



ESAF Morelos

Entidad Superior de Auditoría y Fiscalización del Congreso del Estado de Morelos

CONGRESO DEL ESTADO DE MORELOS
LV LEGISLATURA 2021 2024

RECIBIDO
27 OCT 2022
Folio: 0174



CONGRESO DEL ESTADO DE MORELOS
LV LEGISLATURA 2021 2024
28 OCT 2022
10:27 am

DIP ANDREA VALENTINA GUADALUPE
GORDILLO VEGA *ANEXO*

Cuernavaca, Morelos a 27 de octubre del 2022.

OFICIO: ESAF/397/2022.

ASUNTO: Segundo Informe Semestral 2022

RECIBIDO
28 OCT 2022
F. 114
= doc =
09:55 hrs

DIP. FRANCISCO ERIK SÁNCHEZ ZAVALA
PRESIDENTE DE LA MESA DIRECTIVA
LA LV LEGISLATURA DEL CONGRESO
DEL ESTADO DE MORELOS
PRESENTE.

CONGRESO DEL ESTADO DE MORELOS
LV LEGISLATURA 2021 2024

RECIBIDO
27 OCT 2022

Aprovecho la oportunidad para saludarle y al mismo tiempo me dirijo a Usted de la manera más atenta, para enviarte el **Segundo Informe Semestral** del presente año. La presente información está integrada por cada una de las Auditorías Especiales que llevan a cabo las revisiones, contenidas en el anexo único del oficio que nos ocupa, es el siguiente:

- I. Auditoria Especial de la Hacienda Pública Estatal;
- II. Auditoria Especial de la Hacienda Pública Municipal;
- III. Auditoria Especial de Organismos Públicos "A";
- IV. Auditoria Especial de Organismos Públicos "B";
- V. Dirección General Jurídica.

En cumplimiento a lo que establece el artículo 43 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Morelos.

Sin más por el momento y agradeciendo de antemano su apoyo, reciba un cordial saludo.

ATENTAMENTE
LICDA. AMÉRICA LÓPEZ RODRÍGUEZ
AUDITORA GENERAL

DE LA ENTIDAD SUPERIOR DE AUDITORÍA Y FISCALIZACIÓN
DEL CONGRESO DEL ESTADO DE MORELOS

- C.C.P. DIP. AGUSTÍN ALONSO GUITERREZ PRESIDENTE DE LA COMISIÓN DE HACIENDA, PRESUPUESTO Y CUENTA PÚBLICA CONGRESO DEL ESTADO DE MORELOS.
- C.C.C. DIP. TANIA VALENTINA RODRÍGUEZ RUÍZ - SECRETARÍA DE LA COMISIÓN DE HACIENDA, PRESUPUESTO Y CUENTA PÚBLICA DEL CONGRESO DEL ESTADO DE MORELOS.
- C.C.C. DIP. ERIKA HERNÁNDEZ GORDILLO - SECRETARÍA DE LA COMISIÓN DE HACIENDA, PRESUPUESTO Y CUENTA PÚBLICA DEL CONGRESO DEL ESTADO DE MORELOS.
- C.C.C. DIP. LUZ DARY QUEVEDO MALDONADO - SECRETARÍA DE LA COMISIÓN DE HACIENDA, PRESUPUESTO Y CUENTA PÚBLICA DEL CONGRESO DEL ESTADO DE MORELOS.
- C.C.C. DIP. ALBERTO SÁNCHEZ ORTEGA - VOCAL DE LA COMISIÓN DE HACIENDA, PRESUPUESTO Y CUENTA PÚBLICA DEL CONGRESO DEL ESTADO DE MORELOS.
- C.C.C. DIP. ANGEL ADAME JIMÉNEZ - VOCAL DE LA COMISIÓN DE HACIENDA, PRESUPUESTO Y CUENTA PÚBLICA DEL CONGRESO DEL ESTADO DE MORELOS.
- C.C.C. DIP. JOSCAR ARMANDO CANO MONDRAGÓN - VOCAL DE LA COMISIÓN DE HACIENDA, PRESUPUESTO Y CUENTA PÚBLICA DEL CONGRESO DEL ESTADO DE MORELOS.
- C.C.C. DIP. MIRIAM BARRERA VÁZQUEZ - VOCAL DE LA COMISIÓN DE HACIENDA, PRESUPUESTO Y CUENTA PÚBLICA DEL CONGRESO DEL ESTADO DE MORELOS.
- C.C.C. DIP. MIRIAM ZAVALA ZÚÑIGA - VOCAL DE LA COMISIÓN DE HACIENDA, PRESUPUESTO Y CUENTA PÚBLICA DEL CONGRESO DEL ESTADO DE MORELOS.
- C.C.C. DIP. ARTURO PÉREZ FLORES - VOCAL DE LA COMISIÓN DE HACIENDA, PRESUPUESTO Y CUENTA PÚBLICA DEL CONGRESO DEL ESTADO DE MORELOS.
- C.C.C. DIP. JULIO CÉSAR SOLÍS SERRANO - VOCAL DE LA COMISIÓN DE HACIENDA, PRESUPUESTO Y CUENTA PÚBLICA DEL CONGRESO DEL ESTADO DE MORELOS.
- C.C.C. DIP. VERÓNICA ANRUBIO KEMPS - VOCAL DE LA COMISIÓN DE HACIENDA, PRESUPUESTO Y CUENTA PÚBLICA DEL CONGRESO DEL ESTADO DE MORELOS.
- C.C.C. DIP. ANDREA VALENTINA GUADALUPE GORDILLO VEGA DE LA LV LEGISLATURA DEL CONGRESO DEL ESTADO DE MORELOS.
- C.C.C. DIP. ALEJANDRO MARTÍNEZ BERMÚDEZ DE LA LV LEGISLATURA DEL CONGRESO DEL ESTADO DE MORELOS.
- C.C.C. DIP. MARIA PAOLA CRUZ TORRES DE LA LV LEGISLATURA DEL CONGRESO DEL ESTADO DE MORELOS.
- C.C.C. DIP. EDI MARGARITA SORIANO BARRERA DE LA LV LEGISLATURA DEL CONGRESO DEL ESTADO DE MORELOS.
- C.C.C. DIP. ELIASIB POLANCO SALVADOR DE LA LV LEGISLATURA DEL CONGRESO DEL ESTADO DE MORELOS.
- C.C.C. DIRECTOR JURÍDICO DE LA LV LEGISLATURA DEL CONGRESO DEL ESTADO DE MORELOS.
- C.C.P. Archivo/ Minutario ALR/lms*

