 19-AF-051-SA-01 | 19-AF-051-SA-02 | 19-AF-051-SA-05 | 19-AF-051-SA-06 |
| | | | | | Parcialmente Solventado | 19-AF-051-SA-03 | | 19-AF-051-SA-04 | |
| | | | | | Atendidas | 19-AF-051-PRAS-01 | 19-AF-051-PRAS-02 | 19-AF-051-PRAS-03 | |

| Seguimiento a las Acciones Promovidas | | | | | | | |
|---------------------------------------|---------------------|-----------------|------------------------|------------------|------------------------------------|--|--|
| No. | Entidad Fiscalizada | Tipo de Entidad | Tipo de Auditoría | Periodo auditado | Estatus de las Acciones Promovidas | Número de Acciones Promovidas | |
| 26 | Huehuetoca | Municipio | Financiera | 2019 | No Solventado | 19-AF-029-SA-06 | |
| | | | | | Solventado | 19-AF-029-SA-01 19-AF-029-SA-05 | |
| | | | | | Promoción a Recomendación | 19-AF-029-SA-02 19-AF-029-SA-03 19-AF-029-SA-04 | |
| | | | | | Atendidas | 19-AF-029-PRAS-01 19-AF-029-PRAS-02 19-AF-029-PRAS-03 19-AF-029-PRAS-04 19-AF-029-PRAS-05 19-AF-029-PRAS-06 19-AF-029-PRAS-07 | |
| 27 | Hueyoptla | Municipio | Financiera | 2019 | En Análisis | 19-AF-030-SA-01 | |
| | | | | | Atendidas | 19-AF-030-PRAS-01 19-AF-030-PRAS-02 19-AF-030-PRAS-03 19-AF-030-PRAS-04 19-AF-030-PRAS-05 19-AF-030-PRAS-06 19-AF-030-PRAS-07 | |
| 28 | Ixtapaluca | Municipio | Obra | 2019 | No Atendidas | 19-A0-099-PRAS-01 19-A0-099-PRAS-02 19-A0-099-PRAS-03 19-A0-099-PRAS-04 19-A0-099-PRAS-05 19-A0-099-PRAS-06 19-A0-099-PRAS-07 19-A0-099-PRAS-08 19-A0-099-R-01 19-A0-099-R-02 19-A0-099-R-03 19-A0-099-R-04 19-A0-099-R-05 | |
| | | | | | | En Análisis | 19-AF-053-SA-02 19-AF-053-SA-03 19-AF-053-SA-04 19-AF-053-SA-05 19-AF-053-SA-06 |
| | | | | | | Solventado | 19-AF-053-SA-01 |
| | | | | | | Promoción a Recomendación | 19-AF-053-SA-07 |
| 30 | Jilotzingo | Municipio | Financiera | 2019 | Parcialmente Solventado | 19-AF-054-SA-01 | |
| | | | | | Atendidas | 19-AF-054-PRAS-01 19-AF-054-PRAS-02 19-AF-054-PRAS-03 19-AF-054-PRAS-04 | |
| 31 | Jiquipilco | Municipio | Financiera | 2019 | No Solventado | 19-AF-055-SA-01 19-AF-055-SA-02 19-AF-055-SA-03 19-AF-055-SA-04 19-AF-055-SA-05 19-AF-055-SA-06 19-AF-055-SA-07 19-AF-055-SA-08 | |
| | | | | | Atendidas | 19-AF-055-PRAS-01 19-AF-055-PRAS-02 19-AF-055-PRAS-03 | |
| 32 | Jiquipilco | Municipio | Obra | 2019 | No Atendidas | 19-A0-014-PRAS-01 19-A0-014-PRAS-02 19-A0-014-PRAS-03 19-A0-014-PRAS-04 19-A0-014-PRAS-05 19-A0-014-PRAS-06 19-A0-014-PRAS-07 19-A0-014-PRAS-08 19-A0-014-PRAS-09 | |
| | | | | | | Solventado | 19-AP-001-PO-02 |
| 33 | Joquicingo | Municipio | Patrimonial Financiera | 2019 | No Solventado | 19-AP-001-PO-03 19-AP-001-PO-04 19-AP-001-PO-05 19-AP-001-PO-06 | |
| | | | | | Promoción a PRAS | 19-AP-001-PO-01 | |
| | | | | | Atendidas | 19-AP-001-PRAS-01 19-AP-001-PRAS-02 19-AP-001-PRAS-03 19-AP-001-PRAS-04 19-AP-001-R-01 19-AP-001-R-02 19-AP-001-R-03 19-AP-001-R-04 19-AP-001-R-05 19-AP-001-R-06 19-AP-001-R-07 19-AP-001-R-08 19-AP-001-R-09 19-AP-001-R-10 19-AP-001-R-11 19-AP-001-R-12 | |
| | | | | | No Atendidas | 19-AP-001-R-13 | |
| 34 | La Paz | Municipio | Financiera | 2019 | Solventado | 19-AF-031-SA-01 19-AF-031-SA-02 | |
| | | | | | Atendidas | 19-AF-031-PRAS-01 19-AF-031-PRAS-02 19-AF-031-PRAS-03 19-AF-031-PRAS-04 19-AF-031-PRAS-05 | |
| 35 | La Paz | Municipio | Obra | 2019 | Solventado | 19-AO-006-SA-01 19-AO-006-SA-02 19-AO-006-SA-03 19-AO-006-PO-01 19-AO-006-PO-02 | |
| | | | | | No Atendidas | 19-AO-006-PRAS-01 | |
| 36 | Lerma | Municipio | Financiera | 2019 | Atendidas | 19-AF-056-PRAS-01 19-AF-056-PRAS-02 | |

| Seguimiento a las Acciones Promovidas | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---------------------------------------|---------------------|-----------------|------------------------|------------------|------------------------------------|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| No. | Entidad Fiscalizada | Tipo de Entidad | Tipo de Auditoría | Período auditado | Estatus de las Acciones Promovidas | Número de Acciones Promovidas | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 37 | Lerma | Municipio | Obra | 2019 | En Análisis | 19-AO-108-SA-05 | 19-AO-108-SA-06 | 19-AO-108-SA-07 | 19-AO-108-SA-09 | 19-AO-108-PO-01 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | Solventado | 19-AO-108-SA-01 | 19-AO-108-SA-02 | 19-AO-108-SA-03 | 19-AO-108-SA-08 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | Parcialmente Solventado | 19-AO-108-SA-04 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | Atendidas | 19-AO-108-R-01 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | No Atendidas | 19-AO-108-PRAS-01 | 19-AO-108-PRAS-02 | 19-AO-108-PRAS-03 | 19-AO-108-PRAS-04 | 19-AO-108-PRAS-05 | 19-AO-108-PRAS-06 | 19-AO-108-PRAS-07 | 19-AO-108-PRAS-08 | 19-AO-108-PRAS-09 | 19-AO-108-PRAS-10 | 19-AO-108-PRAS-11 | 19-AO-108-PRAS-12 | 19-AO-108-PRAS-13 | 19-AO-108-PRAS-14 | 19-AO-108-PRAS-15 | 19-AO-108-PRAS-16 | 19-AO-108-PRAS-17 | 19-AO-108-PRAS-18 | | | | | | | | |
| 38 | Melchor Ocampo | Municipio | Financiera | 2019 | Atendidas | 19-AF-032-PRAS-01 | 19-AF-032-PRAS-02 | 19-AF-032-PRAS-03 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 39 | Melchor Ocampo | Municipio | Obra | 2019 | No Atendidas | 19-AO-098-PRAS-01 | 19-AO-098-PRAS-02 | 19-AO-098-PRAS-03 | 19-AO-098-PRAS-04 | 19-AO-098-PRAS-05 | 19-AO-098-PRAS-06 | 19-AO-098-PRAS-07 | 19-AO-098-PRAS-08 | 19-AO-098-PRAS-09 | 19-AO-098-PRAS-10 | 19-AO-098-PRAS-11 | 19-AO-098-PRAS-12 | 19-AO-098-PRAS-13 | 19-AO-098-PRAS-14 | 19-AO-098-PRAS-15 | 19-AO-098-PRAS-16 | 19-AO-098-PRAS-17 | 19-AO-098-PRAS-18 | 19-AO-098-PRAS-19 | 19-AO-098-PRAS-20 | 19-AO-098-PRAS-21 | 19-AO-098-PRAS-22 | 19-AO-098-PRAS-23 | 19-AO-098-PRAS-24 | 19-AO-098-PRAS-25 | 19-AO-098-PRAS-26 |
| | | | | | | Atendidas | 19-AD-03-R-05 | 19-AD-03-R-06 | 19-AD-03-R-07 | 19-AD-03-R-08 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | No Atendidas | 19-AD-03-R-01 | 19-AD-03-R-02 | 19-AD-03-R-03 | 19-AD-03-R-04 | 19-AD-03-R-09 | 19-AD-03-R-10 | 19-AD-03-R-11 | 19-AD-03-R-12 | 19-AD-03-R-13 | 19-AD-03-R-14 | 19-AD-03-R-15 | 19-AD-03-R-16 | 19-AD-03-R-17 | 19-AD-03-R-18 | 19-AD-03-R-19 | 19-AD-03-R-20 | 19-AD-03-R-21 | 19-AD-03-R-22 | 19-AD-03-R-23 | 19-AD-03-R-24 | 19-AD-03-R-25 | 19-AD-03-R-26 | 19-AD-03-R-27 | 19-AD-03-R-28 | 19-AD-03-R-29 |
| | | | | | | | No Solventado | 19-AP-006-PO-01 | 19-AP-006-PO-02 | 19-AP-006-PO-03 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | Atendidas | 19-AP-006-PRAS-01 | 19-AP-006-PRAS-02 | 19-AP-006-PRAS-03 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | No Atendidas | 19-AP-006-R-01 | 19-AP-006-R-02 | 19-AP-006-R-03 | 19-AP-006-R-04 | 19-AP-006-R-05 | 19-AP-006-R-06 | 19-AP-006-R-07 | 19-AP-006-R-08 | 19-AP-006-R-09 | 19-AP-006-R-10 | 19-AP-006-R-11 | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | Atendidas | 19-AP-009-R-01 | 19-AP-009-R-02 | 19-AP-009-R-03 | 19-AP-009-R-04 | 19-AP-009-R-05 | 19-AP-009-R-06 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 42 | Morelos | Municipio | Patrimonial Financiera | 2019 | No Atendidas | | 19-AP-009-PRAS-01 | 19-AP-009-PRAS-02 | 19-AP-009-PRAS-03 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | Solventado | 19-AF-057-SA-01 | 19-AF-057-SA-02 | 19-AF-057-SA-04 | 19-AF-057-SA-05 | 19-AF-057-SA-06 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 43 | Naucalpan de Juárez | Municipio | Financiera | 2019 | Promoción a PRAS | 19-AF-057-SA-03 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | Atendidas | 19-AF-057-PRAS-01 | 19-AF-057-PRAS-02 | 19-AF-057-PRAS-03 | 19-AF-057-PRAS-04 | 19-AF-057-PRAS-05 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | No Atendidas | 19-A0-105-PRAS-01 | 19-A0-105-PRAS-02 | 19-A0-105-PRAS-03 | 19-A0-105-PRAS-04 | 19-A0-105-R-01 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 44 | Nezahualcóyotl | Municipio | Obra | 2019 | No Atendidas | 19-A0-105-PRAS-01 | 19-A0-105-PRAS-02 | 19-A0-105-PRAS-03 | 19-A0-105-PRAS-04 | 19-A0-105-R-01 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 45 | Nicolás Romero | Municipio | Obra | 2019 | Solventado | 19-AO-008-SA-01 | 19-AO-008-SA-02 | 19-AO-008-SA-03 | 19-AO-008-SA-04 | 19-AO-008-SA-05 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | Atendidas | 19-AO-008-R-01 | 19-AO-008-R-02 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | No Atendidas | 19-AO-008-PRAS-01 | 19-AO-008-PRAS-02 | 19-AO-008-PRAS-03 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| Seguimiento a las Acciones Promovidas | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---------------------------------------|-------------------------|-----------------|------------------------|------------------|------------------------------------|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|----------------|
| No. | Entidad Fiscalizada | Tipo de Entidad | Tipo de Auditoría | Periodo auditado | Estatus de las Acciones Promovidas | Número de Acciones Promovidas | | | | | | | | | | |
| 46 | Nopaltepec | Municipio | Financiera | 2019 | En Análisis | 19-AF-033-SA-01 | 19-AF-033-SA-02 | 19-AF-033-SA-03 | 19-AF-033-SA-04 | 19-AF-033-SA-05 | 19-AF-033-SA-06 | 19-AF-033-SA-07 | | | | |
| | | | | | No Atendidas | 19-AF-033-PRAS-01 | 19-AF-033-PRAS-02 | 19-AF-033-PRAS-03 | 19-AF-033-PRAS-04 | 19-AF-033-PRAS-05 | 19-AF-033-PRAS-06 | 19-AF-033-PRAS-07 | 19-AF-033-PRAS-08 | | | |
| 47 | Ocoyoacac | Municipio | Desempeño | 2019 | Atendidas | 19-AD-04-R-03 | 19-AD-04-R-08 | 19-AD-04-R-09 | 19-AD-04-R-10 | 19-AD-04-R-11 | | | | | | |
| | | | | | No Atendidas | 19-AD-04-R-01 | 19-AD-04-R-02 | 19-AD-04-R-04 | 19-AD-04-R-05 | 19-AD-04-R-06 | 19-AD-04-R-07 | 19-AD-04-R-12 | 19-AD-04-R-13 | | | |
| 48 | Ocuilan | Municipio | Patrimonial Financiera | 2019 | No Solventado | 19-AP-010-PO-01 | 19-AP-010-PO-02 | 19-AP-010-PO-03 | 19-AP-010-PO-04 | 19-AP-010-PO-05 | 19-AP-010-PO-06 | 19-AP-010-PO-07 | 19-AP-010-PO-08 | 19-AP-010-PO-09 | | |
| | | | | | Atendidas | 19-AP-010-PRAS-01 | 19-AP-010-PRAS-02 | 19-AP-010-PRAS-03 | 19-AP-010-PRAS-04 | 19-AP-010-R-01 | 19-AP-010-R-02 | 19-AP-010-R-03 | 19-AP-010-R-04 | 19-AP-010-R-05 | 19-AP-010-R-06 | 19-AP-010-R-07 |
| 49 | Otumba | Municipio | Financiera | 2019 | No Solventado | 19-AF-034-SA-01 | 19-AF-034-SA-02 | 19-AF-034-SA-03 | 19-AF-034-SA-04 | 19-AF-034-SA-05 | | | | | | |
| | | | | | Atendidas | 19-AF-034-PRAS-01 | 19-AF-034-PRAS-02 | 19-AF-034-PRAS-03 | 19-AF-034-PRAS-04 | 19-AF-034-PRAS-05 | 19-AF-034-PRAS-06 | 19-AF-034-PRAS-07 | 19-AF-034-PRAS-08 | | | |
| 50 | Otzolotepec | Municipio | Patrimonial Financiera | 2019 | Solventado | 19-AP-011-PO-01 | 19-AP-011-PO-03 | | | | | | | | | |
| | | | | | Promoción a Recomendación | 19-AP-011-PO-02 | | | | | | | | | | |
| 51 | Polotitlán | Municipio | Financiera | 2019 | En Análisis | 19-AF-060-SA-01 | 19-AF-060-SA-02 | 19-AF-060-SA-03 | 19-AF-060-SA-04 | 19-AF-060-SA-05 | 19-AF-060-SA-06 | | | | | |
| | | | | | Atendidas | 19-AF-060-PRAS-01 | 19-AF-060-PRAS-02 | 19-AF-060-PRAS-03 | 19-AF-060-PRAS-04 | 19-AF-060-PRAS-05 | 19-AF-060-PRAS-06 | 19-AF-060-PRAS-07 | 19-AF-060-PRAS-08 | 19-AF-060-PRAS-09 | | |
| 52 | Rayón | Municipio | Patrimonial Financiera | 2019 | No Solventado | 19-AP-002-PO-01 | 19-AP-002-PO-02 | 19-AP-002-PO-03 | 19-AP-002-PO-04 | 19-AP-002-PO-05 | | | | | | |
| | | | | | Atendidas | 19-AP-002-PRAS-01 | 19-AP-002-PRAS-02 | 19-AP-002-PRAS-03 | 19-AP-002-PRAS-04 | 19-AP-002-PRAS-05 | 19-AP-002-PRAS-06 | 19-AP-002-R-01 | 19-AP-002-R-02 | 19-AP-002-R-03 | 19-AP-002-R-04 | 19-AP-002-R-05 |
| 53 | San Antonio La Isla | Municipio | Patrimonial Financiera | 2019 | Atendidas | 19-AP-003-PRAS-01 | 19-AP-003-PRAS-02 | 19-AP-003-PRAS-03 | 19-AP-003-PRAS-04 | 19-AP-003-PRAS-05 | 19-AP-003-PRAS-06 | 19-AP-003-PRAS-07 | 19-AP-003-PRAS-08 | | | |
| | | | | | No Atendidas | 19-AP-003-R-01 | 19-AP-003-R-02 | 19-AP-003-R-03 | 19-AP-003-R-04 | 19-AP-003-R-05 | 19-AP-003-R-06 | 19-AP-003-R-07 | 19-AP-003-R-08 | 19-AP-003-R-09 | 19-AP-003-R-10 | 19-AP-003-R-11 |
| 54 | San Felipe del Progreso | Municipio | Financiera | 2019 | No Solventado | 19-AF-061-SA-01 | 19-AF-061-SA-02 | | | | | | | | | |
| | | | | | Atendidas | 19-AF-061-PRAS-01 | 19-AF-061-PRAS-02 | 19-AF-061-PRAS-03 | 19-AF-061-PRAS-04 | | | | | | | |

