

Entidad: **GOBIERNO DEL ESTADO**
 Periodo: **DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE**
 Ejercicio Fiscal: **2016**

**INFORME COMPLEMENTARIO
 DERIVADO DEL PLAZO DE SOLVENTACIÓN
 CONCEDIDO A LA ENTIDAD FISCALIZADA
 POR LA REVISIÓN DEL EJERCICIO 2015**

I. ANTECEDENTES

- En cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Auditoría Superior del Estado de Zacatecas y de acuerdo a las Normas y Procedimientos de Auditoría Gubernamental, se comunicó a la Entidad Fiscalizada, el inicio a la revisión de la Cuenta Pública Estatal al ejercicio fiscal **2016** luego se hizo constar mediante el Acta Final correspondiente que los trabajos de Auditoría llevados a cabo por esta Entidad de Fiscalización Superior a la Cuenta Pública Estatal del ejercicio antes mencionado quedaron concluidos, haciendo de su conocimiento en vía de notificación en ese mismo acto a los(las) representantes de la Entidad Fiscalizada el resultado de la Revisión y Fiscalización Superior efectuada.
- La Auditoría Superior del Estado mediante oficio número **PL-02-01/2342/2017** en fecha **28 de agosto de 2016**, remitió a la Honorable Legislatura Local el Informe de Resultados de la revisión a la Cuenta Pública de la Entidad Fiscalizada y Ejercicio Fiscal que nos ocupa, el cual contiene el resultado de la auditoría practicada tal y como se dispuso en el Acta Final arriba mencionada.

El Informe de Resultados antes mencionado quedó debidamente notificado para efectos del trámite y plazo previsto por el artículo 43 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado y la promoción de las acciones determinadas.

II. RESUMEN DE ACCIONES Y SU CUMPLIMIENTO:

El resultado de la Auditoría derivó en la promoción de 757 acciones, de las cuales 381 fueron correctivas y 376 preventivas, mismas que quedaron debidamente plasmadas en el respectivo Informe de Resultados y que a continuación se resumen:

ENTIDAD	ADMINISTRACIÓN 2010-2016									
	TIPO DE ACCIÓN									TOTAL ACCIONES
	P. OBS	SIOIC	ACCIONES CORRECTIVAS			ACCIONES PREVENTIVAS				
		SAT	D.H.	TOTAL	REC	SAIN	SEP	TOTAL		
AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO										
SECRETARÍA DE FINANZAS	11	0	1	0	12	0	61	0	61	73
SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN	7	0	0	0	7	0	18	0	18	25
SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA	7	0	0	1	8	0	0	22	22	30
SECRETARÍA DE ECONOMÍA	2	0	1	0	3	0	19	0	19	22

Entidad: **GOBIERNO DEL ESTADO**
 Periodo: **DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE**
 Ejercicio Fiscal: **2016**

ENTIDAD	ADMINISTRACIÓN 2010-2016									
			TIPO DE ACCIÓN							TOTAL ACCIONES
	P. OBS	SIOIC	ACCIONES CORRECTIVAS			ACCIONES PREVENTIVAS				
			SAT	D.H.	TOTAL	REC	SAIN	SEP	TOTAL	
SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA	8	0	0	0	8	0	8	0	8	16
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN	13	0	0	0	13	0	38	0	38	51
SECRETARÍA DE DESARROLLO SOCIAL	6	0	0	0	6	0	8	0	8	14
SECRETARÍA DEL CAMPO	6	0	0	0	6	0	9	0	9	15
SERVICIOS DE SALUD DE ZACATECAS	7	0	0	0	7	0	16	0	16	23
INSTITUTO ZACATECANO DE CULTURA RAMÓN LÓPEZ VELARDE	1	0	0	0	1	0	3	0	3	4
INSTITUTO DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DEL ESTADO DE ZACATECAS	11	0	0	0	11	0	23	0	23	34
COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE ZACATECAS	4	5	0	0	9	0	5	0	5	14
INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE ZACATECAS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE ZACATECAS	44	0	0	8	52	0	85	0	85	137
PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE ZACATECAS	1	0	0	0	1	0	0	0	0	1
SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA (OP)	6	0	0	0	6	0	8	0	8	14
SECRETARÍA DEL AGUA Y MEDIO AMBIENTE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL ACCIONES					150				323	473

Entidad: **GOBIERNO DEL ESTADO**
 Periodo: **DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE**
 Ejercicio Fiscal: **2016**

ENTIDAD	ADMINISTRACIÓN 2016-2021									
			TIPO DE ACCIÓN							
			ACCIONES CORRECTIVAS			ACCIONES PREVENTIVAS				TOTAL ACCIONES
	P. OBS	SIOIC	SAT	D.H.	TOTAL	REC	SAIN	SEP	TOTAL	
AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO										
SECRETARÍA DE FINANZAS	4	65	0	0	69	5	32	42	79	148
SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN	8	25	0	0	33	15	12	3	30	63
SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA	4	0	0	0	4	0	19	1	20	24
SECRETARÍA DE ECONOMÍA	2	23	1	0	25	4	13	18	35	60
SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA (AF)	4	10	0	0	14	2	6	3	11	25
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN	7	32	0	0	39	3	22	10	35	74
SECRETARÍA DE DESARROLLO SOCIAL	6	9	0	0	15	6	7	1	14	29
SECRETARÍA DEL CAMPO	5	8	0	0	13	3	7	2	12	25
SERVICIOS DE SALUD DE ZACATECAS (AF)	4	18	0	0	22	5	16	0	21	43
INSTITUTO ZACATECANO DE CULTURA RAMÓN LÓPEZ VELARDE	1	5	0	0	6	1	3	3	7	13
INSTITUTO DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DEL ESTADO DE ZACATECAS	11	24	0	0	35	7	23	1	31	66
COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE ZACATECAS	4	15	0	0	19	10	11	5	26	45
INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE ZACATECAS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE ZACATECAS	9	82	0	0	91	1	20	37	58	149
PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE ZACATECAS	13	0	0	0	13	0	0	0	0	13
SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA (OP)	5	47	0	0	52	1	8	36	45	97
SERVICIOS DE SALUD (OP)	0	4	0	0	4	0	1	3	4	8
SECRETARÍA DEL AGUA Y MEDIO AMBIENTE	1	2	0	0	3	1	1	0	2	5
TOTAL ACCIONES					444				430	874

Entidad: **GOBIERNO DEL ESTADO**
 Periodo: **DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE**
 Ejercicio Fiscal: **2016**

ENTIDAD	ADMINISTRACIÓN 2010-2016 Y 2016-2021									
	TIPO DE ACCIÓN									
	P. OBS	SIOIC	ACCIONES CORRECTIVAS			ACCIONES PREVENTIVAS				TOTAL ACCIONES
			SAT	D.H.	TOTAL	REC	SAIN	SEP	TOTAL	
AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO										
SECRETARÍA DE FINANZAS	15	65	1	0	81	5	93	42	140	221
SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN	15	25	0	0	40	15	30	3	48	88
SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA	11	0	0	1	12	0	41	1	42	54
SECRETARÍA DE ECONOMÍA	4	23	1	0	28	4	32	18	54	82
SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA (AF)	12	10	0	0	22	2	14	3	19	41
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN	20	32	0	0	52	3	60	10	73	125
SECRETARÍA DE DESARROLLO SOCIAL	12	9	0	0	21	6	15	1	22	43
SECRETARÍA DEL CAMPO	11	8	0	0	19	3	16	2	21	40
SERVICIOS DE SALUD DE ZACATECAS (AF)	11	18	0	0	29	5	32	0	37	66
INSTITUTO ZACATECANO DE CULTURA RAMÓN LÓPEZ VELARDE	2	5	0	0	7	1	6	3	10	17
INSTITUTO DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE DEL ESTADO DE ZACATECAS	22	24	0	0	46	7	46	1	54	100
COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE ZACATECAS	8	20	0	0	28	10	16	5	31	59
INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE ZACATECAS	1	0	0	0	1	0	1	0	1	2
UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE ZACATECAS	53	82	0	8	143	1	105	37	143	286
PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE ZACATECAS	14	0	2	0	16	10	19	1	30	46
SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA (OP)	11	47	0	0	58	1	16	36	53	111
SECRETARÍA DEL AGUA Y MEDIO AMBIENTE	1	2	0	0	3	1	1	0	2	5
SERVICIOS DE SALUD (OP)	0	0	0	0	0	0	1	3	4	4
TOTAL ACCIONES					610				784	1394