RECIBIDO
28 OCT 2022
10:19 hrs

RECIBIDO
27 OCT 2022
15 hrs
DIP ALEJANDRO MARTÍNEZ BERMÚDEZ
sin anexo

RECIBIDO
27 OCT 2022
Manuel
CONGRESO
LV LEGIS
14:51

RECIBIDO
28 OCT 2022
Folio: 698
10:13

RECIBIDO
28 OCT 2022
09:59 hrs

RECIBIDO
28 OCT 2022

RECIBIDO
28 OCT 2022
DIP ROBERTO SÁNCHEZ ORTEGA
Folio 491 Hoja 14:38
CON APELO DE ORTEGA

RECIBIDO
28 OCT 2022
DIP ARIADNA BARRERA VÁZQUEZ

RECIBIDO
28 OCT 2022

RECIBIDO
28 OCT 2022
10:02 hrs
DIP ANGEL ADAME JIMÉNEZ
9 Anexo

RECIBIDO
27 OCT 2022

RECIBIDO
27 OCT 2022
Silvia 14:47
del anexo

RECIBIDO
27 OCT 2022
153

RECIBIDO
27 OCT 2022
DIP ELIASIB POLANCO SALVADOR

RECIBIDO
28 OCT 2022
DIP EDI MARGARITA SORIANO BARRERA

II INFORME SEMESTRAL DE LA ENTIDAD SUPERIOR DE AUDITORÍA Y FISCALIZACIÓN DEL CONGRESO DEL ESTADO DE MORELOS



CONGRESO DEL ESTADO DE MORELOS
LV LEGISLATURA 2021 2024

RECIBIDO
27 OCT 2022

PRESIDENCIA DE LA MESA DIRECTIVA
FOLIO 491 HORA 14:38

OCTUBRE 2022

CONGRESO DEL ESTADO DE MORELOS
LV LEGISLATURA 2021 2024

RECIBIDO
27 OCT 2022

COMISION DE HACIENDA, PRESUPUESTO
Y CUENTA PUBLICA

FUNDAMENTO EN LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE MORELOS;
ARTÍCULO 43.

CONTENIDO

PRESENTACIÓN.....	3
ALCANCE	3
EJECUCIÓN DEL PROCESO DE FISCALIZACIÓN	4
REVISIÓN DE ENTES SUJETOS DE FISCALIZACIÓN.....	5
AUDITORÍA ESPECIAL DE LA HACIENDA PÚBLICA ESTATAL	7
AUDITORÍA ESPECIAL DE LA HACIENDA PÚBLICA MUNICIPAL.....	10
AUDITORIA ESPECIAL ORGANISMOS PÚBLICOS "A"	14
AUDITORIA ESPECIAL ORGANISMOS PÚBLICOS "B"	16
DIRECCIÓN JURÍDICA	19
CONCLUSIONES	20