| Seguimiento a las Acciones Promovidas | | | | | | | | | | | | | |
|---------------------------------------|---------------------|-----------------|------------------------|------------------|------------------------------------|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| No. | Entidad Fiscalizada | Tipo de Entidad | Tipo de Auditoría | Período auditado | Estatus de las Acciones Promovidas | Número de Acciones Promovidas | | | | | | | |
| 55 | San José del Rincón | Municipio | Patrimonial Financiera | 2019 | Atendidas | 19-AP-005-PRAS-01 | 19-AP-005-PRAS-02 | 19-AP-005-PRAS-03 | 19-AP-005-PRAS-04 | 19-AP-005-PRAS-05 | | | |
| | | | | | No Atendidas | 19-AP-005-R-01 | 19-AP-005-R-02 | 19-AP-005-R-03 | 19-AP-005-R-04 | 19-AP-005-R-05 | 19-AP-005-R-06 | 19-AP-005-R-07 | 19-AP-005-R-08 |
| 56 | San Mateo Atenco | Municipio | Financiera | 2019 | Solventado | 19-AF-062-SA-02 | 19-AF-062-SA-03 | 19-AF-062-SA-04 | 19-AF-062-SA-05 | | | | |
| | | | | | Promoción a PRAS | 19-AF-062-SA-01 | | | | | | | |
| | | | | | Atendidas | 19-AF-062-PRAS-01 | 19-AF-062-PRAS-02 | 19-AF-062-PRAS-03 | 19-AF-062-PRAS-04 | 19-AF-062-PRAS-05 | | | |
| 57 | Soyaniquilpan | Municipio | Financiera | 2019 | Solventado | 19-AF-063-SA-04 | 19-AF-063-SA-05 | | | | | | |
| | | | | | Promoción a Recomendación | 19-AF-063-SA-01 | 19-AF-063-SA-02 | 19-AF-063-SA-03 | | | | | |
| | | | | | Atendidas | 19-AF-063-PRAS-01 | 19-AF-063-PRAS-02 | 19-AF-063-PRAS-03 | 19-AF-063-PRAS-04 | 19-AF-063-PRAS-05 | 19-AF-063-PRAS-06 | 19-AF-049-PRAS-07 | 19-AF-063-PRAS-08 |
| 58 | Tecámac | Municipio | Financiera | 2019 | Solventado | 19-AF-035-SA-01 | | | | | | | |
| | | | | | Parcialmente Solventado | 19-AF-035-SA-02 | | | | | | | |
| | | | | | Atendidas | 19-AF-035-PRAS-01 | 19-AF-035-PRAS-02 | 19-AF-035-PRAS-03 | 19-AF-035-PRAS-04 | 19-AF-035-PRAS-05 | 19-AF-035-PRAS-06 | | |
| 59 | Temascalapa | Municipio | Financiera | 2019 | No Solventado | 19-AF-036-SA-01 | 19-AF-036-SA-02 | 19-AF-036-SA-03 | | | | | |
| | | | | | Promoción a PRAS | 19-AF-036-SA-04 | | | | | | | |
| | | | | | No Atendidas | 19-AF-036-PRAS-01 | 19-AF-036-PRAS-02 | 19-AF-036-PRAS-03 | 19-AF-036-PRAS-04 | 19-AF-036-PRAS-05 | 19-AF-036-PRAS-06 | | |
| 60 | Temascalcingo | Municipio | Financiera | 2019 | Solventado | 19-AF-064-SA-02 | 19-AF-064-SA-03 | 19-AF-064-SA-04 | | | | | |
| | | | | | Parcialmente Solventado | 19-AF-064-SA-01 | | | | | | | |
| | | | | | No Atendidas | 19-AF-064-PRAS-01 | 19-AF-064-PRAS-02 | 19-AF-064-PRAS-03 | 19-AF-064-PRAS-04 | 19-AF-064-PRAS-05 | | | |
| 61 | Tenancingo | Municipio | Financiera | 2019 | En Análisis | 19-AF-065-SA-01 | 19-AF-065-SA-02 | | | | | | |
| | | | | | Solventado | 19-AF-065-SA-04 | 19-AF-065-SA-05 | | | | | | |
| | | | | | Promoción a PRAS | 19-AF-065-SA-03 | | | | | | | |
| | | | | | Atendidas | 19-AF-065-PRAS-01 | 19-AF-065-PRAS-02 | 19-AF-065-PRAS-03 | 19-AF-065-PRAS-04 | 19-AF-065-PRAS-05 | | | |
| 62 | Tenango del Aire | Municipio | Financiera | 2019 | En Análisis | 19-AF-037-SA-02 | 19-AF-037-SA-03 | 19-AF-037-SA-04 | | | | | |
| | | | | | Promoción a PRAS | 19-AF-037-SA-01 | | | | | | | |
| | | | | | Atendidas | 19-AF-037-PRAS-01 | 19-AF-037-PRAS-02 | 19-AF-037-PRAS-03 | 19-AF-037-PRAS-04 | 19-AF-037-PRAS-05 | 19-AF-037-PRAS-06 | 19-AF-037-PRAS-07 | 19-AF-037-R-01 |
| 63 | Tenango del Valle | Municipio | Financiera | 2019 | No Solventado | 19-AF-066-SA-02 | 19-AF-066-SA-03 | 19-AF-066-SA-04 | | | | | |
| | | | | | Solventado | 19-AF-066-SA-01 | | | | | | | |
| | | | | | Atendidas | 19-AF-066-PRAS-01 | 19-AF-066-PRAS-02 | 19-AF-066-PRAS-03 | 19-AF-066-PRAS-04 | 19-AF-066-PRAS-05 | | | |
| 64 | Teoloyucan | Municipio | Desempeño | 2019 | Atendidas | 19-AD-05-R-13 | 19-AD-05-R-17 | 19-AD-05-R-18 | 19-AD-05-R-19 | | | | |
| | | | | | No Atendidas | 19-AD-05-R-01 | 19-AD-05-R-02 | 19-AD-05-R-03 | 19-AD-05-R-04 | | | | |
| | | | | | | 19-AD-05-R-05 | 19-AD-05-R-06 | 19-AD-05-R-07 | 19-AD-05-R-08 | | | | |
| | | | | | | 19-AD-05-R-09 | 19-AD-05-R-10 | 19-AD-05-R-11 | 19-AD-05-R-12 | | | | |
| | | | | | | 19-AD-05-R-14 | 19-AD-05-R-15 | 19-AD-05-R-16 | 19-AD-05-R-20 | | | | |

| Seguimiento a las Acciones Promovidas | | | | | | | |
|---------------------------------------|---------------------|-----------------|------------------------|------------------|------------------------------------|---|--|
| No. | Entidad Fiscalizada | Tipo de Entidad | Tipo de Auditoría | Periodo auditado | Estatus de las Acciones Promovidas | Número de Acciones Promovidas | |
| 65 | Tepetzotlán | Municipio | Financiera | 2019 | Parcialmente Solventado | 19-AF-067-SA-01 | |
| | | | | | No Solventado | 19-AF-067-SA-02 19-AF-067-SA-03 | |
| | | | | | No Atendidas | 19-AF-067-PRAS-01 19-AF-067-PRAS-02 19-AF-067-PRAS-03 19-AF-067-PRAS-04 | |
| | | | | | | 19-AF-067-PRAS-05 19-AF-067-PRAS-06 19-AF-067-PRAS-07 19-AF-067-PRAS-08 19-AF-067-PRAS-09 | |
| 66 | Texcalyacac | Municipio | Financiera | 2019 | No Solventado | 19-AF-068-SA-01 19-AF-068-SA-02 19-AF-068-SA-03 19-AF-068-SA-04 | |
| | | | | | No Atendidas | 19-AF-068-PRAS-01 19-AF-068-PRAS-02 19-AF-068-PRAS-03 19-AF-068-PRAS-04 | |
| | | | | | | 19-AF-068-PRAS-05 19-AF-068-PRAS-06 | |
| 67 | Texcoco | Municipio | Financiera | 2019 | Solventado | 19-AF-038-SA-01 19-AF-038-SA-02 19-AF-038-SA-03 19-AF-038-SA-04 19-AF-038-SA-05 19-AF-038-SA-09 | |
| | | | | | Promoción a PRAS | 19-AF-038-SA-06 19-AF-038-SA-07 19-AF-038-SA-08 | |
| | | | | | Atendidas | 19-AF-038-PRAS-01 19-AF-038-PRAS-02 19-AF-038-PRAS-03 19-AF-038-PRAS-04 | |
| | | | | | | 19-AF-038-PRAS-05 19-AF-038-PRAS-06 19-AF-038-PRAS-07 19-AF-038-PRAS-08 | |
| 68 | Timilpan | Municipio | Patrimonial Financiera | 2019 | Solventado | 19-AP-012-PO-01 19-AP-012-PO-02 | |
| | | | | | Parcialmente Solventado | 19-AP-012-PO-03 19-AP-012-PO-04 | |
| | | | | | No Solventado | 19-AP-012-PO-05 19-AP-012-PO-06 19-AP-012-PO-07 | |
| | | | | | Atendidas | 19-AP-012-PRAS-01 19-AP-012-PRAS-02 19-AP-012-PRAS-03 19-AP-012-PRAS-04 19-AP-012-PRAS-05 19-AP-012-PRAS-06 19-AP-012-R-01 19-AP-012-R-02 | |
| | | | | | | 19-AP-012-R-03 19-AP-012-R-04 19-AP-012-R-05 19-AP-012-R-06 | |
| | | | | | | 19-AP-012-R-07 19-AP-012-R-08 19-AP-012-R-09 19-AP-012-R-10 | |
| | | | | | | 19-AP-012-R-11 19-AP-012-R-12 19-AP-012-R-13 19-AP-012-R-14 19-AP-012-R-15 19-AP-012-R-16 19-AP-012-R-17 | |
| 69 | Tlalnepantla de Baz | Municipio | Financiera | 2019 | Solventado | 19-AF-039-SA-05 | |
| | | | | | Parcialmente Solventado | 19-AF-039-SA-01 19-AF-039-SA-02 19-AF-039-SA-03 19-AF-039-SA-04 | |
| | | | | | Atendidas | 19-AF-039-PRAS-01 19-AF-039-PRAS-02 19-AF-039-PRAS-03 19-AF-039-PRAS-04 19-AF-039-PRAS-05 19-AF-039-PRAS-06 | |
| 70 | Tlalnepantla de Baz | Municipio | Obra | 2019 | Solventado | 19-AO-101-SA-01 19-AO-101-SA-02 19-AO-101-SA-03 19-AO-101-SA-04 19-AO-101-SA-05 19-AO-101-SA-06 19-AO-101-SA-07 19-AO-101-PO-01 19-AO-101-PO-02 | |
| | | | | | No Atendidas | 19-AO-101-PRAS-01 19-AO-101-PRAS-02 19-AO-101-PRAS-03 19-AO-101-R-01 | |
| | | | | | Atendidas | 19-AF-069-PRAS-01 19-AF-069-PRAS-02 19-AF-069-PRAS-03 | |
| 71 | Toluca | Municipio | Financiera | 2019 | No Atendidas | 19-AF-069-R-01 | |
| | | | | | Atendidas | 19-AF-069-PRAS-01 19-AF-069-PRAS-02 19-AF-069-PRAS-03 | |
| 72 | Tultepec | Municipio | Financiera | 2019 | En Análisis | 19-AF-040-SA-01 19-AF-040-SA-02 19-AF-040-SA-03 19-AF-040-SA-04 19-AF-040-SA-05 19-AF-040-SA-06 19-AF-040-SA-07 19-AF-040-SA-08 19-AF-040-SA-09 19-AF-040-PO-01 19-AF-040-PO-02 | |
| | | | | | | Atendidas | 19-AF-040-PRAS-1 19-AF-040-PRAS-2 19-AF-040-PRAS-3 19-AF-040-PRAS-4 19-AF-040-PRAS-5 19-AF-040-PRAS-6 19-AF-040-PRAS-7 19-AF-040-PRAS-8 |
| | | | | | | | 19-AF-040-PRAS-9 19-AF-040-PRAS-10 19-AF-040-PRAS-11 19-AF-040-PRAS-12 |
| | | | | | No Solventado | 19-AO-001-PO-01 | |
| 73 | Tultepec | Municipio | Obra | 2019 | No Atendidas | 19-AO-001-PRAS-01 | |
| | | | | | No Solventado | 19-AO-001-PO-01 | |