Entidad: **GOBIERNO DEL ESTADO**
Periodo: **DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE**
Ejercicio Fiscal: **2016**

Donde:

P.OBS.- Pliego de Observaciones
SIÓIC.- Solicitud de Intervención del Órgano Interno de Control
REC.- Recomendación
SAIN.- Solicitud de Aclaración al Incumplimiento Normativo
SEP.- Seguimiento en Ejercicios Posteriores

De las acciones a promover determinadas en la revisión, por su naturaleza:

- II.1.- Son sujetas al procedimiento de solventación en el término legal de 20 días hábiles, de manera enunciativa las correspondientes a: *Pliego de Observaciones, Solicitud de intervención del Órgano Interno de Control, Recomendación, Recomendación al Desempeño y Solicitud de Aclaración al Incumplimiento Normativo*, en su oportunidad notificadas a los entes fiscalizados.
- II.2.- No son sujetas al procedimiento de solventación en el término de 20 días hábiles, de manera enunciativa las correspondientes a: *Denuncia de Hechos, Promoción para el Fincamiento de Responsabilidad Administrativa (FRA), Informar a la Auditoría Superior de la Federación, Señalamientos, Dar a conocer al Titular del Poder Ejecutivo sobre las Acciones Determinadas a la Contraloría Interna del Gobierno del Estado y Hacer del conocimiento al Sistema de Administración Tributaria los hechos que pueden entrañar incumplimiento a las disposiciones fiscales*, por lo que, se promueven ante las autoridades a quienes les corresponda conocer del caso, y siguen el procedimiento establecido al respecto, siendo competencia de la Auditoría Superior del Estado darles el seguimiento respectivo; por lo tanto no se someten al procedimiento de solventación.
- II.3.- Las Acciones de Seguimiento en Ejercicios Posteriores, según disponga la Auditoría Superior del Estado se verificarán en el ejercicio inmediato posterior a su determinación.

En consideración a lo anterior se procede a dar el seguimiento correspondiente a cada una de las Acciones del Ente en revisión.

III. SOLVENTACIÓN

Con base en la información proporcionada durante la etapa de solventación de las **Entidades Fiscalizadas de Gobierno del Estado**, dentro del plazo legal correspondiente, relativa a las observaciones que se formularon con motivo de la revisión al ejercicio **2016**, se llevaron a cabo trabajos de Auditoría basados en los criterios de normatividad aplicables, con la finalidad de evaluar su apego a la normatividad y a su correcta utilización, así como determinar objetivamente la justificación o subsistencia de la observación formulada.

A continuación se muestra en resumen, el resultado obtenido del análisis de dicha información:

Entidad: **GOBIERNO DEL ESTADO**
 Periodo: **DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE**
 Ejercicio Fiscal: **2016**

III.1. Auditoría Financiera y de Cumplimiento:

NÚMERO POR ENTE Y/O ENTIDAD	ENTIDAD	TIPO DE ACCIÓN	DETERMINADAS EN REVISIÓN	SOLVENTADAS	Admón 2010-2016 DERIVADAS DE LA SOLVENTACIÓN		SUBSISTENTES
					Cantidad	Tipo	
					1	SECRETARÍA DE FINANZAS	
		Solicitud de Aclaración al Incumplimiento Normativo	61	20	41	PFRA	41
2	SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN	Pliego de observaciones	9	4	5	PFRR	5
		Solicitud de Aclaración al Incumplimiento Normativo	18	4	14	PFRA	13
					1	SEP	1
3	SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA	Pliego de Observaciones	7	6	1	PFRR	1
		Solicitud de Aclaración al Incumplimiento Normativo	22	15	7	PFRA	7
4	SECRETARÍA DE ECONOMÍA	Pliego de Observaciones	2	1	1	PFRR	1
					1	PFRA	1
					1	REC	
		Solicitud de Aclaración al Incumplimiento Normativo	19	5	14	PFRA	14
					1	REC	1
					1	SEP	1
5	SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA	Pliego de Observaciones	8	2	6	PFRR	6
		Solicitud de Aclaración al Incumplimiento Normativo	8	2	6	PFRA	6
					1	SEP	1

Entidad: **GOBIERNO DEL ESTADO**
 Periodo: **DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE**
 Ejercicio Fiscal: **2016**

NUMERO POR ENTE Y/O ENTIDAD	ENTIDAD	TIPO DE ACCIÓN	DETERMINADAS EN REVISIÓN	SOLVENTADAS	Admón 2010-2016 DERIVADAS DE LA SOLVENTACIÓN		SUBSISTENTES
					Cantidad	Tipo	
					6	SECRETARÍA DE EDUCACIÓN	
					2	D.H.	2
		Solicitud de Aclaración al Incumplimiento Normativo	38	4	35	PFRA	35
7	SECRETARÍA DE DESARROLLO SOCIAL	Pliego de Observaciones	6	3	3	SEP	0
		Solicitud de Aclaración al Incumplimiento Normativo	8	6	2	PFRA	0
8	SECRETARÍA DEL CAMPO (AF Y OP)	Pliego de Observaciones	6	3	3	PFRR	3
					3	SAT	3
					3	REC	3
		Solicitud de Aclaración al Incumplimiento Normativo	9	4	4	PFRA	4
					1	REC	1
9	SERVICIOS DE SALUD DE ZACATECAS	Pliego de Observaciones	7	4	3	PFRR	3
		Solicitud de Aclaración al Incumplimiento Normativo	16	3	13	PFRA	13
10	INSTITUTO ZACATECANO DE CULTURA "RAMÓN LÓPEZ VELARDE"	Pliego de Observaciones	1	1	0	N/A	0
		Solicitud de Aclaración al Incumplimiento Normativo	3	3	0	N/A	0
11	INSTITUTO DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE DEL ESTADO DE ZACATECAS	Pliego de Observaciones	11	5	6	PFRR	6
					12	PFRA	12
		Solicitud de Aclaración al Incumplimiento Normativo	23	11	1	SEP	1

Entidad: **GOBIERNO DEL ESTADO**
 Periodo: **DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE**
 Ejercicio Fiscal: **2016**

NUMERO POR ENTE Y/O ENTIDAD	ENTIDAD	TIPO DE ACCIÓN	DETERMINADAS EN REVISIÓN	SOLVENTADAS	Admón 2010-2016 DERIVADAS DE LA SOLVENTACIÓN		SUBSISTENTES
					Cantidad	Tipo	
					12	COLEGIO BACHILLERES DEL ESTADO ZACATECAS	
		Solicitud de Intervención del Órgano Interno de Control	5	0	1	DH	1
		Solicitud de Aclaración al Incumplimiento Normativo	5	0	5	SIOIC	5
		Solicitud de Aclaración al Incumplimiento Normativo	5	0	5	PFRA	5
13	UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE ZACATECAS	Pliego de Observaciones	44	38	6	PFRR	6
		Solicitud de Aclaración al Incumplimiento Normativo	85	62	18	PFRA	18
					5	REC	5

PFRR. Promoción para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria

PFRA. Promoción para el Fincamiento de Responsabilidad Administrativa

SIOIC. Solicitud de Intervención del Órgano Interno de Control

REC. Recomendación

SEP. Seguimiento en Ejercicios Posteriores

SAT. Hacer del conocimiento al Sistema de Administración Tributaria los hechos que pueden entrañar incumplimiento a las disposiciones fiscales.