LEGISLATIVO

PRESENTACIÓN

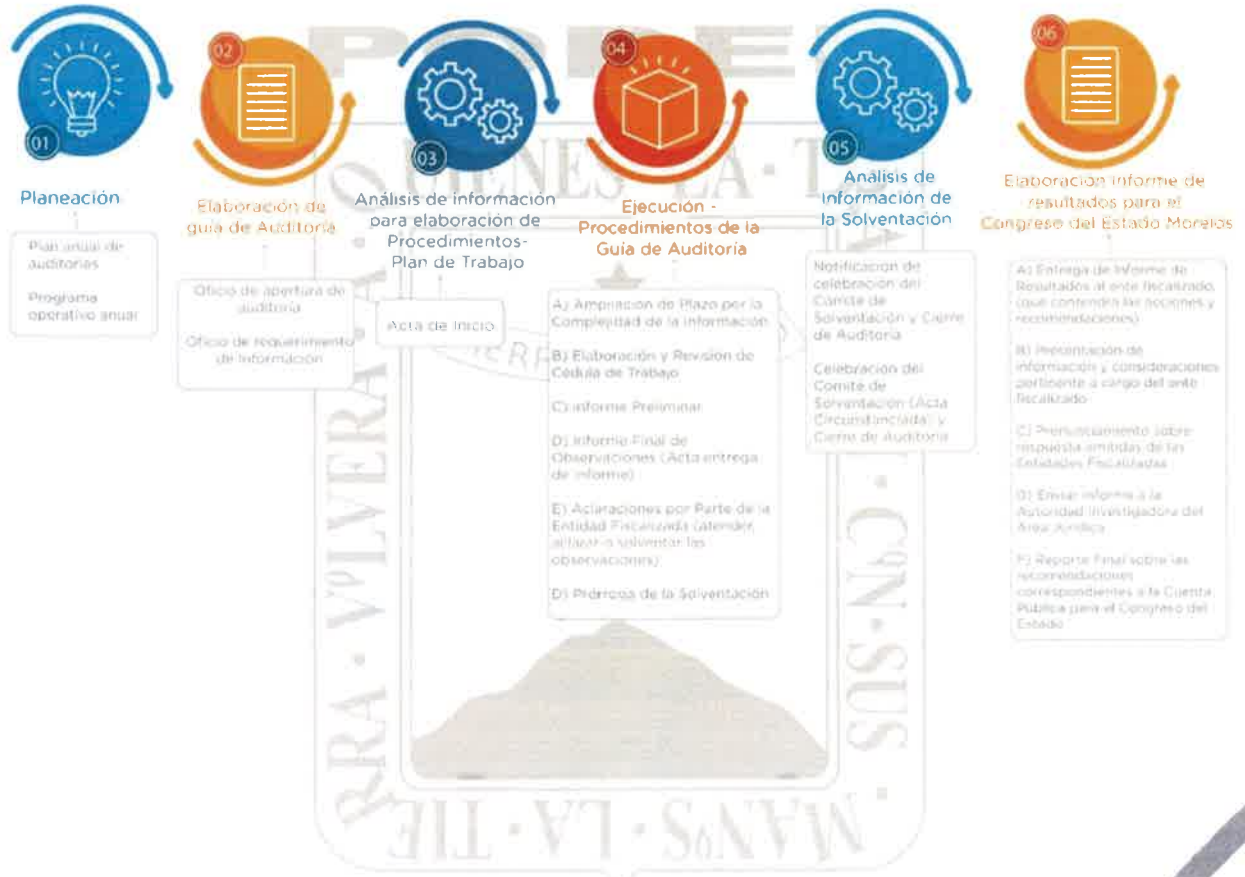
Comparezco ante esta LV Legislatura para rendir el *Segundo Informe Semestral 2022*, atendiendo al mandato Constitucional de nuestro Estado enmarcados en los artículos 32, párrafo primero; presento los resultados y avances de la revisión de la Cuenta Pública 2021, aprovecho esta oportunidad para dar cuenta también del avance y seguimiento que se ha continuado ejerciendo a la revisión de los años 2019 y 2020, años correspondientes a la época de la pandemia; y en concordancia con el *Primer Informe Semestral* rendido en el mes de mayo de esta misma anualidad, comparto con Ustedes, las acciones implementadas para consolidar a la Entidad Superior de Auditoría y Fiscalización del Congreso del Estado de Morelos en un órgano con mayor confianza en sus procesos y con ello contribuir al desarrollo Estatal.

ALCANCE

De acuerdo con el artículo 19, de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Morelos, concerniente a la la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública tiene por objeto:

- I. Evaluar los resultados de la Gestión Financiera.
- II. Verificar el cumplimiento de los objetivos contenidos en los Programas.
- III. Promover las acciones o denuncias correspondientes para la imposición de las sanciones administrativas y penales por las faltas graves que se adviertan derivado de sus Auditorías e Investigaciones, así como dar vistas a las autoridades competentes cuando detecte la comisión de faltas administrativas no graves para que continúen la investigación respectivamente y promueven la imposición de las sanciones que procedan.
- IV. Las demás que formen parte de la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública o de la revisión del cumplimiento de los objetivos de los Programas.

EJECUCIÓN DEL PROCESO DE FISCALIZACIÓN



LEGISLATIVO

REVISIÓN DE ENTES SUJETOS DE FISCALIZACIÓN.

La Revisión y Fiscalización de la Cuenta Pública que debe realizar el Congreso del Estado de Morelos, lo hace por medio la Entidad Superior de Auditoría y Fiscalización del Congreso del Estado de Morelos, a través de sus Auditorías Especiales, conforme a las a las Normas Internacionales de Entidades Fiscalizadoras Superiores (ISSAI), Normas Profesionales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización, Normas Internacionales de Auditoría para el Cumplimiento del Programa Anual de Auditoría y los Postulados Básicos de la Contabilidad Gubernamental y a los principios de legalidad, transparencia, definitividad, imparcialidad, confiabilidad y publicidad de la información. Es así como, de conformidad con la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Morelos, esta Entidad de Fiscalización informa a la Legislatura, por conducto de la Comisión de Hacienda, Presupuesto y Cuenta Pública del Congreso del Estado de Morelos, del estado que guarda la Solventación de Observaciones y Acciones promovidas a los entes fiscalizados de la Cuenta Pública en revisión.

En este orden de ideas, el segundo informe semestral, tiene la finalidad primordial de informar la continuidad que se ha realizado a los trabajos de auditoría y fiscalización, en concordancia con el *Primer Informe Semestral* presentado el pasado mayo.

Conforme a lo anterior, el presente informe, contiene los elementos y apartados necesarios para darle continuidad y seguimiento a los trabajos de auditoría, hasta la celebración del Comité de Solventación.

Así mismo de conformidad con el penúltimo y último párrafo y conforme a la Ley General de Responsabilidades Administrativas, la Dirección General Jurídica rendirá su seguimiento por cuanto a la presentación de denuncias y querellas en los casos de presuntas conductas delictivas de las personas servidoras públicas, así como de particulares, cuando se tenga el conocimiento de

actos y/o hechos que pudieran implicar la comisión de un delito relacionado con daños al patrimonio de las entidades fiscalizadas.

En ese sentido, el presente instrumento está constituido por la información y documentación remitida de cada una de las Auditorías Especiales que conforman esta Entidad Superior de Auditoría y Fiscalización, del estado que guardan sus auditorías, respecto a la fiscalización de los años 2019, 2020 y 2021, toda la información se encuentra actualizada a la fecha de presentación del mismo y la generación de información así como seguimiento y trámite es responsabilidad de los servidores públicos que en ella participan.

Por lo argumentos expuestos se presenta ante la LV Legislatura del Congreso del Estado de Morelos, de las Auditoria practicadas a los siguientes entes públicos.