| Seguimiento a las Acciones Promovidas | | | | | | | | | | | |
|---------------------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------------------------|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| No. | Entidad Fiscalizada | Tipo de Entidad | Tipo de Auditoría | Periodo auditado | Estatus de las Acciones Promovidas | Número de Acciones Promovidas | | | | | |
| 74 | Tultitlán | Municipio | Financiera | 2019 | Solventado | 19-AF-041-SA-01 | 19-AF-041-SA-02 | | | | |
| | | | | | Atendidas | 19-AF-041-PRAS-01 | 19-AF-041-PRAS-02 | 19-AF-041-PRAS-03 | 19-AF-041-PRAS-04 | 19-AF-041-PRAS-05 | 19-AF-041-PRAS-06 |
| 75 | Valle de Bravo | Municipio | Financiera | 2019 | En Análisis | 19-AF-070-SA-01 | 19-AF-070-SA-02 | 19-AF-070-SA-03 | 19-AF-070-SA-04 | | |
| | | | | | Solventado | 19-AF-070-SA-05 | 19-AF-070-SA-06 | | | | |
| | | | | | Atendidas | 19-AF-070-PRAS-01 | 19-AF-070-PRAS-02 | 19-AF-070-PRAS-03 | 19-AF-070-PRAS-04 | 19-AF-070-PRAS-05 | |
| 76 | Valle de Bravo | Municipio | Obra | 2019 | En Análisis | 19-AO-009-SA-01 | 19-AO-009-SA-03 | 19-AO-009-SA-05 | 19-AO-009-SA-06 | | |
| | | | | | Solventado | 19-AO-009-SA-07 | 19-AO-009-SA-04 | 19-AO-009-SA-08 | 19-AO-009-PO-02 | | |
| | | | | | Parcialmente Solventado | 19-AO-009-SA-02 | 19-AO-009-PO-01 | | | | |
| | | | | | No Atendidas | 19-AO-009-PRAS-01 | 19-AO-009-PRAS-02 | | | | |
| 77 | Valle de Chalco | Municipio | Financiera | 2019 | Solventado | 19-AF-071-SA-02 | | | | | |
| | | | | | Promoción a Recomendación | 19-AF-071-SA-01 | 19-AF-071-SA-03 | | | | |
| | | | | | No Atendidas | 19-AF-071-PRAS-01 | 19-AF-071-PRAS-02 | | | | |
| 78 | Valle de Chalco | Municipio | Obra | 2019 | No Solventado | 19-AO-013-SA-01 | | | | | |
| | | | | | No Atendidas | 19-AO-013-PRAS-01 | 19-AO-013-PRAS-02 | 19-AO-013-PRAS-03 | | | |
| 79 | Villa de Allende | Municipio | Financiera | 2019 | No Solventado | 19-AF-072-SA-01 | 19-AF-072-SA-02 | | | | |
| | | | | | Atendidas | 19-AF-072-PRAS-01 | 19-AF-072-PRAS-02 | 19-AF-072-PRAS-03 | 19-AF-072-PRAS-04 | 19-AF-072-PRAS-05 | 19-AF-072-PRAS-06 |
| 80 | Villa de Allende | Municipio | Obra | 2019 | En Análisis | 19-AO-104-SA-04 | 19-AO-104-PO-01 | | | | |
| | | | | | Solventado | 19-AO-104-SA-01 | 19-AO-104-SA-02 | 19-AO-104-SA-05 | 19-AO-104-SA-06 | | |
| | | | | | Parcialmente Solventado | 19-AO-104-SA-07 | 19-AO-104-SA-08 | | | | |
| | | | | | No Atendidas | 19-AO-104-SA-03 | | | | | |
| | | | | | No Atendidas | 19-AO-104-PRAS-01 | 19-AO-104-PRAS-02 | 19-AO-104-PRAS-03 | 19-AO-104-PRAS-04 | | |
| | | | | | | 19-AO-104-PRAS-05 | 19-AO-104-R-01 | | | | |
| 81 | Villa del Carbón | Municipio | Financiera | 2019 | En Análisis | 19-AF-073-SA-05 | 19-AF-073-SA-06 | 19-AF-073-SA-07 | 19-AF-073-SA-08 | | |
| | | | | | Solventado | 19-AF-073-SA-02 | 19-AF-073-SA-03 | 19-AF-073-SA-09 | | | |
| | | | | | Promoción a PRAS | 19-AF-073-SA-01 | 19-AF-073-SA-04 | | | | |
| | | | | | Atendidas | 19-AF-073-PRAS-01 | 19-AF-073-PRAS-02 | 19-AF-073-PRAS-03 | 19-AF-073-PRAS-04 | 19-AF-073-PRAS-05 | 19-AF-073-PRAS-06 |
| 82 | Villa Guerrero | Municipio | Financiera | 2019 | No Solventada | 19-AF-074-SA-01 | 19-AF-074-SA-02 | | | | |
| | | | | | Parcialmente Solventado | 19-AF-074-SA-03 | | | | | |
| | | | | | Atendidas | 19-AF-074-PRAS-01 | 19-AF-074-PRAS-02 | 19-AF-074-PRAS-03 | 19-AF-074-PRAS-04 | 19-AF-074-PRAS-05 | |
| 83 | Villa Guerrero | Municipio | Obra | 2019 | No Solventado | 19-AO-097-SA-01 | 19-AO-097-SA-02 | 19-AO-097-SA-03 | 19-AO-097-SA-06 | | |
| | | | | | | 19-AO-097-SA-07 | 19-AO-097-SA-08 | 19-AO-097-SA-09 | 19-AO-097-SA-10 | | |
| | | | | | | 19-AO-097-SA-11 | 19-AO-097-SA-12 | 19-AO-097-SA-13 | 19-AO-097-SA-15 | | |
| | | | | | | 19-AO-097-SA-16 | 19-AO-097-PO-02 | | | | |
| | | | | | Solventado | 19-AO-097-SA-04 | 19-AO-097-SA-14 | | | | |
| Parcialmente Solventado | 19-AO-097-SA-05 | 19-AO-097-PO-01 | | | | | | | | | |
| Atendidas | 19-AO-097-R-01 | | | | | | | | | | |
| No Atendidas | 19-AO-097-PRAS-01 | 19-AO-097-PRAS-02 | 19-AO-097-PRAS-03 | | | | | | | | |

| Seguimiento a las Acciones Promovidas | | | | | | | | | |
|---------------------------------------|--|-----------------------------|--|------------------|------------------------------------|--|--|---|-----------------------------|
| No. | Entidad Fiscalizada | Tipo de Entidad | Tipo de Auditoría | Periodo auditado | Estatus de las Acciones Promovidas | Número de Acciones Promovidas | | | |
| 84 | Villa Victoria | Municipio | Financiera | 2019 | Solventado | 19-AF-075-SA-01 | | | |
| | | | | | Atendidas | 19-AF-075-PRAS-01 19-AF-075-PRAS-02 19-AF-075-PRAS-03 19-AF-075-PRAS-04 19-AF-075-PRAS-05 | | | |
| 85 | Villa Victoria | Municipio | Obra | 2019 | Solventado | 19-AO-007-SA-04 19-AO-007-SA-05 19-AO-007-SA-06 19-AO-007-PO-01 19-AO-007-PO-02 | | | |
| | | | | | Parcialmente Solventado | 19-AO-007-SA-01 19-AO-007-SA-03 | | | |
| | | | | | Promoción a Recomendación | 19-AO-007-SA-02 | | | |
| | | | | | Atendidas | 19-AO-007-R-01 | | | |
| | | | | | No Atendidas | 19-AO-007-PRAS-01 19-AO-007-PRAS-02 | | | |
| 86 | Zumpango | Municipio | Financiera | 2019 | Atendidas | 19-AF-042-PRAS-01 19-AF-042-PRAS-02 19-AF-042-PRAS-03 19-AF-042-PRAS-04 19-AF-042-PRAS-05 | | | |
| 87 | Amanalco | DIF | Desempeño | 2019 | Atendida | 19-AD-06-R-15 | | | |
| | | | | | No Atendidas | 19-AD-06-R-01 19-AD-06-R-02 19-AD-06-R-03 19-AD-06-R-04 19-AD-06-R-05 19-AD-06-R-06 19-AD-06-R-07 19-AD-06-R-08 19-AD-06-R-09 19-AD-06-R-10 19-AD-06-R-11 19-AD-06-R-12 19-AD-06-R-13 19-AD-06-R-14 19-AD-06-R-16 19-AD-06-R-17 19-AD-06-R-18 19-AD-06-R-19 19-AD-06-R-20 19-AD-06-R-21 19-AD-06-R-22 | | | |
| | | | | | | Atendidas | 19-AD-07-R-01 19-AD-07-R-02 19-AD-07-R-03 19-AD-07-R-05 19-AD-07-R-06 19-AD-07-R-07 19-AD-07-R-09 19-AD-07-R-11 19-AD-07-R-15 19-AD-07-R-16 19-AD-07-R-17 19-AD-07-R-18 19-AD-07-R-19 19-AD-07-R-21 19-AD-07-R-23 19-AD-07-R-25 19-AD-07-R-26 19-AD-07-R-27 19-AD-07-R-28 19-AD-07-R-29 19-AD-07-R-31 | | |
| | | | | | | | No Atendidas | 19-AD-07-R-04 19-AD-07-R-08 19-AD-07-R-10 19-AD-07-R-12 19-AD-07-R-13 19-AD-07-R-14 19-AD-07-R-20 19-AD-07-R-22 19-AD-07-R-24 19-AD-07-R-30 | |
| | | | | | | | | Atendidas | 19-AD-08-R-01 19-AD-08-R-02 |
| | | | | | | | | | No Atendidas |
| Atendidas | 19-AD-09-R-01 19-AD-09-R-03 19-AD-09-R-04 19-AD-09-R-05 19-AD-09-R-06 19-AD-09-R-07 19-AD-09-R-09 19-AD-09-R-10 19-AD-09-R-11 19-AD-09-R-12 19-AD-09-R-13 19-AD-09-R-14 19-AD-09-R-15 | | | | | | | | |
| | No Atendidas | 19-AD-09-R-02 19-AD-09-R-08 | | | | | | | |
| | | Atendidas | 19-AD-10-R-02 | | | | | | |
| | No Atendidas | | 19-AD-10-R-01 19-AD-10-R-03 19-AD-10-R-04 19-AD-10-R-05 19-AD-10-R-06 19-AD-10-R-07 19-AD-10-R-08 19-AD-10-R-09 19-AD-10-R-10 19-AD-10-R-11 19-AD-10-R-12 19-AD-10-R-13 19-AD-10-R-14 19-AD-10-R-15 19-AD-10-R-16 19-AD-10-R-17 | | | | | | |