UIF.- Unidad de Inteligencia Financiera de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público

Entidad: **GOBIERNO DEL ESTADO**
 Periodo: **DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE**
 Ejercicio Fiscal: **2016**

III.2. Auditoría a Obra Pública

NÚMERO POR ENTE Y/O ENTIDAD	ENTIDAD	TIPO DE ACCIÓN	DETERMINADAS EN REVISIÓN	SOLVENTADAS	Admón 2010-2016		SUBSISTENTES
					DERIVADAS DE LA SOLVENTACIÓN		
					Cantidad	Tipo	
1	SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA	Pliego de Observaciones	8	4	4	PFRR	4
					1	REC	1
		Solicitud de Aclaración al Incumplimiento Normativo	10	4	6	PFRA	6
					1	REC	1

PFRR. Promoción para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria
 PFRA. Promoción para el Fincamiento de Responsabilidad Administrativa
 SIOIC. Solicitud de Intervención del Órgano Interno de Control
 REC. Recomendación
 SEP. Seguimiento en Ejercicios Posteriores

Entidad: **GOBIERNO DEL ESTADO**
 Periodo: **DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE**
 Ejercicio Fiscal: **2016**

III.1. Auditoría Financiera y de Cumplimiento:

NÚMERO POR ENTE Y/O ENTIDAD	ENTIDAD	TIPO DE ACCIÓN	DETERMINADAS EN REVISIÓN	SOLVENTADAS	Admón 2016-2021		SUBSISTENTES		
					DERIVADAS DE LA SOLVENTACIÓN				
					Cantidad	Tipo			
1	SECRETARÍA DE FINANZAS	Pliego de Observaciones	4	1	1	REC	1		
					3	SEP	3		
					3	SIOIC	3		
				Solicitud de Intervención Del Órgano Interno de Control	65	13	52	SIOIC	52
				Recomendación	5	1	4	REC	4
				Solicitud de Aclaración al Incumplimiento Normativo	32	13	17	PFRA	17
							3	REC	3
							1	SEP	1
				Seguimiento en Ejercicios Posteriores	42	7	1	PFRA	1
							35	SEP	35
2	SECRETARIA DE ADMINISTRACIÓN	Pliego de observaciones	6	0	6	PFRR	5		
					2	PFRA	1		
				Solicitud de Intervención del Órgano Interno de Control	25	4	21	SIOIC	21
				Recomendación	15	1	14	REC	14
				Solicitud de Aclaración al Incumplimiento Normativo	12	6	6	PFRA	6
				Seguimiento en Ejercicios Posteriores	3	0	3	SEP	3

Entidad: **GOBIERNO DEL ESTADO**
 Periodo: **DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE**
 Ejercicio Fiscal: **2016**

NUMERO POR ENTE Y/O ENTIDAD	ENTIDAD	TIPO DE ACCIÓN	DETERMINADAS EN REVISIÓN	SOLVENTADAS	Admón 2016-2021 DERIVADAS DE LA SOLVENTACIÓN		SUBSISTENTES
					Cantidad	Tipo	
3	SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA	Pliego de Observaciones	4	4	0	N/A	0
		Solicitud de Aclaración al Incumplimiento Normativo	19	2	4	PFRA	5
					13	REC	15
		Seguimiento en Ejercicios Posteriores	1	1	0	N/A	0
4	SECRETARÍA DE ECONOMÍA	Pliego de Observaciones	2	2	0	N/A	0
		Solicitud de Intervención del Órgano Interno de Control	23	2	21	SIOIC	21
		Recomendación	4	0	4	REC	4
		Solicitud de Aclaración al Incumplimiento Normativo	13	3	10	PFRA	10
		Seguimiento en Ejercicios Posteriores	18	2	16	SEP	16
5	SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA	Pliego de Observaciones	4	2	2	PFRR	2
		Solicitud de Intervención del Órgano Interno de Control	10	2	8	SIOIC	8
		Recomendación	2	0	2	REC	2
		Solicitud de Aclaración al Incumplimiento Normativo	6	2	3	PFRA	3
					1	REC	1
		Seguimiento en Ejercicios Posteriores	3	0	3	SEP	3

Entidad: **GOBIERNO DEL ESTADO**
 Periodo: **DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE**
 Ejercicio Fiscal: **2016**

NUMERO POR ENTE Y/O ENTIDAD	ENTIDAD	TIPO DE ACCIÓN	DETERMINADAS EN REVISIÓN	SOLVENTADAS	Admón 2016-2021 DERIVADAS DE LA SOLVENTACIÓN		SUBSISTENTES
					Cantidad	Tipo	
					6	SECRETARÍA DE EDUCACIÓN	
		Solicitud de Intervención del Órgano Interno de Control	32	0	32	SIOIC	32
		Recomendación	3	1	2	REC	2
		Solicitud de Aclaración al Incumplimiento Normativo	22	6	14	PFRA	14
					2	REC	2
					1	SEP	1
		Seguimiento en Ejercicios Posteriores	10	1	9	SEP	9
7	SECRETARÍA DE DESARROLLO SOCIAL	Pliego de Observaciones	6	3	1	PFRA	1
					2	SEP	2
		Solicitud de Intervención del Órgano Interno de Control	9	2	7	SIOIC	7
		Recomendación	6	4	2	REC	2
		Solicitud de Aclaración al Incumplimiento Normativo	7	6	1	PFRA	1
		Seguimiento en Ejercicios Posteriores	1	0	1	SEP	1
8	SECRETARÍA DEL CAMPO (AF Y OP)	Pliego de Observaciones	5	2	3	PFRR	3
					1	SAT	1
					1	REC	1
		Solicitud de Intervención del Órgano Interno de Control	8	3	5	SIOIC	5
		Recomendación	5	2	3	REC	3
		Solicitud de Aclaración al Incumplimiento Normativo	7	3	3	PFRA	3
					1	REC	1
		Seguimiento en Ejercicios Posteriores	2	0	2	SEP	2

Entidad: **GOBIERNO DEL ESTADO**
 Periodo: **DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE**
 Ejercicio Fiscal: **2016**

NUMERO POR ENTE Y/O ENTIDAD	ENTIDAD	TIPO DE ACCIÓN	DETERMINADAS EN REVISIÓN	SOLVENTADAS	Admón 2016-2021 DERIVADAS DE LA SOLVENTACIÓN		SUBSISTENTES	
					Cantidad	Tipo		
9	SERVICIOS SALUD ZACATECAS	DE DE Recomendación	Pliego de Observaciones	4	2	2	PFRR	2
			Solicitud de Intervención del Órgano Interno de Control	18	4	14	SIOIC	14
			Solicitud de Aclaración al Incumplimiento Normativo	5	4	3	REC	3
					1	SEP	1	
					12	PFRA	12	
				2	SEP	2		
10	INSTITUTO ZACATECANO DE CULTURA "RAMÓN LÓPEZ VELARDE" DE CULTURA		Pliego de Observaciones	1	1	0	N/A	0
			Solicitud de Intervención del Órgano Interno de Control	5	1	4	SIOIC	4
			Recomendación	1	0	1	REC	1
			Solicitud de Aclaración al Incumplimiento Normativo	3	1	2	SEP	2
			Seguimiento en Ejercicios Posteriores	3	0	3	SEP	3
11	INSTITUTO DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE ESTADO ZACATECAS	DE DEL DE	Pliego de Observaciones	11	5	6	PFRR	6
			Solicitud de Intervención del Órgano Interno de Control	24	4	20	SIOIC	20
			Recomendación	7	1	6	REC	6
			Solicitud de Aclaración al Incumplimiento Normativo	23	8	14	PFRA	14
					4	REC	4	
				1	SEP	1		

Entidad: **GOBIERNO DEL ESTADO**
 Periodo: **DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE**
 Ejercicio Fiscal: **2016**