INDICADORES DE LA EJECUCIÓN DE AUDITORÍAS



CUMPLIMIENTO DEL PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍA



AUDITORÍA ESPECIAL DE LA HACIENDA PÚBLICA ESTATAL

ESTADO PROCESAL DE LAS AUDITORIAS

1.- PODER EJECUTIVO EJERCICIO FISCAL 2019.

No.	CUENTA PÚBLICA	NÚMERO DE AUDITORIA	NOMBRE DEL ENTE	AVANCE
1	2019	AE-01-19-AEHPE-PE/SH	SECRETARIA DE HACIENDA	50%
2	2019	AE-02-19-AEHPE-PE/DA	SECRETARIA DE DESARROLLO AGROPECUARIO	40%
3	2019	AE-03-19-AEHPE-PE/OP	SECRETARIA DE OBRAS PÚBLICAS	40%
4	2019	AE-04-19-AEHPE-PE/SA	SECRETARIA DE ADMINISTRACIÓN	40%
5	2019	AE-05-19-AEHPE-PE/SA	SECRETARIA DE ADMINISTRACIÓN	40%
6	2019	AE-06-19-AEHPE-PE/DS	SECRETARIA DE DESARROLLO SOCIAL	50%
7	2019	AE-07-19-AEHPE-PE/MT	SECRETARIA DE MOVILIDAD TRANSPORTE	40%
8	2019	AE-08-19-AEHPE-PE/CES	COMISIÓN EST. SEGURIDAD PÚBLICA	40%
9	2019	AE-09-19-AEHPE-PE/SG	SECRETARÍA DE GOBIERNO	40%

2.- PODER LEGISLATIVO 2019.

NO.	CUENTA PÚBLICA	NÚMERO DE AUDITORIA	NOMBRE DEL ENTE	AVANCE
1	2019	AE-09-19-AEHPE-PL	PODER LEGISLATIVO	50%

3.- PODER JUDICIAL 2019.

NO.	CUENTA PÚBLICA	NÚMERO DE AUDITORIA	NOMBRE DEL ENTE	AVANCE
1	2019	AE-10-19-AEHPE-PJ	PODER JUDICIAL	50%

			(TRIBUNAL SUPERIOR DE JUSTICIA DEL ESTADO DE MORELOS)	
--	--	--	---	--

1.- PODER EJECUTIVO 2020.

NO.	CUENTA PÚBLICA	NÚMERO DE AUDITORIA	NOMBRE DEL ENTE	AVANCE
1	2020	A07-20-AEHPE-PL	PODER LEGISLATIVO (CONGRESO DEL ESTADO DE MORELOS)	35%

2.- PODER LEGISLATIVO 2020.

No.	CUENTA PÚBLICA	NÚMERO DE AUDITORIA	NOMBRE DEL ENTE	AVANCE
1	2020	A01-20-AEHPE-PE/SH	SECRETARIA DE HACIENDA	60%
2	2020	A02-20-AEHPE-PE/OP	SECRETARIA DE OBRAS PÚBLICAS	70%
3	2020	A03-20-AEHPE-PE/SA	SECRETARIA DE ADMINISTRACIÓN	60%
4	2020	A04-20-AEHPE-PE/DS	SECRETARIA DE DESARROLLO SOCIAL	60%
5	2020	A05-20-AEHPE-PE/DA	SECRETARIA DE DESARROLLO AGROPECUARIO	60%

3.- PODER JUDICIAL 2020.

NO.	CUENTA PÚBLICA	NÚMERO DE AUDITORIA	NOMBRE DEL ENTE	AVANCE
1	2020	A08-20-AEHPE-PJ	PODER JUDICIAL (TRIBUNAL SUPERIOR DE JUSTICIA DEL ESTADO DE MORELOS)	15%

I.- PODER EJECUTIVO 2021.

No.	CUENTA PÚBLICA	NÚMERO DE AUDITORIA	NOMBRE DEL ENTE	AVANCE
1	2021	A01-21-AEHPE-PE/SH	SECRETARIA DE HACIENDA	35%
2	2021	A02-21-AEHPE-PE/DA	SECRETARIA DE DESARROLLO AGROPECUARIO	35%

3	2021	A03-21-AEHPE-PE/OP	SECRETARIA DE OBRAS PÚBLICAS	35%
4	2021	A04-21-AEHPE-PE/MT	SECRETARIA DE MOVILIDAD Y TRANSPORTE	35%
5	2021	A05-21-AEHPE-PE/CES	COMISIÓN-EST. SEGURIDAD PÚBLICA	35%

2.- PODER LEGISLATIVO 2021.

NO.	CUENTA PÚBLICA	NÚMERO DE AUDITORIA	NOMBRE DEL ENTE	AVANCE
1	2021	A01-21-AEHPE-PL	PODER LEGISLATIVO (CONGRESO DEL ESTADO DE MORELOS)	35%

3.- PODER JUDICIAL 2021.