| Seguimiento a las Acciones Promovidas | | | | | | | | | | |
|---------------------------------------|-------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------------------------|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--|
| No. | Entidad Fiscalizada | Tipo de Entidad | Tipo de Auditoría | Periodo auditado | Estatus de las Acciones Promovidas | Número de Acciones Promovidas | | | | |
| 92 | Atizapán de Zaragoza | ODAS | Desempeño | 2019 | Atendidas | 19-AD-11-R-10 | 19-AD-11-R-16 | | | |
| | | | | | No Atendidas | 19-AD-11-R-01 | 19-AD-11-R-02 | 19-AD-11-R-03 | 19-AD-11-R-04 | |
| | | | | | | 19-AD-11-R-05 | 19-AD-11-R-06 | 19-AD-11-R-07 | 19-AD-11-R-08 | |
| | | | | | | 19-AD-11-R-09 | 19-AD-11-R-11 | 19-AD-11-R-12 | 19-AD-11-R-13 | |
| | | | | | | 19-AD-11-R-14 | 19-AD-11-R-15 | 19-AD-11-R-17 | 19-AD-11-R-18 | |
| | | | | | | 19-AD-11-R-19 | 19-AD-11-R-20 | 19-AD-11-R-21 | 19-AD-11-R-22 | |
| 19-AD-11-R-23 | 19-AD-11-R-24 | 19-AD-11-R-25 | 19-AD-11-R-26 | | | | | | | |
| 93 | Atlacomulco | ODAS | Financiera | 2019 | Parcialmente Solventado | 19-AF-076-SA-01 | 19-AF-076-SA-02 | 19-AF-076-SA-03 | 19-AF-076-SA-04 | |
| | | | | | Atendidas | 19-AF-076-PRAS-01 | 19-AF-076-PRAS-02 | 19-AF-076-PRAS-03 | | |
| 94 | Atlacomulco | ODAS | Obra | 2019 | No se determinaron acciones | | | | | |
| 95 | Coacalco de Berriozábal | ODAS | Financiera | 2019 | No Atendidas | 19-AF-044-PRAS-01 | 19-AF-044-PRAS-02 | 19-AF-044-PRAS-03 | 19-AF-044-PRAS-04 | |
| 96 | Coacalco de Berriozábal | ODAS | Obra | 2019 | No Atendidas | 19-AO-003-PRAS-01 | 19-AO-003-PRAS-02 | 19-AO-003-PRAS-03 | 19-AO-003-PRAS-04 | |
| 97 | Huixquilucan | ODAS | Financiera | 2019 | Solventado | 19-AF-077-SA-01 | | | | |
| | | | | | Atendidas | 19-AF-077-PRAS-01 | 19-AF-077-PRAS-02 | 19-AF-077-PRAS-03 | 19-AF-077-PRAS-04 | |
| 98 | Huixquilucan | ODAS | Obra | 2019 | Solventado | 19-AO-010-SA-01 | 19-AO-010-SA-03 | 19-AO-010-SA-04 | 19-AO-010-SA-05 | |
| | | | | | | 19-AO-010-SA-06 | 19-AO-010-SA-07 | 19-AO-010-SA-08 | 19-AO-010-PO-01 | |
| | | | | | 19-AO-010-PO-02 | | | | | |
| | | | | | Parcialmente Solventado | 19-AO-010-SA-02 | | | | |
| Atendidas | 19-AO-010-R-01 | | | | | | | | | |
| | No Atendidas | 19-AO-010-PRAS-01 | 19-AO-010-PRAS-02 | 19-AO-010-PRAS-03 | 19-AO-010-PRAS-04 | | | | | |
| | 19-AO-010-PRAS-05 | 19-AO-010-PRAS-06 | 19-AO-010-PRAS-07 | 19-AO-010-PRAS-08 | | | | | | |
| 99 | Ixtapaluca | ODAS | Financiera | 2019 | Solventado | 19-AF-045-SA-01 | | | | |
| | | | | | Atendidas | 19-AF-045-PRAS-01 | 19-AF-045-PRAS-02 | 19-AF-045-PRAS-03 | 19-AF-045-PRAS-04 | |
| | 19-AF-045-PRAS-05 | | | | | | | | | |
| 100 | Ixtapaluca | ODAS | Obra | 2019 | No Atendidas | 19-AO-002-PRAS-01 | 19-AO-002-PRAS-02 | 19-AO-002-R-01 | 19-AO-002-R-02 | |
| | | | | | | 19-AO-002-R-03 | 19-AO-002-R-04 | | | |
| 101 | Ixtapan de la Sal | ODAS | Financiera | 2019 | En Análisis | 19-AF-078-SA-01 | | | | |
| | | | | | Parcialmente Solventado | 19-AF-078-SA-02 | | | | |
| | | | | | Atendidas | 19-AF-078-PRAS-01 | 19-AF-078-PRAS-02 | 19-AF-078-PRAS-03 | 19-AF-078-PRAS-04 | |
| | 19-AF-044-PRAS-05 | | | | | | | | | |
| 102 | Ixtapan de la Sal | ODAS | Obra | 2019 | No se determinaron acciones | | | | | |
| 103 | Metepiec | ODAS | Desempeño | 2019 | Atendidas | 19-AD-12-R-02 | 19-AD-12-R-03 | 19-AD-12-R-04 | 19-AD-12-R-06 | |
| | | | | | | 19-AD-12-R-07 | 19-AD-12-R-08 | 19-AD-12-R-09 | 19-AD-12-R-11 | |
| | | | | | 19-AD-12-R-15 | 19-AD-12-R-13 | | | | |
| | | | | | No Atendidas | 19-AD-12-R-01 | 19-AD-12-R-05 | 19-AD-12-R-10 | 19-AD-12-R-12 | |
| | 19-AD-12-R-14 | 19-AD-12-R-16 | | | | | | | | |
| 104 | Nezahualcóyotl | ODAS | Financiera | 2019 | Solventado | 19-AF-046-SA-01 | 19-AF-046-SA-03 | | | |
| | | | | | Parcialmente Solventado | 19-AF-046-SA-02 | | | | |
| | | | | | Atendidas | 19-AF-046-PRAS-01 | 19-AF-046-PRAS-02 | 19-AF-046-PRAS-03 | | |
| 105 | Nezahualcóyotl | ODAS | Obra | 2019 | No se determinaron acciones | | | | | |

| Seguimiento a las Acciones Promovidas | | | | | | | | | | | | |
|---------------------------------------|---------------------|-----------------|-------------------|------------------|------------------------------------|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| No. | Entidad Fiscalizada | Tipo de Entidad | Tipo de Auditoría | Periodo auditado | Estatus de las Acciones Promovidas | Número de Acciones Promovidas | | | | | | |
| 106 | Teoloyucan | ODAS | Desempeño | 2019 | Atendidas | 19-AD-13-R-04 | 19-AD-13-R-08 | 19-AD-13-R-10 | 19-AD-13-R-11 | 19-AD-13-R-14 | | |
| | | | | | No Atendidas | 19-AD-13-R-01 | 19-AD-13-R-02 | 19-AD-13-R-03 | 19-AD-13-R-05 | 19-AD-13-R-06 | 19-AD-13-R-07 | 19-AD-13-R-09 |
| 107 | Tlalnepantla de Baz | ODAS | Financiera | 2019 | Parcialmente Solventado | 19-AF-047-SA-03 | 19-AF-047-SA-04 | | | | | |
| | | | | | Promoción a PRAS | 19-AF-047-SA-01 | 19-AF-047-SA-02 | 19-AF-047-SA-05 | | | | |
| | | | | | Atendidas | 19-AF-047-PRAS-01 | 19-AF-047-PRAS-02 | 19-AF-047-PRAS-03 | | | | |
| 108 | Tlalnepantla de Baz | ODAS | Obra | 2019 | No Atendidas | 19-AO-102-PRAS-01 | 19-AO-102-PRAS-02 | 19-AO-102-PRAS-03 | 19-AO-102-PRAS-04 | 19-AO-102-PRAS-05 | 19-AO-102-PRAS-06 | 19-AO-102-R-01 |
| 109 | Toluca | ODAS | Financiera | 2019 | Solventado | 19-AF-079-SA-05 | 19-AF-079-SA-06 | | | | | |
| | | | | | Promoción a Recomendación | 19-AF-079-SA-01 | 19-AF-079-SA-02 | 19-AF-079-SA-03 | 19-AF-079-SA-04 | | | |
| | | | | | Atendidas | 19-AF-079-PRAS-01 | 19-AF-079-PRAS-02 | 19-AF-079-PRAS-03 | 19-AF-079-R-01 | | | |
| 110 | Toluca | ODAS | Obra | 2019 | No Atendidas | 19-A0-100-PRAS-01 | 19-A0-100-PRAS-02 | 19-A0-100-PRAS-03 | 19-A0-100-PRAS-04 | 19-A0-100-R-01 | | |
| 111 | Cuautitlán Izcalli | MAVICI | Financiera | 2019 | Atendidas | 19-AF-043-PRAS-01 | 19-AF-043-PRAS-02 | 19-AF-043-PRAS-03 | 19-AF-043-PRAS-04 | 19-AF-043-PRAS-05 | 19-AF-043-PRAS-06 | |
| 112 | Cuautitlán Izcalli | MAVICI | Obra | 2019 | No se determinaron acciones | | | | | | | |
| 113 | Metepc | IMCUFIDE | Desempeño | 2019 | Atendidas | 19-AD-14-R-02 | 19-AD-14-R-03 | 19-AD-14-R-04 | 19-AD-14-R-07 | | 19-AD-14-R-08 | |
| | | | | | No Atendidas | 19-AD-14-R-01 | 19-AD-14-R-05 | 19-AD-14-R-06 | 19-AD-14-R-09 | | 19-AD-14-R-10 | |
| 114 | Villa del Carbón | IMCUFIDE | Desempeño | 2019 | Atendidas | 19-AD-22-R-01 | 19-AD-22-R-02 | | | | | |

Resumen del estatus de las acciones determinadas en el ámbito municipal Decreto 318

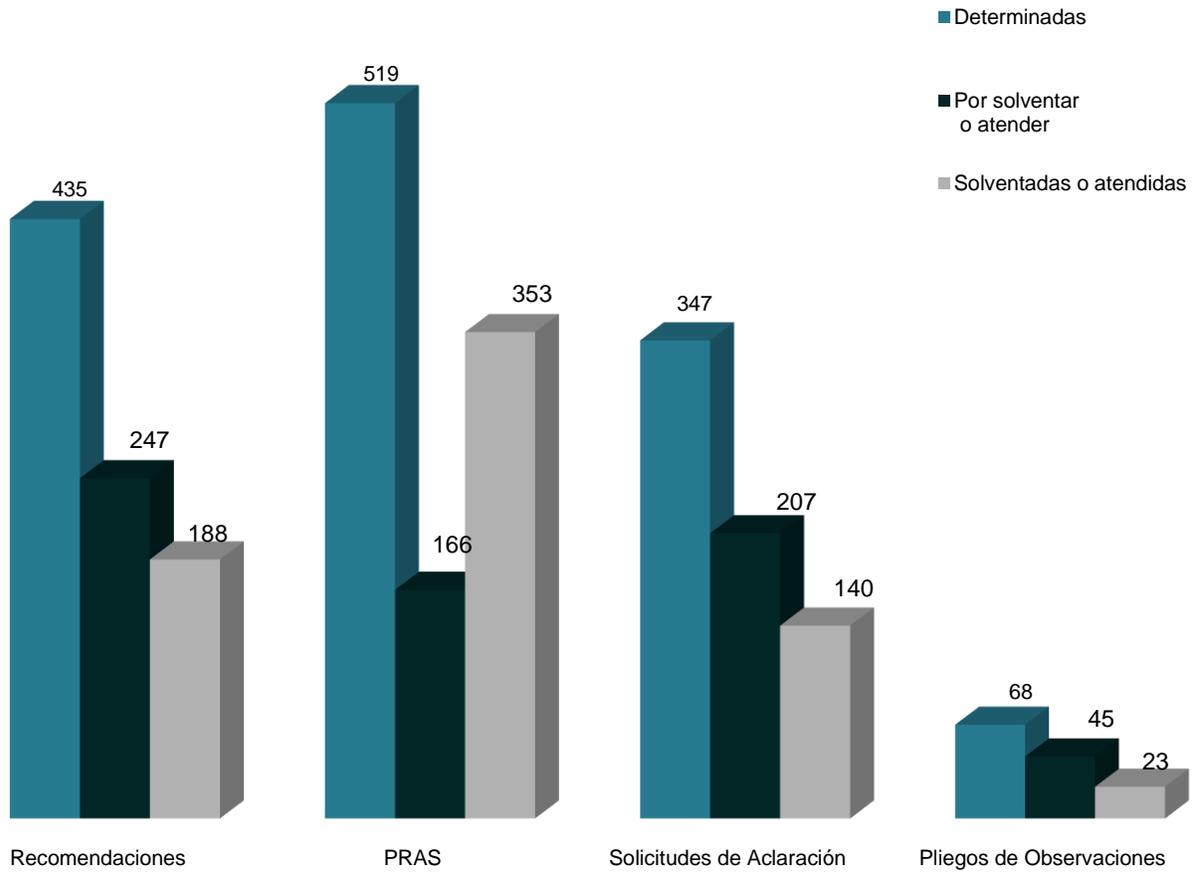


Tabla 4. Seguimiento al Decreto 320

Para el caso de las Solicitudes de Aclaración y Pliegos de Observaciones se encontrarán los siguientes estatus:

| Estatus | Descripción |
|----------------------------------|---|
| Solventada | Es el estatus de la observación que ha sido aclarada con la información y/o documentación que la Entidad Fiscalizada entregó dentro de los 30 días hábiles establecidos en Ley. |
| No Solventada | Es el estatus de la observación cuando la Entidad Fiscalizada no presenta documentación y/o información o en su caso, presentándola resulta insuficiente. |
| Parcialmente Solventada | Es el estatus de la observación cuando la Entidad Fiscalizada presenta documentación y/o información que aclara o solventa el monto observado de manera parcial. |
| Promoción a Recomendación | Es cuando la Unidad de Seguimiento formula una recomendación derivado del análisis de la información remitida por la Entidad Fiscalizada. |
| Promoción a PRAS | Es cuando la Unidad de Seguimiento formula una Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria derivada del análisis de la información remitida por la Entidad Fiscalizada. |