NUMERO POR ENTE Y/O ENTIDAD	ENTIDAD	TIPO DE ACCIÓN	DETERMINADAS EN REVISIÓN	SOLVENTADAS	Admón 2016-2021 DERIVADAS DE LA SOLVENTACIÓN		SUBSISTENTES	
					Cantidad	Tipo		
12	COLEGIO BACHILLERES ESTADO ZACATECAS	DE DEL DE	Pliego de Observaciones	4	0	4	PFRR	0
			Solicitud de Intervención del Órgano Interno de Control	15	1	14	SIOIC	14
			Recomendación	10	1	9	REC	9
			Solicitud de Aclaración al Incumplimiento Normativo	11	0	11	PFRA	11
			Seguimiento en Ejercicios Posteriores	5	0	5	SEP	5
13	INSTITUTO ELECTORAL ESTADO ZACATECAS	DEL DE	Pliego	1	1	0	N/A	0
			Solicitud de Aclaración al Incumplimiento Normativo	1	1	0	N/A	0
14	UNIVERSIDAD AUTÓNOMA ZACATECAS	DE	Pliego de Observaciones	9	4	6	PFRR	6
			Solicitud de Intervención del Órgano Interno de Control	82	30	52	SIOIC	52
			Recomendación	1	0	1	REC	1
			Solicitud de Aclaración al Incumplimiento Normativo	20	3	14	PFRA	14
						4	REC	4
						4	SEP	4
Seguimiento en Ejercicios Posteriores	37	6	31	SEP	31			

PFRR. Promoción para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria

PFRA. Promoción para el Fincamiento de Responsabilidad Administrativa

SIOIC. Solicitud de Intervención del Órgano Interno de Control

REC. Recomendación

SEP. Seguimiento en Ejercicios Posteriores

SAT. Hacer del conocimiento al Sistema de Administración Tributaria los hechos que pueden entrañar incumplimiento a las disposiciones fiscales.

UIF.- Unidad de Inteligencia Financiera de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público

Entidad: **GOBIERNO DEL ESTADO**
 Periodo: **DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE**
 Ejercicio Fiscal: **2016**

III.2. Auditoría a Obra Pública

NUMERO POR ENTE Y/O ENTIDAD	ENTIDAD	TIPO DE ACCIÓN	DETERMINADAS EN REVISIÓN	SOLVENTADAS	Admón 2016-2021		SUBSISTENTES
					DERIVADAS DE LA SOLVENTACIÓN		
					Cantidad	Tipo	
1	SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA	Pliego de Observaciones	3	1	1	PFRR	1
					1	SEP	1
		Solicitud de Intervención del Órgano Interno de Control	47	27	20	SIOIC	20
		Recomendación	1	1	0	N/A	0
		Solicitud de Aclaración al Incumplimiento Normativo	4	4	2	PFRA	2
Seguimiento en Ejercicios Posteriores	35	7	28	SEP	28		
2	SECRETARÍA DEL AGUA Y MEDIO AMBIENTE	Pliego de Observaciones	1	0	1	PFRR	1
		Solicitud de Intervención del Órgano Interno de Control	2	1	1	SIOIC	1
		Recomendación	1	0	1	REC	1
		Solicitud de Aclaración al Incumplimiento Normativo	1	0	1	REC	1
3	SERVICIOS DE SALUD DE ZACATECAS	Solicitud de Intervención del Órgano Interno de Control	4	1	3	SIOIC	3
		Solicitud de Aclaración al Incumplimiento Normativo	1	0	1	REC	0
		Seguimiento en Ejercicios Posteriores	3	0	3	SEP	3

PFRR. Promoción para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria
 PFRA. Promoción para el Fincamiento de Responsabilidad Administrativa
 SIOIC. Solicitud de Intervención del Órgano Interno de Control
 REC. Recomendación
 SEP. Seguimiento en Ejercicios Posteriores

Entidad: **GOBIERNO DEL ESTADO**
 Periodo: **DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE**
 Ejercicio Fiscal: **2016**

III.1. Auditoría Financiera y de Cumplimiento:

NÚMERO POR ENTE Y/O ENTIDAD	ENTIDAD	TIPO DE ACCIÓN	DETERMINADAS EN REVISIÓN	SOLVENTADAS	Admón 2010-2016 y 2016-2021		SUBSISTENTES	
					DERIVADAS DE LA SOLVENTACIÓN			
					Cantidad	Tipo		
1	SECRETARÍA DE FINANZAS	Pliego de Observaciones	15	11	1	PFRA	1	
					1	REC	1	
					3	SEP	3	
					3	SIOIC	3	
			Solicitud de Intervención Del Órgano Interno de Control	65	13	52	SIOIC	52
			Recomendación	5	1	4	REC	4
		Solicitud de Aclaración al Incumplimiento Normativo	93	33	58	PFRA	58	
					3	REC	3	
					1	SEP	1	
		Seguimiento en Ejercicios Posteriores	42	7	35	SEP	35	
1	PFRA				1			
2	SECRETARIA DE ADMINISTRACIÓN	Pliego de observaciones	15	4	9	PFRR	9	
					2	PFRA	2	
		Solicitud de Intervención del Órgano Interno de Control	25	4	21	SIOIC	21	
		Recomendación	15	1	14	REC	14	
		Solicitud de Aclaración al Incumplimiento Normativo	30	10	20	PFRA	20	
					1	SEP	1	
		Seguimiento en Ejercicios Posteriores	3	0	3	SEP	3	

Entidad: **GOBIERNO DEL ESTADO**
 Periodo: **DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE**
 Ejercicio Fiscal: **2016**

NÚMERO POR ENTE Y/O ENTIDAD	ENTIDAD	TIPO DE ACCIÓN	DETERMINADAS EN REVISIÓN	SOLVENTADAS	Admón 2010-2016 y 2016-2021		SUBSISTENTES
					DERIVADAS DE LA SOLVENTACIÓN		
					Cantidad	Tipo	
3	SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA	Pliego de Observaciones	11	10	1	PFRR	1
		Solicitud de Aclaración al Incumplimiento Normativo	41	17	10	PFRA	10
					15	REC	15
Seguimiento en Ejercicios Posteriores	1	1	0	N/A	0		
4	SECRETARÍA DE ECONOMÍA	Pliego de Observaciones	4	3	1	PFRR	1
					1	PFRA	1
					1	REC	1
		Solicitud de Intervención del Órgano Interno de Control	23	2	21	SIOIC	21
		Recomendación	4	0	4	REC	4
		Solicitud de Aclaración al Incumplimiento Normativo	32	8	24	PFRA	24
					1	SEP	1
Seguimiento en Ejercicios Posteriores	18	2	16	SEP	16		
5	SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA	Pliego de Observaciones	12	4	8	PFRR	8
		Solicitud de Intervención del Órgano Interno de Control	10	2	8	SIOIC	8
		Recomendación	2	0	2	REC	2
		Solicitud de Aclaración al Incumplimiento Normativo	14	4	9	PFRA	9
					1	REC	1
					1	SEP	1
Seguimiento en Ejercicios Posteriores	3	0	3	SEP	3		

Entidad: **GOBIERNO DEL ESTADO**
 Periodo: **DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE**
 Ejercicio Fiscal: **2016**

NUMERO POR ENTE Y/O ENTIDAD	ENTIDAD	TIPO DE ACCIÓN	DETERMINADAS EN REVISIÓN	SOLVENTADAS	Admón 2010-2016 y 2016-2021		SUBSISTENTES
					DERIVADAS DE LA SOLVENTACIÓN		
					Cantidad	Tipo	
6	SECRETARÍA DE EDUCACIÓN	Pliego de Observaciones	20	0	20	PFRR	20
					2	DH	2
		Solicitud de Intervención del Órgano Interno de Control	32	4	28	SIOIC	28
		Recomendación	3	1	2	REC	2
		Solicitud de Aclaración al Incumplimiento Normativo	60	10	49	PFRA	49
					2	REC	2
Seguimiento en Ejercicios Posteriores	10	1	9	SEP	9		
7	SECRETARÍA DE DESARROLLO SOCIAL	Pliego de Observaciones	12	6	1	PFRA	1
					5	SEP	5
		Solicitud de Intervención del Órgano Interno de Control	9	2	7	SIOIC	7
		Recomendación	6	4	2	REC	2
		Solicitud de Aclaración al Incumplimiento Normativo	15	12	3	PFRA	3
Seguimiento en Ejercicios Posteriores	1	0	1	SEP	1		
8	SECRETARÍA DEL CAMPO (AF Y OP)	Pliego de Observaciones	11	5	6	PFRR	6
					4	SAT	4
					4	REC	4
		Solicitud de Intervención del Órgano Interno de Control	8	3	5	SIOIC	5
		Recomendación	5	2	3	REC	3
		Solicitud de Aclaración al Incumplimiento Normativo	16	7	7	PFRA	7
2	REC				2		
Seguimiento en Ejercicios Posteriores	2	0	2	SEP	2		