NO.	CUENTA PÚBLICA	NÚMERO DE AUDITORIA	NOMBRE DEL ENTE	AVANCE
1	2021	A08-21-AEHPE-PJ	PODER JUDICIAL (TRIBUNAL SUPERIOR DE JUSTICIA DEL ESTADO DE MORELOS)	15%

AEHPE- AUDITORIAS ESPECIALES

NO.	CUENTA PÚBLICA	NÚMERO DE AUDITORIA	ENTE	AVANCE
1	2020	ESAF/DGJ/PII/PR/001/02-2020	TSJ (FONDO AUXILIAR) 2018 Y 2019	15%
2	2018-2018-2020	07FGM-18-19-20	FISCALÍA GENERAL DEL ESTADO DE MORELOS	45%

LEGISLATIVO

AUDITORÍA ESPECIAL DE LA HACIENDA PÚBLICA MUNICIPAL

ESTADO PROCESAL DE LAS AUDITORIAS

PODER

1. EJERCICIO FISCAL 2019.

NO	CUENTA PÚBLICA	NUMERO DE AUDITORIA	ENTE	AVANCE
1	2019	A01-19-AEHPM-AMAC	AMACUZAC	20%
2	2019	A02-19-AEHPM -ATLA	ATLATLAHUCAN	40%
3	2019	A03-19-AEHPM -AXOC	AXOCHIAPAN	48%
4	2019	A04-19-AEHPM-AYAL	AYALA	47%
5	2019	A09-19-AEHPM-EMZA	*EMILIANO ZAPATA	38%
6	2019	A05-19-AEHPM-COATE	COATETELCO	80%
7	2019	A06-19-AEHPM-COAT	COATLAN DEL RIO	35%
8	2019	A10-19-AEHPM-HUEYA	HUEYAPAN	35%
9	2019	A12-19-AEHPM-JANT	JANTETELCO	35%
10	2019	A14-19-AEHPM-JOJU	JOJUTLA	30%
11	2019	A15-19-AEHPM-JONA	JONACATEPEC DE LEANDRO VALLE	50%
12	2019	A16-19-AEHPM-MAZA	MAZATEPEC	35%
13	2019	A17-19-AEHPM-MIAC	MIACATLAN	20%
14	2019	A19-19-AEHPM-PUEN	*PUENTE DE IXTLA	40%
15	2019	A21-19-AEHPM-TEMO	TEMOAC	45%
16	2019	A22-19-AEHPM-TEPA	TEPALCINGO	20%
17	2019	A23-19-AEHPM -TEPO	TEPOZTLAN	45%
18	2019	A25-19-AEHPM-TTLA	TETELA DEL VOLCAN	20%
19	2019	A26-19-AEHPM-TLALN	TLALNEPANTLA	40%
20	2019	A27-19-AEHPM-TLALT	TLALTIZAPAN DE ZAPATA	35%
21	2019	A30-19-AEHPM-TOTO	TOTOLAPAN	45%
22	2019	A32-19-AEHPM-XOXO	XOXOCOTLA	25%
23	2019	A35-19-AEHPM-ZACA	ZACATEPEC	35%
24	2019	A36-19-AEHPM-ZACU	ZACUALPAN	15%
25	2019	A31-19-AEHPM-XOCH	XOCHITEPEC	90%
26	2019	A33-19-AEHPM-YAUT	YAUTEPEC	70%
27	2019	A20-19-AEHPM-TEMI	TEMIXCO	35%
28	2019	A29-19-AEHPM-TLAY	TLAYACAPAN	50%
29	2019	A34-19-AEHPM-YECA	YECAPIXTLA	30%
30	2019	A18-19-AEHPM-OCUI	OCUITUCO	50%
31	2019	A13-20-AEHPM-JIUT	JIUTEPEC	15%
32	2019	A28-19-AEHPM-TLAQ	TLAQUILTENANGO	15%

33	2019	A24-19-AEHPM-TTCA	TETECALA	25%
34	2019	A11-19-AEHPE-HUT	HUITZILAC	50%
35	2019	A07-19-AEHPM-CUAU	CUAUTLA	45%
36	2019	A08-19-AEHPM-CUER	CUERNAVACA	0%

2. AEHPM-EJERCICIO FISCAL 2020.

No.	CUENTA PUBLICA	N. AUDITORIA	ENTE	AVANCE
1	2020	A01-20-AEHPM-AMAC	AMACUZAC	35%
2	2020	A02-20-AEHPM -ATLA	ATLATLAHUCAN	15%
3	2020	A03-20-AEHPM -AXOC	AXOCHIAPAN	35%
4	2020	A04-20-AEHPM-AYAL	AYALA	35%
5	2020	A05-20-AEHPM-COATE	COATETELCO	35%
6	2020	A06-20-AEHPM-COAT	COATLAN DEL RIO	15%
7	2020	A09-20-AEHPM-EMZA	EMILIANO ZAPATA	40%
8	2020	A10-20-AEHPM-HUEYA	HUEYAPAN	40%
9	2020	A12-20-AEHPM-JANT	JANTETELCO	35%
10	2020	A14-20-AEHPM-JOJU	JOJUTLA	35%
11	2020	A15-20-AEHPM-JONA	JONACATEPEC DE LEANDRO VALLE	35%
12	2020	A16-20-AEHPM-MAZA	MAZATEPEC	35%
13	2020	A17-20-AEHPM-MIAC	MIACATLAN	15%
14	2020	A19-20-AEHPM-PUEN	PUENTE DE IXTLA	35%
15	2020	A21-20-AEHPM-TEMO	TEMOAC	15%
16	2020	A22-20-AEHPM-TEPA	TEPALcingo	35%
17	2020	A23-20-AEHPM -TEPO	TEPOZTLAN	35%
18	2020	A25-20-AEHPM-TTTLA	TETELA DEL VOLCAN	20%
19	2020	A26-20-AEHPM-TLALN	TLALNEPANTLA	35%
20	2020	A30-20-AEHPM-TOTO	TOTOLAPAN	40%
21	2020	A32-20-AEHPM-XOXO	XOXOCOTLA	15%
22	2020	A35-20-AEHPM-ZACA	ZACATEPEC	35%
23	2020	A36-20-AEHPM-ZACU	ZACUALPAN	15%
24	2020	A31-20-AEHPM-XOCH	XOCHITEPEC	35%
25	2020	A33-20-AEHPM-YAUT	YAUTEPEC	15%
26	2020	A20-20-AEHPM-TEMI	TEMIXCO	35%
27	2020	A29-20-AEHPM-TLAY	TLAYACAPAN	15%
28	2020	A34-20-AEHPM-YECA	YECAPIXTLA	15%
29	2020	A18-20-AEHPM-OCUI	OCUITUCO	55%
30	2020	A13-20-AEHPM-JIUT	JIUTEPEC	15%
31	2020	A28-20-AEHPM-TLAQ	TLAQUILTENANGO	15%
32	2020	A24-20-AEHPM-TTCA	TETECALA	55%
33	2020	A11-20-AEHPE-HUT	HUITZILAC	50%
34	2020	A07-20-AEHPM-CUAU	CUAUTLA	35%
35	2020	A08-20-AEHPM-CUER	CUERNAVACA	0%
36	2020	A27-20-AEHPM-TLAT	TLALTIZAPAN	0%