Para el caso de los PRAS y las Recomendaciones se encontrarán los siguientes estatus:

| Estatus | Descripción |
|--------------------|--|
| Atendida | Es el estatus de la observación que ha sido aclarada con la implementación o en su caso la justificación de improcedencia. |
| No Atendida | Es el estatus de la observación en donde la Entidad Fiscalizada no presentó información o la justificación de improcedencia; o presentándola esta no fue suficiente para poder atender la recomendación. |

De la justificación de las acciones No Solventadas o No Atendidas

| Estatus | Descripción |
|--------------------|---|
| En análisis | Es cuando se encuentra en análisis la contestación que ingresó la Entidad Fiscalizada dentro de los plazos establecidos en Ley. |

Para el caso del número de las acciones promovidas se encontrarán las siguientes abreviaturas que identifican el tipo de acción determinada.

| Tipo de acciones determinadas | | | |
|-------------------------------|---|-------------------------|-------------------------|
| R | PRAS | SA | PO |
| Recomendación | Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria | Solicitud de Aclaración | Pliego de Observaciones |

A continuación, se muestran el estatus de las acciones promovidas de las 49 auditorías correspondientes a entidades estatales.

| Seguimiento a las Acciones Promovidas | | | | | | | | | |
|---|-----------------------------|-------------------|------------------|---|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|-------------------|-----------------|
| No. | Entidad Fiscalizada | Tipo de Auditoría | Período auditado | Estatus de las acciones promovidas | Número de acciones promovidas | | | | |
| 1 | Poder Judicial | Financiera | 2019 | Solventada | 19-AF-PJEM-SA-01 | 19-AF-PJEM-SA-02 | | | |
| | | | | Promoción a Recomendaciones | 19-AF-PJEM-SA-03 (99.05%) | 19-AF-PJEM-SA-03 (0.05%) | | | |
| 2 | Poder Judicial | Desempeño | 2019 | Atendidas | 2019-3000000000000000-AD01-E-04-01 | | | | |
| | | | | No atendidas | 3000000000000000-AD01-E-01-01 | 2019-3000000000000000-AD01-E-02-01 | 2019-3000000000000000-AD01-E-03-01 | | |
| 3 | Poder Legislativo | Financiera | 2019 | Atendidas | 19-AF-0111-R-01 | 19-AF-0111-R-02 | 19-AF-0111-R-03 | 19-AF-0111-R-04 | |
| 4 | Salario Rosa por el Trabajo | Financiera | 2019 | Solventada | 19-AF-113-SA-01 | 19-AF-114-PO-01 | | | |
| | | | | Atendidas | 19-AF-114-R-01 | | 19-AF-114-R-02 | | |
| | | | | Salario Rosa por la Cultura Comunitaria | Solventada | 19-AF-113-SA-02 | 19-AF-114-PO-02 | 19-AF-114-PO-03 | |
| | | | | | Atendidas | 19-AF-114-R-01 | | 19-AF-114-R-02 | |
| | | | | Salario Rosa para el Campo | Solventada | 19-AF-113-SA-03 | 19-AF-114-PO-04 | 19-AF-114-PO-05 | |
| | | | | | Atendidas | 19-AF-114-R-01 | | 19-AF-114-R-02 | |
| | | | | Salario Rosa por la Educación | En análisis | 19-AF-114-SA-05 | | | |
| | | | | | Solventada | 19-AF-114-SA-04 | 19-AF-114-PO-06 | | |
| | | | | Salario Rosa Beca Educativa | Atendidas | 19-AF-114-R-01 | | 19-AF-114-R-02 | |
| | | | | | En análisis | 19-AF-114-SA-08 | 19-AF-113-SA-09 | 19-AF-113-SA-10 | |
| | | | | Familias Fuertes Canasta Edomex | Solventada | 19-AF-114-SA-06 | 19-AF-114-SA-07 | 19-AF-114-PO-07 | |
| | | | | | Atendidas | 19-AF-114-R-01 | | 19-AF-114-R-02 | |
| | | | | Comunidad Fuerte Edomex | En análisis | 19-AF-113-SA-11 | | | |
| | | | | | Solventada | 19-AF-114-PO-08 | 19-AF-114-PO-09 | | |
| | | | | Familias Fuertes Salario Rosa | Atendidas | 19-AF-114-R-01 | 19-AF-114-R-02 | 19-AF-114-R-03 | 19-AF-114-R-04 |
| | | | | | No se determinaron acciones | | | | |
| | | | | Salario Rosa por el Desarrollo Integral de la Familia | En análisis | 19-AF-114-SA-12 | | | 19-AF-113-SA-14 |
| | | | | | Solventada | 19-AF-114-PO-10 | | | |
| | | | | Salario Rosa por la Vulnerabilidad | Atendidas | 19-AF-114-R-01 | 19-AF-114-R-02 | 19-AF-114-PRAS-02 | |
| | | | | | En análisis | 19-AF-114-SA-15 | | | |
| Familias Fuertes Niñez Indígena | Solventada | 19-AF-114-PO-11 | 19-AF-114-PO-12 | | | | | | |
| | Atendidas | 19-AF-114-R-01 | | 19-AF-114-R-02 | | | | | |
| Familias Fuertes Desarrollo Integral Indígena | Solventada | 19-AF-114-PO-13 | 19-AF-114-PO-14 | | | | | | |
| | Atendidas | 19-AF-114-R-01 | | 19-AF-114-R-02 | | | | | |
| Familias Fuertes Niñez Indígena | Solventada | 19-AF-114-PO-15 | 19-AF-114-PO-16 | | | | | | |
| | Atendidas | 19-AF-114-R-01 | | 19-AF-114-R-02 | | | | | |
| Familias Fuertes Desarrollo Integral Indígena | Solventada | 19-AF-114-PO-17 | 19-AF-114-PO-18 | | | | | | |
| | Parcialmente Solventada | 19-AF-114-SA-16 | 19-AF-114-SA-17 | | | | | | |
| Familias Fuertes Desarrollo Integral Indígena | Atendidas | 19-AF-114-R-01 | 19-AF-114-R-02 | 19-AP-001-R-05 | | | | | |
| | Solventada | 19-AF-114-SA-18 | 19-AF-114-SA-19 | 19-AF-114-PO-19 | | | | | |
| Familias Fuertes Desarrollo Integral Indígena | Atendidas | 19-AF-114-R-01 | | 19-AF-114-R-02 | | | | | |

| Seguimiento a las Acciones Promovidas | | | | | | | |
|---------------------------------------|---|-------------------|------------------|------------------------------------|-------------------------------|-----------------|-------------------|
| No. | Entidad Fiscalizada | Tipo de Auditoría | Periodo auditado | Estatus de las acciones promovidas | Número de acciones promovidas | | |
| | Familias Fuertes Apoyo a Personas Adultas Mayores | | | En análisis | 19-AF-114-SA-20 | 19-AF-114-SA-21 | |
| | | | | Solventada | 19-AF-114-PO-20 | | |
| | | | | Atendidas | 19-AF-114-R-01 | 19-AF-114-R-02 | 19-AF-114-PRAS-03 |
| | En análisis | | | 19-AF-114-SA-22 | 19-AF-114-SA-23 | 19-AF-114-SA-24 | 19-AF-114-SA-25 |
| | | | | 19-AF-114-SA-26 | 19-AF-114-SA-27 | 19-AF-114-SA-28 | 19-AF-114-SA-29 |
| | | | | Solventada | 19-AF-114-PO-21 | | 19-AF-114-PO-22 |
| Atendidas | 19-AF-114-R-01 | 19-AF-114-R-02 | | | | | |
| | 5 | Desempeño | 2019 | Atendidas | 19-AD-05-R-07 | 19-AD-05-R-08 | 19-AD-05-R-22 |
| No atendidas | | | | 19-AD-05-R-01 | 19-AD-05-R-02 | 19-AD-05-R-03 | 19-AD-05-R-04 |
| | | | | 19-AD-05-R-05 | 19-AD-05-R-06 | 19-AD-05-R-09 | 19-AD-05-R-10 |
| | | | | 19-AD-05-R-11 | 19-AD-05-R-12 | 19-AD-05-R-13 | 19-AD-05-R-14 |
| | | | | 19-AD-05-R-15 | 19-AD-05-R-16 | 19-AD-05-R-17 | 19-AD-05-R-18 |
| | | | | 19-AD-05-R-19 | 19-AD-05-R-20 | 19-AD-05-R-21 | 19-AD-05-R-23 |
| | | | | 19-AD-05-R-25 | 19-AD-05-R-26 | 19-AD-05-R-27 | 19-AD-05-R-28 |
| | | | | 19-AD-05-R-29 | 19-AD-05-R-30 | | |
| Atendidas | | | | 19-AD-05-R-08 | 19-AD-05-R-09 | | |
| No atendidas | | | | 19-AD-05-R-01 | 19-AD-05-R-02 | 19-AD-05-R-03 | 19-AD-05-R-04 |
| | 19-AD-05-R-05 | 19-AD-05-R-06 | 19-AD-05-R-07 | 19-AD-05-R-10 | | | |
| | 19-AD-05-R-11 | 19-AD-05-R-12 | 19-AD-05-R-13 | 19-AD-05-R-14 | | | |
| | 19-AD-05-R-15 | 19-AD-05-R-16 | 19-AD-05-R-17 | 19-AD-05-R-18 | | | |
| | 19-AD-05-R-19 | 19-AD-05-R-20 | 19-AD-05-R-21 | 19-AD-05-R-22 | | | |
| | 19-AD-05-R-23 | 19-AD-05-R-24 | 19-AD-05-R-25 | 19-AD-05-R-26 | | | |
| | 19-AD-05-R-27 | 19-AD-05-R-28 | 19-AD-05-R-29 | 19-AD-05-R-30 | | | |
| 19-AD-05-R-31 | | | | | | | |
| Atendidas | 19-AD-05-R-08 | 19-AD-05-R-09 | 19-AD-05-R-23 | | | | |
| No atendidas | 19-AD-05-R-01 | 19-AD-05-R-02 | 19-AD-05-R-03 | 19-AD-05-R-04 | | | |
| | 19-AD-05-R-05 | 19-AD-05-R-06 | 19-AD-05-R-07 | 19-AD-05-R-10 | | | |
| | 19-AD-05-R-11 | 19-AD-05-R-12 | 19-AD-05-R-13 | 19-AD-05-R-14 | | | |
| | 19-AD-05-R-15 | 19-AD-05-R-16 | 19-AD-05-R-17 | 19-AD-05-R-18 | | | |
| | 19-AD-05-R-19 | 19-AD-05-R-20 | 19-AD-05-R-21 | 19-AD-05-R-22 | | | |
| | 19-AD-05-R-24 | 19-AD-05-R-25 | 19-AD-05-R-26 | 19-AD-05-R-27 | | | |
| | 19-AD-05-R-28 | 19-AD-05-R-29 | 19-AD-05-R-30 | 19-AD-05-R-31 | | | |
| Atendidas | 19-AD-05-R-08 | 19-AD-05-R-09 | 19-AD-05-R-23 | | | | |
| No atendidas | 19-AD-05-R-01 | 19-AD-05-R-02 | 19-AD-05-R-03 | 19-AD-05-R-04 | | | |
| | 19-AD-05-R-05 | 19-AD-05-R-06 | 19-AD-05-R-07 | 19-AD-05-R-10 | | | |
| | 19-AD-05-R-11 | 19-AD-05-R-12 | 19-AD-05-R-13 | 19-AD-05-R-14 | | | |
| | 19-AD-05-R-15 | 19-AD-05-R-16 | 19-AD-05-R-17 | 19-AD-05-R-18 | | | |
| | 19-AD-05-R-19 | 19-AD-05-R-20 | 19-AD-05-R-21 | 19-AD-05-R-22 | | | |
| | 19-AD-05-R-24 | 19-AD-05-R-25 | 19-AD-05-R-26 | 19-AD-05-R-27 | | | |
| | 19-AD-05-R-28 | 19-AD-05-R-29 | 19-AD-05-R-30 | 19-AD-05-R-31 | | | |