Entidad: **GOBIERNO DEL ESTADO**
 Periodo: **DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE**
 Ejercicio Fiscal: **2016**

NUMERO POR ENTE Y/O ENTIDAD	ENTIDAD	TIPO DE ACCIÓN	DETERMINADAS EN REVISIÓN	SOLVENTADAS	Admón 2010-2016 y 2016-2021		SUBSISTENTES
					DERIVADAS DE LA SOLVENTACIÓN		
					Cantidad	Tipo	
9	SERVICIOS DE SALUD DE ZACATECAS	Pliego de Observaciones	11	6	5	PFRR	5
		Solicitud de Intervención del Órgano Interno de Control	18	4	14	SIOIC	14
		Recomendación	5	1	3	REC	3
					1	SEP	1
		Solicitud de Aclaración al Incumplimiento Normativo	32	6	25	PFRA	25
2	SEP				2		
10	INSTITUTO DE ZACATECANO DE CULTURA "RAMÓN LÓPEZ VELARDE"	Pliego de Observaciones	2	2	0	N/A	0
		Solicitud de Intervención del Órgano Interno de Control	5	1	4	SIOIC	4
		Recomendación	1	0	1	REC	1
		Solicitud de Aclaración al Incumplimiento Normativo	6	4	2	SEP	2
		Seguimiento en Ejercicios Posteriores	3	0	3	SEP	3
11	INSTITUTO DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE DEL ESTADO DE ZACATECAS	Pliego de Observaciones	22	10	12	PFRR	12
		Solicitud de Intervención del Órgano Interno de Control	24	4	20	SIOIC	20
		Recomendación	7	1	6	REC	6
		Solicitud de Aclaración al Incumplimiento Normativo	46	19	26	PFRA	26
					4	REC	4
					1	SEP	1
Seguimiento en Ejercicios Posteriores	1	0	1	SEP	1		

Entidad: **GOBIERNO DEL ESTADO**
 Periodo: **DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE**
 Ejercicio Fiscal: **2016**

NUMERO POR ENTE Y/O ENTIDAD	ENTIDAD	TIPO DE ACCIÓN	DETERMINADAS EN REVISIÓN	SOLVENTADAS	Admón 2010-2016 y 2016-2021		SUBSISTENTES
					DERIVADAS DE LA SOLVENTACIÓN		
					Cantidad	Tipo	
12	COLEGIO BACHILLERES ESTADO ZACATECAS	Pliego de Observaciones	8	0	8	PFRR	8
					1	DH	1
		Solicitud de Intervención del Órgano Interno de Control	20	1	19	SIOIC	19
		Recomendación	10	1	9	REC	9
		Solicitud de Aclaración al Incumplimiento Normativo	16	0	16	PFRA	16
Seguimiento en Ejercicios Posteriores	5	0	5	SEP	5		
13	INSTITUTO ELECTORAL ESTADO ZACATECAS	Pliego	1	1	0	N/A	0
					Solicitud de Aclaración al Incumplimiento Normativo	1	1
14	UNIVERSIDAD AUTÓNOMA ZACATECAS	Pliego de Observaciones	53	42	11	PFRR	11
					Solicitud de Intervención del Órgano Interno de Control	82	30
		Recomendación	1	0	1	REC	1
		Solicitud de Aclaración al Incumplimiento Normativo	105	65	32	PFRA	32
					9	REC	9
		Seguimiento en Ejercicios Posteriores	37	6	4	SEP	4
					31	SEP	31

PFRR. Promoción para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria
 PFRA. Promoción para el Fincamiento de Responsabilidad Administrativa
 SIOIC. Solicitud de Intervención del Órgano Interno de Control

REC. Recomendación

SEP. Seguimiento en Ejercicios Posteriores

SAT. Hacer del conocimiento al Sistema de Administración Tributaria los hechos que pueden entrañar incumplimiento a las disposiciones fiscales.

UIF.- Unidad de Inteligencia Financiera de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público

Entidad: **GOBIERNO DEL ESTADO**
 Periodo: **DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE**
 Ejercicio Fiscal: **2016**

III.2. Auditoría a Obra Pública

NÚMERO POR ENTE Y/O ENTIDAD	ENTIDAD	TIPO DE ACCIÓN	DETERMINADAS EN REVISIÓN	SOLVENTADAS	Admón 2010-2016 Y 2016-2021		SUBSISTENTES		
					DERIVADAS DE LA SOLVENTACIÓN				
					Cantidad	Tipo			
1	SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA	Pliego de Observaciones	11	5	5	PFRR	5		
					1	REC	1		
					1	SEP	1		
				Solicitud de Intervención del Órgano Interno de Control	47	26	21	SIOIC	21
				Recomendación	1	1	0	N/A	0
				Solicitud de Aclaración al Incumplimiento Normativo	16	8	8	PFRA	8
							1	REC	1
		Seguimiento en Ejercicios Posteriores	36	7	29	SEP	29		
2	SECRETARÍA DEL AGUA Y MEDIO AMBIENTE	Pliego de Observaciones	1	0	1	PFRR	1		
		Solicitud de Intervención del Órgano Interno de Control	2	1	1	SIOIC	1		
		Recomendación	1	0	1	REC	1		
		Solicitud de Aclaración al Incumplimiento Normativo	1	0	1	PFRA	1		
3	SERVICIOS DE SALUD DE ZACATECAS	Solicitud de Intervención del Órgano Interno de Control	4	1	3	SIOIC	3		
		Solicitud de Aclaración al Incumplimiento Normativo	1	0	1	REC	1		
		Seguimiento en Ejercicios Posteriores	3	0	3	SEP	0		

PFRR. Promoción para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria
 PFRA. Promoción para el Fincamiento de Responsabilidad Administrativa
 SIOIC. Solicitud de Intervención del Órgano Interno de Control
 REC. Recomendación
 SEP. Seguimiento en Ejercicios Posteriores

Entidad: **GOBIERNO DEL ESTADO**
Periodo: **DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE**
Ejercicio Fiscal: **2016**

IV. SEGUIMIENTO DE LAS ACCIONES

El seguimiento de las acciones promovidas es actividad fundamental de la Entidad de Fiscalización Superior con la finalidad de asegurar que se atiendan las observaciones formuladas. Con este propósito y de manera enunciativa:

1. La Auditoría Superior del Estado solicitará la atención de los servidores públicos de la Entidad Fiscalizada con el propósito de coadyuvar a adoptar medidas correctivas y preventivas, establecer sistemas de control y supervisión eficaces, y en general lograr que los recursos públicos se administren con eficiencia, eficacia, economía y honradez para el cumplimiento de los objetivos a los que están destinados.
2. En cuanto a los Pliegos de Observaciones, la Auditoría Superior del Estado deberá iniciar **el Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria** respecto a lo siguiente:

2.1. Auditoría Financiera y de Cumplimiento: (Administración 2010-2016)

A SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN

En cuanto al Pliego de Observaciones No. ASE-PO-AF-SAD-2016-061/2017, la Auditoría Superior del Estado deberá iniciar el Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria por la cantidad sin solventar **de \$4,835,697.71 (Cuatro millones ochocientos treinta y cinco mil seiscientos noventa y siete mil pesos 71/100 M.N.)**, a quienes se desempeñaron como Directoras de Recursos Humanos durante los periodos del 1 de enero al 11 de septiembre del 2016, la primera y del 20 de septiembre al 31 de diciembre del 2016 al segunda, Coordinadora Administrativa durante el periodo del 25 de enero al 11 de septiembre de 2016, Jefa de Departamento de Recursos Humanos durante el periodo del 1 de enero al 11 de septiembre de 2016, Encargado de la Subsecretaría de Recursos Materiales Servicios, así como Coordinador Administrativo durante los periodos del 1 de enero al 11 de septiembre de 2016 y del 1 al 24 de enero de 2016, Personal de la Secretaría de Administración comisionado al Congreso del Trabajo durante el periodos del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016, Trabajadores de Gobierno del Estado descritos en el Apartado número 9, funcionarios del 1° de enero al 31 de diciembre de 2015.

B. SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

En cuanto al Pliego de Observaciones No. ASE-PO-AF-SFP-2016-052/2017, la Auditoría Superior del Estado deberá Iniciar el Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria por la cantidad sin solventar de **\$588,648.63 (Quinientos ochenta y ocho mil seiscientos cuarenta y ocho pesos /100 M.N.)**, a quien se desempeño como Secretarios de la Función Pública durante el periodo del 03 de marzo al 11 de septiembre de 2016, Coordinadora Administrativa durante el periodo del 1 de enero al 11 de septiembre de 2016.

Entidad: **GOBIERNO DEL ESTADO**
Periodo: **DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE**
Ejercicio Fiscal: **2016**

C. SECRETARÍA DE ECONOMIA

En cuanto al Pliego de Observaciones No. ASE-PO-AF-SEZAC-2016-053 /2017, la Auditoría Superior del Estado deberá Iniciar el Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria por la cantidad sin solventar de **\$13,185,637.53 (Trece millones ciento ochenta y cinco mil seiscientos treinta y siete pesos 53/100 M.N.)**, a quienes se desempeñaron como Secretarios de la Función Pública durante los periodos del 01 al 22 de enero de 2016, 24 de enero al 02 de marzo de 2016 y del 03 de marzo al 11 de septiembre de 2016, Coordinadora Administrativa durante el periodo del 1 de enero al 11 de septiembre de 2016, Encargada de la Unidad de Fondos Especiales durante el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016, así como trabajadores descritos en el apartado 10 de los Anexos adjuntados.

D SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA

En cuanto al Pliego de Observaciones **ASE-PO-SINFRA-2016-051/2017**, la Auditoría Superior del Estado deberá iniciar el Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria por la cantidad de **\$33,356,109.80 (Treinta y tres millones trescientos cincuenta y seis mil ciento nueve pesos 80/100 M.N.)**, a quienes se desempeñaron como Secretario de Finanzas durante el Periodo del 03 de marzo al 11 de septiembre de 2016, Sub Secretaria de Egresos de la Secretaría de Finanzas durante el Periodo del 1 de enero al 11 de septiembre de 2016, Representante Legal de la Asociación Civil Autogestión Campesina Frente Popular de Lecha de Zacatecas, Secretario de Infraestructura durante el Periodo del 1 de enero al 11 de septiembre de 2016, Encargada de la Coordinación Administrativa de la Secretaría de Infraestructura, durante el Periodo del 1 de enero al 11 de septiembre de 2016, Secretario de Administración durante el Periodo del 3 de marzo al 11 de septiembre de 2016, Sub Secretario Técnico de la Secretaria de Infraestructura, Secretario Particular de la Secretaría de Finanzas durante el Periodo del 1 de enero al 11 de septiembre de 2016, Subtesorera de la Secretaría de Finanzas durante el Periodo del 1 de enero al 11 de septiembre de 2016, Coordinador General Jurídico durante el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016, Administrador Único de Grupo Inmobiliario Constructor de Zacatecas, S.A. de C.V., Secretario General de Gobierno, Secretario de Desarrollo Social; Secretario de la Función Pública, Coordinador General del Comité de Planeación para el Desarrollo del Estado de Zacatecas, Presidente Municipal del Zacatecas, Presidente Municipal de Guadalupe, Integrantes del Comité Técnico del Fideicomiso del Fondo Metropolitano vigente al 30 de junio de 2016, Subsecretario de Obras Públicas durante el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016 y Encargada de la Dirección de Planeación y Evaluación durante el periodo del 1 de enero al 11 de septiembre de 2016.

Entidad: **GOBIERNO DEL ESTADO**
Periodo: **DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE**
Ejercicio Fiscal: **2016**

E. SECRETARÍA DE EDUCACIÓN

En cuanto al Pliego de Observaciones **ASE-PO-SEDUZAC-2016-058/2017**, la Auditoría Superior del Estado deberá iniciar el Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria por la cantidad de **\$124,962,279.59 (Ciento veinticuatro millones novecientos sesenta y dos mil doscientos setenta y nueve pesos 59/100 M.N.)**, a los funcionarios mencionados en el Informe de Solventación.

F. SECRETARÍA DEL CAMPO

En cuanto al Pliego de Observaciones No. **ASE-PO-AF-SECAMPO-2016-055/2017**, la Auditoría Superior del Estado deberá iniciar el Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria por la cantidad de **\$21,526,396.00 (Veintiún millones quinientos veintiséis mil trescientos noventa y seis pesos 00/100 M.N.)**, a quienes se desempeñaron como Secretario del Campo durante el periodo del 04 de marzo al 11 de septiembre de 2016, Encargada de la Coordinación Administrativa, durante el periodo del 1 de abril al 28 de septiembre de 2016, Además de las Empresas denominadas Sociedades Coavsan S.A. de C.V., Biofertilizantes y Maquinaria S.C. de R.L. de C.V., Bioinsumos y Fertilizantes de Zacatecas S.P.R. de R.L. Representadas por Francisco Javier Valenzuela Sandoval, Consultores Especialistas Agomart S.C., El Campo Agropecuaria S.P.R. de R.L., Representadas por Carmen Martínez García, Federación Agronómica de Zacatecas A.C., Representada por Antonio Martínez Veyna y Ejido Morelos Representada por Ismael Rojero Vázquez

G. SERVICIOS DE SALUD DE ZACATECAS

En cuanto al Pliego de Observaciones No. ASE-PO-AF-SSZ-2016-062/2017, la Auditoría Superior del Estado deberá iniciar el Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria por la cantidad sin solventar de **\$3,225,660.23 (Tres millones doscientos veinticinco mil seiscientos sesenta pesos 23/100 M.N.)**, a quienes se desempeñaron como Director General de los Servicios de Salud de Zacatecas durante el periodo del 01 de enero al 11 de septiembre de 2016, Director Administrativo de los Servicios de Salud de Zacatecas durante el periodo del 01 de enero al 03 de octubre de 2016, y Trabajadores de los Servicios de Salud de Zacatecas, durante el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2016.

H. INSTITUTO DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE DEL ESTADO DE ZACATECAS

En cuanto al Pliego de Observaciones No. ASE-PO-AF-INCUFIDEZ-2016-056/2017, la Auditoría Superior del Estado deberá Iniciar el Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria por la cantidad sin solventar de **\$9,464,833.22 (Nueve millones cuatrocientos sesenta y cuatro mil ochocientos treinta y tres pesos 22/100 M.N.)**, a quienes se desempeñaron como: Director General, Coordinador Administrativo, 133 Beneficiarios de becas deportivas descritos en el Anexo 10, durante el periodo del 1 de enero al 11 de septiembre de 2016, Encargado del Departamento de Recursos Humanos, Jefa del Departamento de Egresos, Jefe del Departamento de Contabilidad, Director y Jefe de Departamento de Deporte Selectivo y Profesional, Coordinador Jurídico y los trabajadores siguientes: Sergio Delgado Zegbe, Jorge Eduardo Dueñas Guerrero, Javier Núñez Orozco, Nely Arcelia Padilla Cisneros, durante el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016 y la Empresa Fuerza Deportiva Club León S.A. DE C.V Representada por Efraín Flores Mercado.