3. AEHPM-EJERCICIO FISCAL 2021.

No.	CUENTA PUBLICA	No. AUDITORIA	Ente	AVANCE
1	2021	A01-21-AEHPM-AMAC	AMACUZAC	15%
2	2021	A02-21-AEHPM -ATLA	ATLATLAHUCAN	15%
3	2021	A03-21-AEHPM -AXOC	AXOCHIAPAN	15%
4	2021	A04-21-AEHPM-AYAL	AYALA	15%
5	2021	A05-21-AEHPM-COATE	COATETELCO	15%
6	2021	A06-21-AEHPM-COAT	COATLAN DEL RIO	15%
7	2021	A09-21-AEHPM-EMZA	*EMILIANO ZAPATA	15%
8	2021	A10-21-AEHPM-HUEYA	HUEYAPAN	15%
9	2021	A12-21-AEHPM-JANT	JANTETELCO	15%
10	2021	A14-21-AEHPM-JOJU	JOJUTLA	15%
11	2021	A15-21-AEHPM-JONA	JONACATEPEC DE LEANDRO VALLE	15%
12	2021	A16-21-AEHPM-MAZA	MAZATEPEC	15%
13	2021	A17-21-AEHPM-MIAC	MIACATLAN	15%
14	2021	A19-21-AEHPM-PUEN	PUENTE DE IXTLA	15%
15	2021	A21-21-AEHPM-TEMO	TEMOAC	15%
16	2021	A22-21-AEHPM-TEPA	TEPALCINGO	15%
17	2021	A23-21-AEHPM -TEPO	TEPOZTLAN	15%
18	2021	A25-21-AEHPM-TTLA	TETELA DEL VOLCAN	15%
19	2021	A26-21-AEHPM-TLALN	TLALNEPANTLA	15%
20	2021	A27-21-AEHPM-TLALT	TLALTIZAPAN DE ZAPATA	15%
21	2021	A30-21-AEHPM-TOTO	TOTOLAPAN	15%
22	2021	A32-21-AEHPM-XOXO	XOXOCOTLA	15%
23	2021	A35-21-AEHPM-ZACA	ZACATEPEC	15%

4. AEHPM-EJERCICIO FISCAL 2021.

No.	CUENTA PUBLICA	NÚMERO DE AUDITORÍA	ENTE	AVANCE
23	2021	A36-21-AEHPM-ZACU	ZACUALPAN	15%
24	2021	A31-21-AEHPM-XOCH	XOCHITEPEC	15%
25	2021	A33-21-AEHPM-YAUT	YAUTEPEC	15%
26	2021	A20-21-AEHPM-TEMI	TEMIXCO	15%
27	2021	A29-21-AEHPM-TLAY	TLAYACAPAN	15%
28	2021	A34-21-AEHPM-YECA	YECAPIXTLA	15%
29	2021	A18-21-AEHPM-OCUI	OCUITUCO	15%
30	2021	A13-21-AEHPM-JIUT	JIUTEPEC	15%
31	2021	A28-21-AEHPM-TLAQ	TLAQUILTENANGO	15%
32	2021	A24-21-AEHPM-TTCA	TETECALA	15%
33	2021	A11-21-AEHPE-HUT	HUITZILAC	45%
34	2021	A07-21-AEHPM-CUAU	*CUAUTLA	15%
35	2021	A08-21-AEHPM-CUER	*CUERNAVACA	15%
36	2021	A27-21-AEHPM-TLAT	TLALTIZAPAN	15%

AEHPM- AUDITORIAS ESPECIALES

No.	CUENTA PUBLICA	NÚMERO DE AUDITORÍA	ENTE	AVANCE
1	2018	A07-18-AEHM-CUER	CUERNAVACA	90%
2	2019	AE09-19-AEPM-EMZA	EMILIANO ZAPATA	30%
3	2016-2017-2018	A-11-16-17-18-HUITZI-ESP	HUITZILAC	90%
4	2016-2017-2018-2019	A-19-16,17,18-AEHM-PUENTE DE IXTLA	PUENTE DE IXTLA	50%
5	2016-2017-2018	A35-16,17,18-AEHM-ZACA-ESP	ZACATEPEC	15%
6	2019	AE08-19-AEHM-CUER	CUERNAVACA (EJERCICIO FISCAL DE AÑO 2019 Y AL PRIMER SEMESTRE DEL AÑO 2020)	50%



AUDITORIA ESPECIAL ORGANISMOS PÚBLICOS "A"