| Seguimiento a las Acciones Promovidas | | | | | | | | |
|---------------------------------------|---|-------------------|------------------|------------------------------------|-------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| No. | Entidad Fiscalizada | Tipo de Auditoría | Periodo auditado | Estatus de las acciones promovidas | Número de acciones promovidas | | | |
| | Salario Rosa Beca Educativa | | | Atendidas | 19-AD-05-R-08 | 19-AD-05-R-09 | 19-AD-05-R-23 | |
| No atendidas | | | | 19-AD-05-R-01 | 19-AD-05-R-02 | 19-AD-05-R-03 | 19-AD-05-R-04 | |
| | | | | 19-AD-05-R-05 | 19-AD-05-R-06 | 19-AD-05-R-07 | 19-AD-05-R-10 | |
| | | | | 19-AD-05-R-11 | 19-AD-05-R-12 | 19-AD-05-R-13 | 19-AD-05-R-14 | |
| | | | | 19-AD-05-R-15 | 19-AD-05-R-16 | 19-AD-05-R-17 | 19-AD-05-R-18 | |
| | | | | 19-AD-05-R-19 | 19-AD-05-R-20 | 19-AD-05-R-21 | 19-AD-05-R-22 | |
| | | | | 19-AD-05-R-24 | 19-AD-05-R-25 | 19-AD-05-R-26 | 19-AD-05-R-27 | |
| 19-AD-05-R-28 | 19-AD-05-R-29 | 19-AD-05-R-30 | 19-AD-05-R-31 | | | | | |
| | Familias Fuertes Canasta Edomex | | | Atendidas | 19-AD-05-R-07 | 19-AD-05-R-09 | 19-AD-05-R-10 | 19-AD-05-R-17 |
| No atendidas | | | | 19-AD-05-R-01 | 19-AD-05-R-02 | 19-AD-05-R-03 | 19-AD-05-R-04 | |
| | | | | 19-AD-05-R-05 | 19-AD-05-R-06 | 19-AD-05-R-08 | 19-AD-05-R-11 | |
| | | | | 19-AD-05-R-12 | 19-AD-05-R-13 | 19-AD-05-R-14 | 19-AD-05-R-15 | |
| | | | | 19-AD-05-R-16 | 19-AD-05-R-18 | 19-AD-05-R-19 | 19-AD-05-R-20 | |
| | | | | 19-AD-05-R-21 | 19-AD-05-R-22 | 19-AD-05-R-23 | 19-AD-05-R-24 | |
| 19-AD-05-R-25 | | | | | | | | |
| | Comunidad Fuerte Edomex | | | Atendidas | 19-AD-05-R-05 | 19-AD-05-R-09 | 19-AD-05-R-11 | 19-AD-05-R-22 |
| No atendidas | | | | 19-AD-05-R-24 | 19-AD-05-R-27 | | | |
| | | | | 19-AD-05-R-01 | 19-AD-05-R-02 | 19-AD-05-R-03 | 19-AD-05-R-04 | |
| | | | | 19-AD-05-R-06 | 19-AD-05-R-07 | 19-AD-05-R-08 | 19-AD-05-R-10 | |
| | | | | 19-AD-05-R-12 | 19-AD-05-R-13 | 19-AD-05-R-14 | 19-AD-05-R-15 | |
| | | | | 19-AD-05-R-16 | 19-AD-05-R-17 | 19-AD-05-R-18 | 19-AD-05-R-19 | |
| 19-AD-05-R-20 | 19-AD-05-R-21 | 19-AD-05-R-23 | 19-AD-05-R-25 | | | | | |
| 19-AD-05-R-26 | 19-AD-05-R-28 | 19-AD-05-R-29 | | | | | | |
| | Familias Fuertes Salario Rosa | | | Atendidas | 19-AD-05-R-07 | | | |
| No atendidas | | | | 19-AD-05-R-01 | 19-AD-05-R-02 | 19-AD-05-R-03 | 19-AD-05-R-04 | |
| | | | | 19-AD-05-R-05 | 19-AD-05-R-06 | 19-AD-05-R-08 | 19-AD-05-R-09 | |
| | | | | 19-AD-05-R-10 | 19-AD-05-R-11 | 19-AD-05-R-12 | 19-AD-05-R-13 | |
| | | | | 19-AD-05-R-14 | 19-AD-05-R-15 | 19-AD-05-R-16 | 19-AD-05-R-17 | |
| | | | | 19-AD-05-R-18 | 19-AD-05-R-19 | 19-AD-05-R-20 | 19-AD-05-R-21 | |
| 19-AD-05-R-22 | 19-AD-05-R-23 | 19-AD-05-R-24 | 19-AD-05-R-25 | | | | | |
| 19-AD-05-R-26 | 19-AD-05-R-27 | 19-AD-05-R-28 | | | | | | |
| | Salario Rosa por el Desarrollo Integral de la Familia | | | Atendidas | 19-AD-05-R-07 | 19-AD-05-R-22 | 19-AD-05-R-24 | 19-AD-05-R-25 |
| No atendidas | | | | 19-AD-05-R-26 | | | | |
| | | | | 19-AD-05-R-01 | 19-AD-05-R-02 | 19-AD-05-R-03 | 19-AD-05-R-04 | |
| | | | | 19-AD-05-R-05 | 19-AD-05-R-06 | 19-AD-05-R-08 | 19-AD-05-R-09 | |
| | | | | 19-AD-05-R-10 | 19-AD-05-R-11 | 19-AD-05-R-12 | 19-AD-05-R-13 | |
| | | | | 19-AD-05-R-14 | 19-AD-05-R-15 | 19-AD-05-R-16 | 19-AD-05-R-17 | |
| 19-AD-05-R-18 | 19-AD-05-R-19 | 19-AD-05-R-20 | 19-AD-05-R-21 | | | | | |
| 19-AD-05-R-23 | 19-AD-05-R-27 | 19-AD-05-R-28 | 19-AD-05-R-29 | | | | | |
| 19-AD-05-R-30 | 19-AD-05-R-31 | | | | | | | |

| Seguimiento a las Acciones Promovidas | | | | | | | | |
|---------------------------------------|---|-------------------|------------------|------------------------------------|-------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| No. | Entidad Fiscalizada | Tipo de Auditoría | Periodo auditado | Estatus de las acciones promovidas | Número de acciones promovidas | | | |
| | Salario Rosa por la Vulnerabilidad | | | Atendidas | 19-AD-05-R-08 | | | |
| | | | | No atendidas | 19-AD-05-R-01 | 19-AD-05-R-02 | 19-AD-05-R-03 | 19-AD-05-R-04 |
| | | | | | 19-AD-05-R-05 | 19-AD-05-R-06 | 19-AD-05-R-07 | 19-AD-05-R-09 |
| | | | | | 19-AD-05-R-10 | 19-AD-05-R-11 | 19-AD-05-R-12 | 19-AD-05-R-13 |
| | | | | | 19-AD-05-R-14 | 19-AD-05-R-15 | 19-AD-05-R-16 | 19-AD-05-R-17 |
| | | | | | 19-AD-05-R-18 | 19-AD-05-R-19 | 19-AD-05-R-20 | 19-AD-05-R-21 |
| | | | | | 19-AD-05-R-22 | 19-AD-05-R-23 | 19-AD-05-R-24 | 19-AD-05-R-25 |
| | | | | | 19-AD-05-R-26 | 19-AD-05-R-27 | 19-AD-05-R-28 | 19-AD-05-R-29 |
| | | | | | 19-AD-05-R-30 | 19-AD-05-R-31 | | |
| | | | | Salario Rosa por el Emprendimiento | | | Atendidas | 19-AD-05-R-08 |
| | No atendidas | 19-AD-05-R-01 | 19-AD-05-R-02 | | | | 19-AD-05-R-03 | 19-AD-05-R-04 |
| | | 19-AD-05-R-05 | 19-AD-05-R-06 | | | | 19-AD-05-R-07 | 19-AD-05-R-09 |
| | | 19-AD-05-R-10 | 19-AD-05-R-11 | | | | 19-AD-05-R-12 | 19-AD-05-R-13 |
| | | 19-AD-05-R-14 | 19-AD-05-R-15 | | | | 19-AD-05-R-17 | 19-AD-05-R-18 |
| | | 19-AD-05-R-19 | 19-AD-05-R-20 | | | | 19-AD-05-R-21 | 19-AD-05-R-22 |
| | | 19-AD-05-R-24 | 19-AD-05-R-25 | | | | 19-AD-05-R-26 | 19-AD-05-R-27 |
| | 19-AD-05-R-28 | 19-AD-05-R-29 | 19-AD-05-R-30 | | | | 19-AD-05-R-31 | |
| | Familias Fuertes Niñez Indígena | | | Atendidas | 19-AD-05-R-08 | | | |
| | | | | No atendidas | 19-AD-05-R-01 | 19-AD-05-R-02 | 19-AD-05-R-03 | 19-AD-05-R-04 |
| | | | | | 19-AD-05-R-05 | 19-AD-05-R-06 | 19-AD-05-R-07 | 19-AD-05-R-09 |
| | | | | | 19-AD-05-R-10 | 19-AD-05-R-11 | 19-AD-05-R-12 | 19-AD-05-R-13 |
| | | | | | 19-AD-05-R-14 | 19-AD-05-R-15 | 19-AD-05-R-16 | 19-AD-05-R-17 |
| | | | | | 19-AD-05-R-18 | 19-AD-05-R-19 | 19-AD-05-R-20 | 19-AD-05-R-21 |
| | 19-AD-05-R-22 | 19-AD-05-R-23 | 19-AD-05-R-24 | 19-AD-05-R-25 | | | | |
| | Familias Fuertes Desarrollo Integral Indígena | | | Atendidas | 19-AD-05-R-07 | | | |
| | | | | No atendidas | 19-AD-05-R-01 | 19-AD-05-R-02 | 19-AD-05-R-03 | 19-AD-05-R-04 |
| | | | | | 19-AD-05-R-05 | 19-AD-05-R-06 | 19-AD-05-R-08 | 19-AD-05-R-09 |
| | | | | | 19-AD-05-R-10 | 19-AD-05-R-11 | 19-AD-05-R-12 | 19-AD-05-R-13 |
| | | | | | 19-AD-05-R-14 | 19-AD-05-R-15 | 19-AD-05-R-16 | 19-AD-05-R-17 |
| | | | | | 19-AD-05-R-18 | 19-AD-05-R-19 | 19-AD-05-R-20 | 19-AD-05-R-21 |
| | 19-AD-05-R-22 | 19-AD-05-R-23 | 19-AD-05-R-24 | | | | | |
| | Familias Fuertes Apoyo a Personas Adultas Mayores | | | Atendidas | 19-AD-05-R-05 | | | |
| | | | | No atendidas | 19-AD-05-R-01 | 19-AD-05-R-02 | 19-AD-05-R-03 | 19-AD-05-R-04 |
| | | | | | 19-AD-05-R-06 | 19-AD-05-R-07 | 19-AD-05-R-08 | 19-AD-05-R-09 |
| | | | | | 19-AD-05-R-10 | 19-AD-05-R-11 | 19-AD-05-R-12 | 19-AD-05-R-13 |
| | | | | | 19-AD-05-R-14 | 19-AD-05-R-15 | 19-AD-05-R-16 | 19-AD-05-R-17 |
| | | | | | 19-AD-05-R-18 | 19-AD-05-R-19 | 19-AD-05-R-20 | 19-AD-05-R-21 |
| | | | | | 19-AD-05-R-22 | 19-AD-05-R-23 | 19-AD-05-R-24 | 19-AD-05-R-25 |
| | 19-AD-05-R-26 | | | | | | | |

| Seguimiento a las Acciones Promovidas | | | | | | | | |
|---------------------------------------|--|-------------------|------------------|------------------------------------|-------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| No. | Entidad Fiscalizada | Tipo de Auditoría | Periodo auditado | Estatus de las acciones promovidas | Número de acciones promovidas | | | |
| | Jóvenes en Movimiento Edoméx | | | Atendidas | 19-AD-05-R-07 | 19-AD-05-R-23 | | |
| | | | | No atendidas | 19-AD-05-R-01 | 19-AD-05-R-02 | 19-AD-05-R-03 | 19-AD-05-R-04 |
| | | | | | 19-AD-05-R-05 | 19-AD-05-R-06 | 19-AD-05-R-08 | 19-AD-05-R-09 |
| | | | | | 19-AD-05-R-10 | 19-AD-05-R-11 | 19-AD-05-R-12 | 19-AD-05-R-13 |
| | | | | | 19-AD-05-R-14 | 19-AD-05-R-15 | 19-AD-05-R-16 | 19-AD-05-R-17 |
| | | | | | 19-AD-05-R-18 | 19-AD-05-R-19 | 19-AD-05-R-20 | 19-AD-05-R-21 |
| | | | | | 19-AD-05-R-22 | 19-AD-05-R-24 | | |
| 6 | Secretaría de Desarrollo Agropecuario Programa: "Familias Fuertes con Apoyos Agrícolas, del Componente Alta Productividad" | Financiera | 2019 | Solventada | 19-AF-018-SA-01 | 19-AF-018-SA-02 | | |
| 7 | Secretaría de Desarrollo Agropecuario Programa: "Familias Fuertes con Apoyos Agrícolas, del Componente Alta Productividad" | Desempeño | 2019 | Atendidas | S/N | S/N | S/N | |
| 8 | Secretaría de Desarrollo Social del Estado de México | Integral | 2019 | En análisis | 19-AF-089-SA-03 | 19-AF-089-SA-04 | 19-AF-089-SA-07 | |
| | | | | Solventada | 19-AF-089-SA-02 | | | |
| | | | | Parcialmente Solventada | 19-AF-089-SA-01 | 19-AF-089-SA-05 | 19-AF-089-SA-06 | |
| | | | | Atendidas | 19-AF-089-R-01 | 19-AF-089-R-02 | 19-AF-089-R-03 | |
| 9 | Secretaría de Desarrollo Social del Estado de México | Desempeño | 2019 | Atendidas | 19-AI-01-R-04 | 19-AI-01-R-08 | 19-AI-01-R-09 | 19-AI-01-R-10 |
| | | | | | 19-AI-01-R-11 | 19-AI-01-R-13 | 19-AI-01-R-15 | 19-AI-01-R-17 |
| | | | | | 19-AI-01-R-19 | 19-AI-01-R-20 | 19-AI-01-R-22 | |
| | | | | No atendidas | 19-AI-01-R-01 | 19-AI-01-R-02 | 19-AI-01-R-03 | 19-AI-01-R-05 |
| | | | | | 19-AI-01-R-06 | 19-AI-01-R-07 | 19-AI-01-R-12 | 19-AI-01-R-14 |
| | | | | | 19-AI-01-R-16 | 19-AI-01-R-18 | 19-AI-01-R-21 | 19-AI-01-R-23 |
| | | | | | 19-AI-01-R-24 | 19-AI-01-R-25 | | |
| 10 | Secretaría de Desarrollo Urbano y Metropolitano | Financiera | 2019 | Solventada | 19-AF-005-PO-03 | 19-AF-005-PO-04 | | |
| | | | | No Solventada | 19-AF-005-PO-05 | | | |
| | | | | Promoción a Recomendaciones | 19-AF-005-PO-01 | 19-AF-005-PO-02 | | |
| | | | | Atendidas | 19-AF-005-PRAS-01 | | | |
| | | | | No atendidas | 19-AF-005-R-001 | 19-AF-005-R-002 | 19-AF-005-R-003 | |
| 11 | Secretaría de Finanzas | Financiera | 2019 | Solventada | 19-AF-0113-SA 1 | 19-AF-0113-SA 2 | 19-AF-0113-SA 3 | 19-AF-0113-SA 4 |
| | | | | | 19-AF-0113-PO 1 | 19-AF-0113-PO 2 | 19-AF-0113-PO 3 | 19-AF-0113-PO 4 |
| | | | | | 19-AF-0113-PO 5 | 19-AF-0113-PO 6 | | |
| | | | | Atendidas | 19-AF-0113-R1 | | | |
| | | | | No atendidas | 19-AF-0113-PRAS-01 | | | |
| 12 | Secretaría de Finanzas | Financiera | 2018 | No se determinaron acciones | | | | |