Entidad: **GOBIERNO DEL ESTADO**
Periodo: **DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE**
Ejercicio Fiscal: **2016**

I. COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE ZACATECAS

En cuanto al Pliego de Observaciones **ASE-PO-AF-COBAEZ-2016-057/2017**, la Auditoría Superior del Estado deberá iniciar el Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria por la cantidad de **\$6,296,706.82 (Seis millones doscientos noventa y seis mil setecientos seis pesos 82/100 M.N.)**, a quienes se desempeñaron como Directores Generales durante los periodos del 01 de enero al 10 de marzo de 2016 y del 11 de marzo al 31 de diciembre de 2016, Directora Administrativa, Jefa de la Unidad Jurídica, Jefe de Departamento de Recursos Financieros, Jefa del Departamento de Administración de Personal durante el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016, Prestador de Servicios y Coordinador General Jurídico del Gobierno del Estado durante el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016

J. UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE ZACATECAS (ADMINISTRACIÓN 2012-2016)

En cuanto al Pliego de Observaciones **ASE-AF-CP2016-UAZ-060/2017**, la Auditoría Superior del Estado deberá iniciar el Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria por la cantidad de **\$58,926,246.19 (Cincuenta y ocho millones novecientos veintiséis mil doscientos cuarenta y seis pesos 19/100 M.N.)**, a los funcionarios señalados en el Informe de Solventación

2.2. Auditoría a Obra Pública:

A. SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA

En cuanto al Pliego de Observaciones **ASE-PO-SINFRA-2016-048/2017**, la Auditoría Superior del Estado deberá iniciar el Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria por la cantidad de **\$1,834,759.14 /100 M.N.)**, a quienes se desempeñaron como Secretario de Infraestructura, Encargado de la Dirección de Construcción, Supervisor de Obras, los anteriores durante el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016, Coordinador Jurídico durante el periodo del 11 de agosto de 2015 al 17 de marzo de 2016, Encargado de la Subdirección Jurídica durante el periodo del 11 de agosto de 2015 al 31 de diciembre de 2016, Jefe del Departamento de Costos durante el periodo del 9 de diciembre de 2015 al 31 de diciembre de 2016, Subsecretario de Infraestructura Vial durante el periodo del 9 de febrero al 8 de marzo de 2016, En cargo de la Dirección de Residencias Regionales y Obras por Contrato durante el periodo del 9 de marzo al 31 de diciembre de 2016, Responsable de la Residencia Zacatecas durante el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016 y Contratistas.

Entidad: **GOBIERNO DEL ESTADO**
Periodo: **DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE**
Ejercicio Fiscal: **2016**

2.3. Auditoría Financiera y de Cumplimiento: (Administración 2016-2021)

A. SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN

En cuanto al Pliego de Observaciones No. ASE-PO-AF-SAD-2016-061/2017, la Auditoría Superior del Estado deberá iniciar el Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria por la cantidad sin solventar **de \$10,638,930.97 (Diez millones seiscientos treinta y ocho mil novecientos treinta pesos 97/100 M.N.)**, a quienes se desempeñaron como Secretarios de Administración durante los periodos del 1 de enero al 2 de marzo del 2016, el primero, del 3 de marzo al 11 de septiembre de 2016 el segundo, del 12 de septiembre al 31 de diciembre de 2016 el tercero, Coordinadora Administrativa durante el periodo del 12 de septiembre al 31 de diciembre de 2016, Directoras de Recursos Humanos durante los periodos del 1 de enero al 11 de septiembre de 2016 la primera y del 20 de septiembre al 31 de diciembre de 2016 la segunda, Jefa del Departamento de Recursos Humanos durante el periodo del 16 de septiembre al 31 de diciembre de 2016, Coordinadoras Administrativas de la Coordinación General Jurídica durante los periodos del 1 de enero al 30 de septiembre de 2016 la primera y del 1 de octubre al 31 de diciembre de 2016 la segunda, Jefa de Departamento de Asuntos Contencioso en la Coordinación General Jurídica a partir del 24 de noviembre de 2001, Personal de la Secretaría de Administración comisionado al Congreso del Trabajo durante el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016.

B. SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA

En cuanto al Pliego de Observaciones **ASE-PO-AF-SINFRA-2016-051/2017**, la Auditoría Superior del Estado deberá iniciar el Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria por la cantidad de **\$5,091,007.56 (Cinco millones noventa y un mil siete pesos 56/100 M.N.)**, a quienes se desempeñaron como Secretario de Infraestructura durante el Periodo del 12 de septiembre al 31 de diciembre de 2016, Encargada de la Coordinación Administrativa durante el Periodo del 12 de septiembre al 13 de octubre de 2016, Coordinador Administrativo Periodo del 14 de Octubre al 31 de diciembre de 2016,

C. SECRETARÍA DE EDUCACIÓN

En cuanto al Pliego de Observaciones **ASE-PO-AF-SEDUZAC-2016-058/2017**, la Auditoría Superior del Estado deberá iniciar el Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria por la cantidad de **\$59,131,918.00 (Cincuenta y nueve millones ciento treinta y un mil novecientos dieciocho pesos 00/100 M.N.)**, a los funcionarios señalados en el Informe de Solventación.

Entidad: **GOBIERNO DEL ESTADO**
Periodo: **DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE**
Ejercicio Fiscal: **2016**

D. SECRETARÍA DEL CAMPO

En cuanto al Pliego de Observaciones No. **ASE-PO-AF-SECAMPO-2016-055/2017**, la Auditoría Superior del Estado deberá iniciar el Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria por la cantidad de **\$23,020,209.53 (Veintitrés millones veinte mil doscientos nueve pesos 53/100 M.N.)**, a quienes se desempeñaron como Secretario del Campo, Coordinador Administrativo y Subsecretario de Agronegocios y Competitividad de la Secretaria del Campo, durante el periodo del 12 de septiembre al 31 de diciembre de 2016, Además del Secretario de Infraestructura, Subsecretario de Obras Públicas, Encargado de la Subdirección de Construcción, Encargado de Obras de Edificación y Supervisor de Obras de la Secretaría de Infraestructura durante el periodo del 12 de septiembre al 31 de diciembre de 2016.

E. SERVICIOS DE SALUD DE ZACATECAS

En cuanto al Pliego de Observaciones No. ASE-PO-AF-SSZ-2016-062/2017, la Auditoría Superior del Estado deberá iniciar el Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria por la cantidad sin solventar de **\$1,863,917.67 (Un millón ochocientos sesenta y tres mil novecientos diecisiete pesos 67/100 M.N.)**, a quienes se desempeñaron como Director General de los Servicios de Salud de Zacatecas, durante el periodo del 12 de septiembre al 31 de diciembre de 2016, Director Administrativo de los Servicios de Salud de Zacatecas, durante el periodo del 28 de septiembre al 31 de diciembre de 2016, Trabajadores de los Servicios de Salud de Zacatecas, durante el período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2016.

F. INSTITUTO DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE DEL ESTADO DE ZACATECAS

En cuanto al Pliego de Observaciones No. ASE-PO-AF-INCUFIDEZ-2016-056 /2017, la Auditoría Superior del Estado deberá Iniciar el Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria por la cantidad sin solventar de **\$7,102,652.72 (Siete millones cientos dos mil seiscientos cincuenta y dos pesos 72/100 M.N.)**, a quienes se desempeñaron como Director General, Coordinador Administrativo, Encargado del Departamento de Recursos Humanos, Jefe de Departamento de Contabilidad, Jefa de Departamento de Egresos, Jefe de Departamento de Deporte Selectivo y Profesional, Coordinador Jurídico y 8 trabajadores del Instituto durante el periodo del 12 de septiembre al 31 de diciembre de 2016, además de la Empresa Fuerza Deportiva Club León, S. A de C.V., Representada por Efraín Flores Mercado, así como 63 Beneficiarios de Becas mismos que se describen en el Anexo 10.

G. COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE ZACATECAS

En cuanto al Pliego de Observaciones **ASE-PO-AF-COBAEZ-2016-057/2017**, la Auditoría Superior del Estado deberá iniciar el Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria por la cantidad de **\$6,080,450.36 (Seis millones ochenta mil cuatrocientos cincuenta pesos 36/100 M.N.)**, a quienes se desempeñaron como Director General durante el periodo del 11 de marzo al 31 de diciembre de 2016, Directora Administrativa, Jefa de la Unidad Jurídica, Jefe de Departamento de Recursos Financieros, Jefa del Departamento de Administración de Personal durante el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016.