ESTADO PROCESAL DE LAS AUDITORIAS

PODER

1. AEOPA-EJERCICIO FISCAL 2019.

NO.	NUMERO DE AUDITORIA	ORGANISMOS	AVANCE
1	0119-AEOPA-COBAEM	COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE MORELOS (COBAEM)	85%
2	0219-AEOPA-IMIPE	INSTITUTO MORELENSE DE INFORMACION PUBLICA DEL ESTADO DE MORELOS	80%
3	0319-AEOPA-DIF TEMIXCO	SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE TEMIXCO. (DIF-TEMIXCO)	75%
4	0419-AEOPA-REPSS	REGIMEN ESTATAL DE PROTECCION SOCIAL EN SALUD	90%
5	0519-AEOPA-CEPCP	COORDINACION ESTATAL DE PROTECCION CIVIL MORELOS	60%
6	0619-AEOPA-ISRYC	INSTITUTO DE SERVICIOS REGISTRALES Y CATASTRALES	60%

2. AEOPA-EJERCICIO FISCAL 2020.

NO.	NUMERO DE AUDITORIA	ORGANISMOS	AVANCE
1	0120-AEOPA-CDHM	COMISIÓN ESTATAL DE DERECHOS HUMANOS	60%
2	0320-AEOPA-IDPM	INSTITUTO DE LA DEFENSORÍA PÚBLICA DEL ESTADO DE MORELOS	80%
3	0220-AEOPA-CERT	COMISIÓN ESTATAL DE RESERVAS TERRITORIALES	60%

4	0420-AEOPA- INDEM	INSTITUTO DEL DEPORTE Y CULTURA FÍSICA DEL ESTADO DE MORELOS	60%
---	----------------------	---	-----

3. AEOPA-EJERCICIO FISCAL 2021.

No.	NUMERO DE AUDITORIA	ORGANISMOS	AVANCE
1	0121-AEOPA- IEBEM	INSTITUTO DE LA EDUCACION BASICA DEL ESTADO DE MORELOS	30%
2	0221-AEOPA- INEIEM	INSTITUTO ESTATAL DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA	30%
3	0321-AEOPA- DIFMORELOS	SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE MORELOS	20%
4	0421-AEOPA-CMA	CENTRO MORELENSE DE LAS ARTES	20%

4. AEOPA- AUDITORIAS ESPECIALES.

No.	NÚMERO DE AUDITORÍA	ENTE	AVANCE
1	A01-ESP-2016-2017- 2018-IMPEPAC	IMPEPAC	15%
2	A02-ESP-2016-2017- 2018-IMIPE	IMIPE	45 %
3	A03-ESP-2016-2017- 2018-CM	COLEGIO MORELOS	15%
4	A04-ESP-2016-2017- 2018-TJA	TRIBUNAL DE JUSTICIA ADMINISTRATIVA DEL ESTADO DE MORELOS	15%
5	A06-ESP-201-2020- CDHM	COMISIÓN DE DERECHOS HUMANOS	60%
6	A05-ESP-2016-2017- 2018-CDHM	COMISION DE DERECHOS HUMANOS DE MORELOS	15%

LEGISLATIVO

AUDITORIA ESPECIAL ORGANISMOS PÚBLICOS "B"

ESTADO PROCESAL DE LAS AUDITORIAS

1. AEOPB-EJERCICIO FISCAL 2019.

NO.	NÚMERO DE AUDITORÍA	ENTE PÚBLICO	AVANCE
1	A01-19-AEFOPB-CEA	COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA	100%
2	A02-19-AEFOPB-FOFAE	FIDEICOMISO DE FOMENTO AGROPECUARIO DEL ESTADO DE MORELOS (GUILLERMO RUVALCABA)	45%
3	A02-19-AEFOPB-FOFAE	FIDEICOMISO DE FOMENTO AGROPECUARIO DEL ESTADO DE MORELOS (MARGARITA)	35%
4	A02-19-AEFOPB-FOFAE	FIDEICOMISO DE FOMENTO AGROPECUARIO DEL ESTADO DE MORELOS (OSCAR NETZAHUALCOYOTL SANTOS MARTINEZ)	45%
5	A03-19 AEFOPB-SAPAC	SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE MUNICIPIO DE CUERNAVACA.(1 DE ENERO AL DE AGOSTO DE 2019) ARNULFO DANIEL LUNA DAVID)	35%
6	A03-19 AEFOPB-SAPAC	SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE MUNICIPIO DE CUERNAVACA.(5 DE AGOSTO AL 14 DE NOVIEMBRE) C FERNANDO BLUMENKRON ESCOBAR	45%
7	A03-19 AEFOPB-SAPAC	SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE MUNICIPIO DE CUERNAVACA.DEL 15 DE NOVIEMBRE AL 15 DE DICIEMBRE DE 2021) C. MAURICIO VEGA CHAVAJE	35%
8	A04-19 AEFOPB-SAPYSPI	SISTEMA DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PUENTE DE IXTLA	100%
9	A05-19 AEFOPB-SOPXSXO	SISTEMA DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE XOCHITEPEC, MORELOS (SAPXSXO)	100%
10	A06-19 AEFOPB-SCAPSZ	ORGANISMO OPERADOR DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE ZACATEPEC, MORELOS (SCAPSZ)	100%

11	AE-01-AEFOPB-19-SOAPSC	SISTEMA OPERADOR DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE CUAUTLA, MORELOS.	50%
----	------------------------	---	-----

2. AEOPB-EJERCICIO FISCAL 2020.

NO.	NÚMERO DE AUDITORÍA	ENTE PÚBLICO	AVANCE
1	A01-20 AEOPB-SCAPSJ	SISTEMA DE CONSERVACIÓN, AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE AGUA DE JIUTEPEC, MORELOS.	40%
2	A02-20 AEOPB-SAPOSJ	SISTEMA DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE JOJUTLA, MORELOS.	70%
3	A03-20 AEOPB-SCAPSATM	SISTEMA DE CONSERVACIÓN, AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE AGUA DE TEMIXCO, MORELOS.	90%
4	A04-20 AEOPB-OOAPT	ORGANISMO OPERADOR DE AGUA POTABLE DEL MUNICIPIO DE TLALTIZAPÁN, MORELOS.	100%
5	A05-20 AEOPB-SOAPAT	SISTEMA DE AGUA POTABLE DEL MUNICIPIO DE TLAYACAPAN, MORELOS	100%
6	A06-20 AEOPB-OOCC	ORGANISMO OPERADOR DE CARRETERAS DE CUOTA.(1°PERIODO)	70%
7	A06-20 AEOPB-OOCC	ORGANISMO OPERADOR DE CARRETERAS DE CUOTA.(2°PERIODO)	70%