| Seguimiento a las Acciones Promovidas | | | | | | | | |
|---------------------------------------|--|------------------------------|------------------------------|------------------------------------|-------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| No. | Entidad Fiscalizada | Tipo de Auditoría | Periodo auditado | Estatus de las acciones promovidas | Número de acciones promovidas | | | |
| 13 | Secretaría de Obra Pública | Financiera | 2019 | En análisis | 19-AF-083-SA-03 | 19-AF-083-SA-04 | | |
| | | | | Solventada | 19-AF-083-SA-01 | 19-AF-083-SA-02 | 19-AF-083-SA-05 | 19-AF-083-SA-06 |
| | | | | | 19-AF-083-SA-07 | | | |
| No atendidas | 19-AF-083-PRAS-01 | | | | | | | |
| 14 | Secretaría de Obra Pública | Obra | 2019 | En análisis | 19-AO-SOP-DGPCyC-083-SA-03 | 19-AO-SOP-DGE-083-SA-03 | 19-AO-SOP-DGE-083-SA-04 | 19-AO-SOP-CAEM-083-SA-03 |
| | | | | | 19-AO-SOP-CAEM-083-SA-04 | 19-AO-SOP-DGPCyC-083-PO-01 | 19-AO-SOP-DGPCyC-083-PO-02 | 19-AO-SOP-CAEM-083-PO-01 |
| | | | | Solventada | 19-AO-SOP-DGPCyC-083-SA-01 | 19-AO-SOP-DGPCyC-083-SA-02 | 19-AO-SOP-DGE-083-SA-01 | 19-AO-SOP-DGE-083-SA-02 |
| | | | | | 19-AO-SOP-CAEM-083-SA-06 | 19-AO-SOP-CAEM-083-SA-07 | 19-AO-SOP-CAEM-083-SA-08 | 19-AO-SOP-CAEM-083-SA-09 |
| | | | | | 19-AO-SOP-CAEM-083-SA-10 | 19-AO-SOP-CAEM-083-SA-11 | 19-AO-SOP-DGPCyC-083-SA-05 | 19-AO-SOP-DGPCyC-083-SA-06 |
| Parcialmente Solventada | 19-AO-SOP-CAEM-083-SA-01 | 19-AO-SOP-CAEM-083-SA-02 | 19-AO-SOP-CAEM-083-SA-05 | 19-AO-SOP-CAEM-083-SA-12 | | | | |
| Atendidas | 19-AO-SOP-DGPCyC-083-SA-04 | 19-AO-SOP-DGE-083-SA-05 | 19-AO-SOP-DGE-083-SA-06 | | | | | |
| Atendidas | 19-AO-SOP-DGPCyC-083-R-01 | 19-AO-SOP-DGPCyC-083-R-02 | 19-AO-SOP-DGE-083-R-01 | 19-AO-SOP-DGE-083-R-02 | | | | |
| | 19-AO-SOP-CAEM-083-R-01 | | | | | | | |
| No atendidas | 19-AO-SOP-DGPCyC-083-PRAS-01 | 19-AO-SOP-DGPCyC-083-PRAS-02 | 19-AO-SOP-DGPCyC-083-PRAS-03 | 19-AO-SOP-DGPCyC-083-PRAS-04 | | | | |
| | 19-AO-SOP-DGE-083-PRAS-01 | | | | | | | |
| 15 | Secretaría de Seguridad | Financiera | 2019 | Atendidas | 19-AF-084-PRAS-01 | | | |
| 16 | Comisión de Derechos Humanos del Estado de México | Financiera | 2019 | No Solventada | 19-AF-095-SA-01 | 19-AF-095-SA-02 | | |
| 17 | Comisión de Derechos Humanos del Estado de México | Desempeño | 2019 | Atendidas | 19-AD-01-R-01 | 19-AD-01-R-03 | 19-AD-01-R-04 | 19-AD-01-R-05 |
| | | | | | 19-AD-01-R-07 | 19-AD-01-R-08 | 19-AD-01-R-09 | 19-AD-01-R-10 |
| | | | | | 19-AD-01-R-11 | 19-AD-01-R-12 | 19-AD-01-R-13 | 19-AD-01-R-14 |
| | | | | | 19-AD-01-R-15 | 19-AD-01-R-16 | 19-AD-01-R-17 | 19-AD-01-R-18 |
| | | | | | 19-AD-01-R-19 | 19-AD-01-R-20 | | |
| No atendidas | 19-AD-01-R-02 | 19-AD-01-R-06 | | | | | | |
| 18 | Instituto de Transparencia, Acceso a la Información Pública y Protección de Datos Personales del Estado de México y Municipios | Financiera | 2019 | No se determinaron acciones | | | | |
| 19 | Instituto de Transparencia, Acceso a la Información Pública y Protección de Datos Personales del Estado de México y Municipios | Desempeño | 2019 | Atendidas | 19-AD-02-R-01 | 19-AD-02-R-02 | 19-AD-02-R-03 | 19-AD-02-R-04 |
| | | | | | 19-AD-02-R-05 | 19-AD-02-R-06 | 19-AD-02-R-07 | 19-AD-02-R-08 |
| | | | | | 19-AD-02-R-09 | 19-AD-02-R-10 | 19-AD-02-R-11 | 19-AD-02-R-12 |
| | | | | | 19-AD-02-R-14 | 19-AD-02-R-16 | | |
| No atendidas | 19-AD-02-R-13 | 19-AD-02-R-15 | | | | | | |
| 20 | Tribunal de Justicia Administrativa del Estado de México | Legalidad | 2019 | Atendidas | 19-AL-001-R-01 | 19-AL-001-R-02 | 19-AL-001-R-03 | 19-AL-001-R-04 |
| | | | | | 19-AL-001-R-05 | 19-AL-001-R-06 | 19-AL-001-R-07 | 19-AL-001-R-08 |
| | | | | | 19-AL-001-R-09 | 19-AL-001-R-10 | 19-AL-001-R-11 | 19-AL-001-R-12 |
| | | | | | 19-AL-001-R-13 | 19-AL-001-R-14 | 19-AL-001-R-15 | 19-AL-001-R-16 |

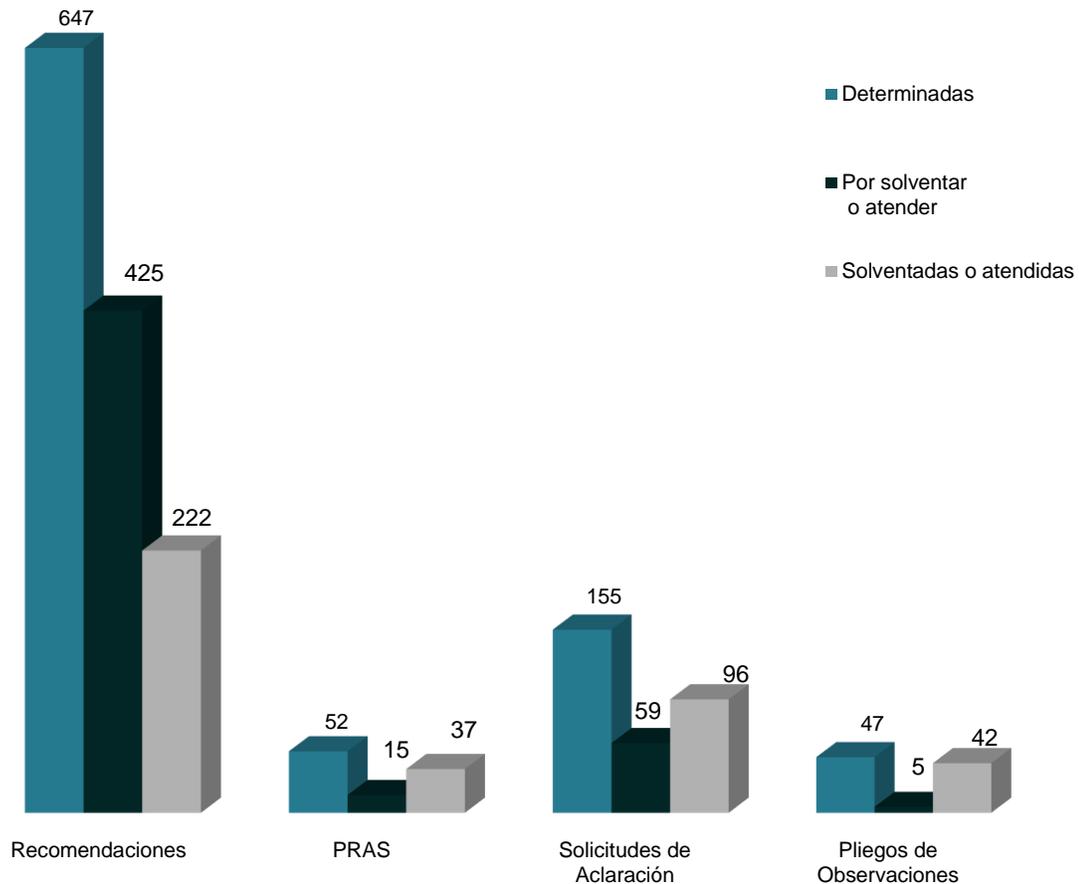
| Seguimiento a las Acciones Promovidas | | | | | | | | |
|---------------------------------------|---|-------------------|------------------|------------------------------------|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| No. | Entidad Fiscalizada | Tipo de Auditoría | Periodo auditado | Estatus de las acciones promovidas | Número de acciones promovidas | | | |
| | | | | | 19-AL-001-R-17 | 19-AL-001-R-18 | 19-AL-001-R-19 | 19-AL-001-R-20 |
| | | | | | 19-AL-001-R-21 | 19-AL-001-R-22 | 19-AL-001-R-23 | 19-AL-001-R-24 |
| | | | | | 19-AL-001-R-25 | 19-AL-001-R-26 | 19-AL-001-R-27 | 19-AL-001-R-28 |
| | | | | | 19-AL-001-R-29 | 19-AL-001-R-30 | 19-AL-001-R-31 | 19-AL-001-R-32 |
| | | | | | 19-AL-001-R-33 | 19-AL-001-R-34 | 19-AL-001-R-35 | 19-AL-001-R-36 |
| 21 | Universidad Autónoma del Estado de México | Financiera | 2019 | No Solventada | 19-AF-016-SA-013 | 19-AF-016-SA-16 | 19-AF-016-SA-18 | |
| | | | | Solventada | 19-AF-016-SA-015 | | | |
| | | | | Promoción a PRAS | 19-AF-016-SA-01 | 19-AF-016-SA-02 | 19-AF-016-SA-03 | 19-AF-016-SA-04 |
| | | | | | 19-AF-016-SA-05 | 19-AF-016-SA-06 | 19-AF-016-SA-07 | 19-AF-016-SA-08 |
| | | | | | 19-AF-016-SA-09 | 19-AF-016-SA-10 | 19-AF-016-SA-11 | 19-AF-016-SA-12 |
| 19-AF-016-SA-014 | 19-AF-016-SA-17 | 19-AF-016-SA-19 | 19-AF-016-SA-20 | | | | | |
| 22 | Centro de Control de Confianza del Estado de México | Financiera | 2019 | Solventada | 19-AF-085-SA-02 | | | |
| | | | | Parcialmente Solventada | 19-AF-085-SA-01 | | | |
| | | | | Atendidas | 19-AF-019-PRAS-01 | 19-AF-019-PRAS-02 | 19-AF-019-PRAS-03 | 19-AF-019-PRAS-04 |
| 23 | Colegio de Bachilleres del Estado de México | Financiera | 2019 | No atendidas | 19 AF 017 PRAS 01 | 19 AF 017 PRAS 02 | 19 AF 017 PRAS 03 | 19 AF 017 PRAS 04 |
| | | | | | 19 AF 017 PRAS 05 | 19 AF 017 PRAS 06 | 19 AF 017 PRAS 07 | 19 AF 017 PRAS 08 |
| | | | | | 19-AF-017-R-01 | 19-AF-017-R-02 | 19-AF-017-R-03 | 19-AF-017-R-04 |
| | | | | | 19-AF-017-R-05 | 19-AF-017-R-06 | 19-AF-017-R-07 | |
| 24 | Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de México | Financiera | 2019 | En análisis | AF-002-PO-02 | | | |
| | | | | Solventada | AF-002-PO-01 | AF-002-PO-03 | AF-002-SA-01 | AF-002-SA-02 |
| | | | | | AF-002-SA-03 | AF-002-SA-04 | AF-002-SA-05 | AF-002-SA-06 |
| | | | | Promoción a Recomendaciones | AF-002-PO-04 | AF-002-PO-05 | AF-002-PO-06 | |
| | | | | Atendidas | 19-AF-002-R-01 | 19-AF-002-R-02 | 19-AF-002-R-03 | 19-AF-002-R-04 |
| | | | | | 19-AF-002-R-05 | 19-AF-002-R-06 | 19-AF-002-R-08 | 19-AF-002-R-09 |
| 19-AF-002-R-10 | 19-AF-002-R-11 | 19-AF-002-R-12 | | | | | | |
| No atendidas | 19-AF-002-R-07 | | | | | | | |
| 25 | Comisión del Agua del Estado de México | Financiera | 2019 | Parcialmente Solventada | 19-AF-007-SA-01 | | | |
| 26 | Consejo Estatal de la Mujer y Bienestar Social | Financiera | 2019 | En análisis | 19-AF-013-SA-09 | | | |
| | | | | Solventada | 19-AF-013-SA-01 | 19-AF-013-SA-03 | 19-AF-013-SA-04 | 19-AF-013-SA-05 |
| | | | | | 19-AF-013-SA-06 | 19-AF-013-SA-07 | 19-AF-013-SA-08 | |
| Promoción a Recomendaciones | 19-AF-013-SA-02 | | | | | | | |
| 27 | Consejo Mexiquense de Ciencia y Tecnología | Financiera | 2019 | Solventada | 19-AF-086-SA-02 | | | |
| | | | | Parcialmente Solventada | 19-AF-086-SA-01 | | | |
| | | | | Atendidas | 19-AF-086-PRAS-01 | 19-AF-086-PRAS-02 | 19-AF-086-PRAS-03 | 19-AF-086-PRAS-04 |