3. AEOPB-EJERCICIO FISCAL 2021.

NO.	NÚMERO DE AUDITORÍA	ENTE PÚBLICO	AVANCE
1	A01-21-AEOPB-SAPSM	SISTEMA DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE AGUA DE MIACATLÁN, MORELOS	20%
2	A02-21-AEOPB-SICAPEZ	SISTEMA DE CONSERVACIÓN DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE AGUA DE EMILIANO ZAPATA	20%
3	A03-21-AEOPB-SOAPT	SISTEMA OPERADOR DE AGUA POTABLE DEL MUNICIPIO DE TLAQUILTENANGO, MORELOS	20%
4	A04-21-AEOPB-CEA	COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA (CEA)	35%

4. AEOPB- AUDITORIAS ESPECIALES.

NO.	NÚMERO DE AUDITORÍA	ENTE PÚBLICO	AVANCE
-----	---------------------	--------------	--------

1	2019- 2020 – 2021	SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTIRALLADO DE CUAERNAVACA, SAPAC CUAERNAVACA	15%
2	2016 – 2018	SISTEMA DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE CUAUTLA MORELOS	50%
3	2016 – 2018	SISTEMA DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE AYALA	50%

PODER



LEGISLATIVO

DIRECCIÓN JURÍDICA

Las unidades administrativas de la Dirección de Responsabilidades, la Jefatura del Departamento de Investigación y Jefatura del Departamento de Substanciación todas adscritas a la Dirección General Jurídica proporcionaron la siguiente información de conformidad con lo dispuesto en el penúltimo y último párrafo del artículo 43 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del estado de Morelos.

De la Dirección de Responsabilidades, informa que por lo que respecta a los procedimientos de responsabilidades; se hace la precisión que después de la realización de trabajos de inspección física y actualización de los expedientes que forman parte de esta Unidad Administrativa y que derivado de ello se encontró duplicidad en la base de datos, por lo cual se obtuvo un conteo final de 508 expedientes, de los cuales 180 se encuentran activos, mientras que 323 se encuentran concluidos y 05 han sido turnados a la Dirección de Ejecución y Procedimientos para su seguimiento y trámite.

Cabe destacar que del 100% de expedientes se ha actualizado el 63%, hecho histórico que no se habían realizado acciones de actualización desde gestiones anteriores a la actual al archivo general.

En relación a las promociones de los informes de presunta responsabilidad administrativa, se comunica que la Jefatura del Departamento de Investigación, informó que, tiene a su cargo un total de 170 expedientes; de los cuales 87 de ellos se encuentran como concluidos y 83 expedientes en estado procesal como activos.

CONCLUSIONES

En la Entidad, tenemos claras las inquietudes ciudadanas, como un motivo para replantear nuestro papel en el combate a la corrupción y a la impunidad.

En este sentido, buscamos ofrecer a los entes auditados, legisladores y a los morelenses, una perspectiva integral e imparcial sobre el estado que guarda el ejercicio de los recursos públicos del Estado de Morelos, en los tres poderes.

Es por ello que estamos afianzando una estrategia, que se sustenta en la concepción de que los efectos positivos de la fiscalización deben proyectarse a mediano y largo plazo, con un impacto estructural en la operación del gobierno, tal es el caso del organismo descentralizado Fondo Unidos por Morelos, que nos ha llevado a la reflexión de las prácticas que deben ser observadas y reguladas para la ejecución de los recursos, sin caer en la supra normación, sino hacer uso de las herramientas jurídicas que se tienen.

Por otro lado y continuando con el seguimiento y cierre de este ejercicio fiscal 2021, informo que la Entidad se ha continuado consolidando como un organismo de confianza y afianzamos un paso más en el desarrollo institucional.


Derivado del análisis y del seguimiento se le ha dado mayor atención a los trabajos de auditorías, de la Auditoría Especial de Hacienda Pública Estatal y Auditoría Especial de Hacienda Pública Municipal, en las cuales se observa un rezago de ejercicios anteriores y quiero informar que en ambos casos he tomado acciones de corto e inmediato plazo a fin de coadyuvar con los Auditores Especiales y sus equipos de trabajo para combatir el sesgo y la opacidad debido a que hoy en día es una responsabilidad de los titulares de las áreas administrativas y de la suscrita y se debe atender con prioridad.

Por lo que hace a las otras áreas informo que aunque cada una de las Auditorías Especiales tienen sus peculiaridades y por ello se ha buscado la unificación de criterios para así tener una

concordancia en los trabajos de fiscalización, a través de mesas de diálogo que hemos generado entre las diversas áreas administrativas.

Tengo claro el que el rumbo que hemos elegido, es el más complejo sin embargo es el que más frutos dará en un futuro a mediano plazo.

ATENTAMENTE



LICDA. AMÉRICA LÓPEZ RODRÍGUEZ
AUDITORA GENERAL
DE LA ENTIDAD SUPERIOR DE AUDITORÍA
Y FISCALIZACIÓN DEL CONGRESO DEL ESTADO DE MORELOS.

----- NADA VÁLIDO DESPUÉS DE ESTA LÍNEA -----

LEGISLATIVO