| Seguimiento a las Acciones Promovidas | | | | | | | | |
|---------------------------------------|--|--------------------------|------------------|------------------------------------|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| No. | Entidad Fiscalizada | Tipo de Auditoría | Período auditado | Estatus de las acciones promovidas | Número de acciones promovidas | | | |
| 28 | Fideicomiso Público para la Construcción de Centros Preventivos y de Readaptación Social en el Estado de México denominado "Fideicomiso C3" También identificado como, Fideicomiso Público Irrevocable de Administración, Financiamiento, Inversión y Pago para la Construcción de Centros Preventivos y de Readaptación Social en el Estado de México y denominado "Fideicomiso C3" | Financiera | 2019 | Promoción a Recomendaciones | 19-AF-006-SA-01 | 19-AF-006-SA-02 | 19-AF-006-SA-03 | |
| | | | | Atendidas | 19-AF-006-R-01 | 19-AF-006-R-02 | | |
| 29 | Hospital Regional de Alta Especialidad de Zumpango | Financiera | 2019 | Solventada | 19-AF-003-SA-01 | | | |
| | | | | | 19-AF-003-PO-01 | 19-AF-003-PO-02 | 19-AF-003-PO-03 | 19-AF-003-PO-04 |
| | | | | Atendidas | 19-AF-003-R-02 | 19-AF-003-R-03 | 19-AF-003-R-04 | 19-AF-003-R-05 |
| | | No atendidas | 19-AF-003-R-01 | | | | | |
| 30 | Instituto de Investigación y Capacitación Agropecuaria, Acuicola y Forestal del Estado de México | Financiera | 2019 | Atendidas | 19-AF-87-PRAS-01 | | | |
| 31 | Instituto de Salud del Estado de México | Financiera | 2019 | Solventada | 19-AF-ISEM-SA-02 | | | |
| | | | | No Solventada | 19-AF-ISEM-SA-01 | 19-AF-ISEM-SA-03 | 19-AF-ISEM-SA-04 | 19-AF-ISEM-SA-05 |
| 32 | Instituto de Seguridad Social del Estado de México y Municipios | Financiera | 2019 | Atendidas | 19-AF-089-PRAS-01 | 19-AF-089-PRAS-02 | | |
| | | | | No atendidas | 19-AF-089-R-01 | 19-AF-089-R-02 | 19-AF-089-R-03 | 19-AF-089-R-04 |
| 33 | Instituto de Seguridad Social del Estado de México y Municipios (Cuotas y Aportaciones) | Investigación/Financiera | 2019 | Solventada | 1 | | | |
| 34 | Instituto de Seguridad Social del Estado de México y Municipios | Financiera | 2019 | Solventada | 19-AF-0115-PO 1 | | | |
| 35 | Instituto Hacendario del Estado de México | Financiera | 2019 | No se determinaron acciones | | | | |
| 36 | Instituto Materno Infantil del Estado de México | Financiera | 2019 | Solventada | 19-AF-IMIEM-014-PA-08 | | | |
| | | | | Parcialmente Solventada | 19-AF-IMIEM-014-PA-03 | | | |
| | | | | Promoción a PRAS | 19-AF-IMIEM-014-PA-01 | 19-AF-IMIEM-014-PA-02 | 19-AF-IMIEM-014-PA-04 | 19-AF-IMIEM-014-PA-11 |
| | | | | Promoción a Recomendaciones | 19-AF-IMIEM-014-PA-05 | 19-AF-IMIEM-014-PA-06 | 19-AF-IMIEM-014-PA-09 | 9-AF-IMIEM-014-PA-10 |
| 37 | Instituto Mexiquense de la Infraestructura Física Educativa | Financiera | 2019 | Solventada | 19-AF-008-SA-01 | | | |
| | | | | Parcialmente Solventada | 19-AF-008-SA-02 | | | |
| 38 | Reciclagua Ambiental S.A de C.V | Financiera | 2019 | Solventada | 19-AF-090-SA-01 | | | |
| | | | | Atendidas | 19-AF-090-PRAS-01 | | | |

| Seguimiento a las Acciones Promovidas | | | | | | | | |
|---------------------------------------|--|-------------------|------------------|------------------------------------|--|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| No. | Entidad Fiscalizada | Tipo de Auditoría | Periodo auditado | Estatus de las acciones promovidas | Número de acciones promovidas | | | |
| 39 | Secretaría Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupción | Financiera | 2019 | En análisis | 19-A-0015-2020-SA-05 | | | |
| | | | | Solventada | 19-A-0015-2020-SA-02 19-A-0015-2020-SA-04 | | | |
| | | | | Promoción a Recomendaciones | 19-A-0015-2020-SA-01 | | | |
| | | | | Atendidas | 19-AF-0015-2020-R-01 19-AF-0015-2020-R-02 19-AF-0015-2020-R-03 | | | |
| 40 | Sistema de Radio y Televisión Mexiquense | Financiera | 2019 | | No se determinaron acciones | | | |
| 41 | Sistema de Transporte Masivo y Teleférico del Estado de México | Financiera | 2019 | Solventada | 19-AF-010-SA-01 | | | |
| 42 | Universidad Tecnológica de Zinacantepec | Financiera | 2019 | En análisis | 19-AF-094-SA-01 19-AF-094-SA-02 19-AF-094-SA-03 19-AF-094-SA-04 19-AF-094-SA-05 19-AF-094-SA-06 | | | |
| | | | | Atendidas | 19-AF-094-PRAS-01 19-AF-094-PRAS-02 19-AF-094-PRAS-03 19-AF-094-PRAS-04 19-AF-094-PRAS-05 19-AF-094-PRAS-06 19-AF-094-PRAS-07 | | | |
| 43 | Universidad Mexiquense de Seguridad | Financiera | 2019 | Atendidas | 19-AF-091-PRAS-01 19-AF-091-PRAS-02 19-AF-091-PRAS-03 | | | |
| 44 | Universidad Politécnica de Atlautla | Financiera | 2019 | Solventada | 19-AF-092-SA-01 | | | |
| | | | | Atendidas | 19-AF-092-PRAS-01 19-AF-092-PRAS-02 19-AF-092-PRAS-03 19-AF-092-PRAS-04 19-AF-092-PRAS-05 19-AF-092-PRAS-06 19-AF-092-PRAS-07 19-AF-092-PRAS-08 | | | |
| 45 | Universidad Politécnica de Ocotlán | Financiera | 2019 | Solventada | 19-AF-093-SA-01 19-AF-093-SA-02 | | | |
| | | | | Atendidas | 19-AF-093-PRAS-01 19-AF-093-PRAS-02 | | | |
| 46 | Secretaría de Educación | Desempeño | 2019 | Atendidas | 2019-2100000000000L-AD08-E-01-001 | 2019-2100000000000L-AD08-E-02-002 | 2019-2100000000000L-AD08-E-03-003 | 2019-2100000000000L-AD08-E-03-004 |
| | | | | | 2019-2100000000000L-AD08-E-04-005 | 2019-2100000000000L-AD08-E-04-006 | 2019-2100000000000L-AD08-E-04-007 | 2019-2100000000000L-AD08-E-05-008 |
| | | | | | 2019-2100000000000L-AD08-E-06-009 | 2019-2100000000000L-AD08-E-07-010 | 2019-2100000000000L-AD08-E-07-011 | 2019-2100000000000L-AD08-E-07-012 |
| | | | | | 2019-2100000000000L-AD08-E-08-013 | 2019-2100000000000L-AD08-E-08-014 | 2019-2100000000000L-AD08-E-08-015 | 2019-2100000000000L-AD08-E-09-016 |
| | | | | | 2019-2100000000000L-AD08-E-10-017 | 2019-2100000000000L-AD08-E-11-018 | 2019-2100000000000L-AD08-E-12-019 | 2019-2100000000000L-AD08-E-12-020 |
| | | | | | 2019-2100000000000L-AD08-E-12-021 | 2019-2100000000000L-AD08-E-13-022 | 2019-2100000000000L-AD08-E-13-023 | 2019-2100000000000L-AD08-E-13-024 |
| | | | | | 2019-2100000000000L-AD08-E-14-025 | 2019-2100000000000L-AD08-E-14-026 | | |
| | | | | | 2019-2070000000000L-AD03-E01-001 | 2019-2070000000000L-AD03-E02-002 | 2019-2060000000000L-AD04-E-03-003 | 2019-2060000000000L-AD04-E-04-004 |
| | | | | | 2019-2060000000000L-AD04-E-01-001 | 2019-2060000000000L-AD04-E-02-002 | 2019-2060000000000L-AD04-E-03-003 | 2019-2060000000000L-AD04-E-04-004 |
| | | | | | 2019-2060000000000L-AD04-E-05-005 | 2019-2060000000000L-AD04-E-06-006 | | |

| Seguimiento a las Acciones Promovidas | | | | | | | |
|---------------------------------------|--|-------------------|------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| No. | Entidad Fiscalizada | Tipo de Auditoría | Periodo auditado | Estatus de las acciones promovidas | Número de acciones promovidas | | |
| 49 | Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de México | Desempeño | 2019 | Atendidas | 2019-200C01000000000-AD14-E-03-005 | 2019-200C01000000000-AD14-E-12-016 | 2019-200C01000000000-AD14-E-12-017 |
| | | | | | 2019-200C01000000000-AD14-E-01-001 | 2019-200C01000000000-AD14-E-01-002 | 2019-200C01000000000-AD14-E-02-003 |
| | | | | | 2019-200C01000000000-AD14-E-04-006 | 2019-200C01000000000-AD14-E-05-007 | 2019-200C01000000000-AD14-E-06-008 |
| | | | | | 2019-200C01000000000-AD14-E-09-010 | 2019-200C01000000000-AD14-E-10-011 | 2019-200C01000000000-AD14-E-11-012 |
| | | | | | 2019-200C01000000000-AD14-E-11-014 | 2019-200C01000000000-AD14-E-11-015 | 2019-200C01000000000-AD14-E-12-018 |
| | | | | | 2019-200C01000000000-AD14-E-13-020 | 2019-200C01000000000-AD14-E-13-021 | 2019-200C01000000000-AD14-E-13-022 |
| | | | | | 2019-200C01000000000-AD14-E-15-024 | 2019-200C01000000000-AD14-E-15-025 | 2019-200C01000000000-AD14-E-11-013 |
| | | | | | | | 2019-200C01000000000-AD14-E-03-004 |
| | | | | | | | 2019-200C01000000000-AD14-E-07-009 |
| | | | | | | | 2019-200C01000000000-AD14-E-11-013 |
| | | | | | | | 2019-200C01000000000-AD14-E-12-019 |
| | | | | | | | 2019-200C01000000000-AD14-E-14-023 |

Resumen del estatus de las acciones determinadas en el ámbito Estatal Decreto 320



Siglas y acrónimos

ASF: Auditoría Superior de la Federación

CACEF: Consejos de Armonización Contable de las Entidades Federativas

CACEM: Consejo de Armonización Contable del Estado de México

CEMYBS: Consejo Estatal de la Mujer y Bienestar Social

CIEP: Centro de Investigación Económica y Presupuestaria

CONAC: Consejo Nacional de Armonización Contable

DIF: Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia

EFSL: Entidades de Fiscalización Superior Locales

FIPASAHM: Fideicomiso Público para el Pago por Servicios Ambientales Hidrológicos del Estado de México

GIFT: Iniciativa Global para la Transparencia Fiscal

ICDEPRO: Instituto de Capacitación y Desarrollo de la Productividad

IHAEM: Instituto Hacendario del Estado de México

IMCUFIDE: Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte

IME: Instituto Mexiquense del Emprendedor

IMJUVE: Instituto Mexiquense de la Juventud

IMM: Instituto Municipal de la Mujer

INEGI: Instituto Nacional de Estadística y Geografía

INFOEM: Instituto de Transparencia, Acceso a la Información Pública y Protección de Datos Personales del Estado de México y Municipios

IPRA: Informe de Presunta Responsabilidad Administrativa

ISEM: Instituto de Salud del Estado de México

LGCG: Ley General de Contabilidad Gubernamental

Siglas y acrónimos

MAVICI: Organismo Público Descentralizado de Carácter Municipal para el Mantenimiento de Vialidades de Cuautitlán Izcalli

MOGERIC: Modelo de Gestión de Riesgos de Corrupción para el Sector Público del Estado de México

ODAS: Organismo Descentralizado Operador de Agua

ODS: Objetivos del Desarrollo Sostenible

OIC: Órgano Interno de Control

OSFEM: Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México

PAA: Programa Anual de Auditorías

PAE: Procedimiento Administrativo de Ejecución

PAR: Procedimiento Administrativo Resarcitorio

PDE: Plataforma Digital Estatal

PNUD: Programa de las Naciones Unidas para el Desarrollo

PO: Pliego de Observaciones

PRA: Procedimientos de Responsabilidad Administrativa

QR: Quick Response (por sus siglas en inglés)

SEvAC: Sistema de Evaluaciones de la Armonización Contable

TIC: Tecnologías de la Información y Comunicaciones

UIPPE: Unidad de Información, Planeación, Programación y Evaluación

UNAM: Universidad Nacional Autónoma de México

Documento electrónico; si desea imprimirlo, seleccione la escala personalizada al 98% para una mejor imagen de salida.

Evite imprimir si no es estrictamente necesario. Cuidemos el medio ambiente.



Informe de Gestión 2022

Cuentas claras, mejores gobiernos