Entidad: **GOBIERNO DEL ESTADO**
Periodo: **DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE**
Ejercicio Fiscal: **2016**

H. UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE ZACATECAS

En cuanto al Pliego de Observaciones **ASE-AF-CP2016-UAZ-060/2017**, la Auditoría Superior del Estado deberá iniciar el Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria por la cantidad de **\$24,186,449.26 (Veinticuatro millones ciento ochenta y seis mil cuatrocientos cuarenta y nueve pesos 26/100 M.N.)**, a los funcionarios señalados en el Informe de Solventación

2.4. Auditoría a Obra Pública:

A. SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA

En cuanto al Pliego de Observaciones **ASE-PO-SINFRA-2016-048/2017**, la Auditoría Superior del Estado deberá iniciar el Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria por la cantidad de **\$9,377,646.00 (Nueve millones trescientos setenta y siete mil seiscientos cuarenta y seis pesos 00/100 M.N.)**, a quienes se desempeñaron como Secretario de Infraestructura durante el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016, SubSecretario de Obras Públicas durante el periodo del 11 de septiembre al 31 de diciembre de 2016, Encargado de la Sub dirección de Obras Urbanas, Encargado de la Dirección de Construcción, Supervisor de obras los anteriores funcionarios durante el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016 y Contratista

B. SECRETARÍA DEL AGUA Y MEDIO AMBIENTE

En cuanto al Pliego de Observaciones **ASE-PO-SAMA-2016-049/2017**, la Auditoría Superior del Estado deberá iniciar el Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria por la cantidad de **\$12,029,200.00 (Doce millones veintinueve mil doscientos pesos 00/100 M.N.)**, a quienes se desempeñaron como Secretario del Agua y Medio Ambiente, Coordinador Jurídico y Prestadora de Servicios durante el periodo del 12 de septiembre al 31 de diciembre de 2016.

3. La Auditoría Superior del Estado iniciará ante las autoridades correspondientes, la **Promoción para el Fincamiento de Responsabilidades Administrativas** derivadas de las acciones de Solicitud de Aclaración al Incumplimiento Normativo siendo las siguientes:

Entidad: **GOBIERNO DEL ESTADO**
Periodo: **DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE**
Ejercicio Fiscal: **2016**

3.1. Auditoría Financiera y de Cumplimiento (Administración 2010-2016)

A. SECRETARÍA DE FINANZAS (SEFIN)

CPE16-AF-SEFIN-14-01, CPE16-AF-SEFIN-28-01, CPE16-AF-SEFIN-33-01, CPE16-AF-SEFIN-52-01, CPE16-AF-SEFIN-56-01, CPE16-AF-SEFIN-62-01, CPE16-AF-SEFIN-73-01, CPE16-AF-SEFIN-83-01, CPE16-AF-SEFIN-86-01, CPE16-AF-SEFIN-89-01, CPE16-AF-SEFIN-92-01, CPE16-AF-SEFIN-95-01, CPE16-AF-SEFIN-100-01, CPE16-AF-SEFIN-103-01, CPE16-AF-SEFIN-106-01, CPE16-AF-SEFIN-109-01, CPE16-AF-SEFIN-112-01, CPE16-AF-SEFIN-115-01, CPE16-AF-SEFIN-118-01, CPE16-AF-SEFIN-121-01, CPE16-AF-SEFIN-124-01, CPE16-AF-SEFIN-127-01, CPE16-AF-SEFIN-135-01, CPE16-AF-SEFIN-138-01, CPE16-AF-SEFIN-141-01, CPE16-AF-SEFIN-144-01, CPE16-AF-SEFIN-147-01, CPE16-AF-SEFIN-154-01, CPE16-AF-SEFIN-157-01, CPE16-AF-SEFIN-160-01, CPE16-AF-SEFIN-163-01, CPE16-AF-SAD-168-01, CPE16-AF-SAD-169-01, CPE16-AF-SAD-171-01, CPE16-AF-SAD-172-01, CPE16-AF-SAD-174-01, CPE16-AF-SAD-185-01, CPE16-AF-SAD-188-01, CPE16-AF-SAD-191-01, CPE16-AF-SAD-193-01, CPE16-AF-SECAMPO-202-01 y CPE16-AF-SEZAC-213-01, **Además de la acción CPE16-AF-SAD181 de Pliego de Observaciones**, a los funcionarios señalados en el Anexo de Solventación correspondiente a acciones no resarcitorias por el incumplimiento de las obligaciones inherentes a sus respectivos cargos.

B. SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN (SAD)

CPE16-AF-SAD-03-01, CPE16-AF-SAD-06-01, CPE16-AF-SAD-09-01, CPE16-AF-SAD-19-01, CPE16-AF-SAD-23-01, CPE16-AF-SAD-28-01, CPE16-AF-SAD-31-01, CPE16-AF-SAD-39-01, CPE16-AF-SAD-43-01, CPE16-AF-SAD-52-01, CPE16-AF-SAD-72-01, CPE16-AF-COBAEZ-76-01 y CPE16-AF-COBAEZ-79-01, **Además de la acción CPE15-AF-SAD-79** por no haber atendido las acción número CPE16-AF-SAD-26 de **Recomendación**, a los funcionarios señalados en el Anexo de Solventación correspondiente a acciones no resarcitorias por el incumplimiento de las obligaciones inherentes a sus respectivos cargos.

C. SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA (SFP)

CPE16-AF-SFP-08-01, CPE16-AF-SFP-26-01, CPE16-AF-SFP-36-01, CPE16-AF-SFP-39-01, CPE16-AF-SFP-44-01, CPE16-AF-SFP-51-01, CPE16-AF-SFP-53-01, a los funcionarios señalados en el Anexo de Solventación correspondiente a acciones no resarcitorias por el incumplimiento de las obligaciones inherentes a sus respectivos cargos.

D. SECRETARÍA DE ECONOMÍA (SEZAC)

CPE16-AF-SEZAC-01-01, CPE16-AF-SEZAC-11-01, CPE16-AF-SEZAC-14-01, CPE16-AF-SEZAC-18-01, CPE16-AF-SEZAC-22-01, CPE16-AF-SEZAC-26-01, CPE16-AF-SEZAC-35-01, CPE16-AF-SEZAC-39-01, CPE16-AF-SEZAC-43-01, CPE16-AF-SEZAC-47-01, CPE16-AF-SEZAC-51-01, CPE16-AF-SEZAC-55-01, CPE16-AF-SEZAC-63-01, CPE16-AF-SEZAC-66-01 y CPE16-AF-SEZAC-70-01, **Además de la acción de Pliego número CPE16-AF-SEZAC-10-02**, a los funcionarios señalados en el Anexo de Solventación correspondiente a acciones no resarcitorias por el incumplimiento de las obligaciones inherentes a sus respectivos cargos.

Entidad: **GOBIERNO DEL ESTADO**
Periodo: **DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE**
Ejercicio Fiscal: **2016**

E. SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA (SINFRA)

CPE16-AF-SINFRA-07-01, CPE16-AF-SINFRA-11-01, CPE16-AF-SINFRA-13-01, CPE16-AF-SINFRA-15-01, CPE16-AF-SINFRA-20-01, CPE16-AF-SINFRA-30-01, a los funcionarios señalados en el Anexo de Solventación correspondiente a acciones no resarcitorias por el incumplimiento de las obligaciones inherentes a sus respectivos cargos.

F. SECRETARIA DE EDUCACIÓN DEL ESTADO DE ZACATECAS (SEDUZAC)

CPE16-AF-SEDUZAC-01-01, CPE16-AF-SEDUZAC-04-01, CPE16-AF-SEDUZAC-08-01, CPE16-AF-SEDUZAC-09-01, CPE16-AF-SEDUZAC-12-01, CPE16-AF-SEDUZAC-22-01, CPE16-AF-SEDUZAC-26-01, CPE16-AF-SEDUZAC-31-01, CPE16-AF-SEDUZAC-34-01, CPE16-AF-SEDUZAC-37-01, CPE16-AF-SEDUZAC-40-01, CPE16-AF-SEDUZAC-46-01, CPE16-AF-SEDUZAC-50-01, CPE16-AF-SEDUZAC-58-01, CPE16-AF-SEDUZAC-63-01, CPE16-AF-SEDUZAC-65-01, CPE16-AF-SEDUZAC-69-01, CPE16-AF-SEDUZAC-70-01, CPE16-AF-SEDUZAC-72-01, CPE16-AF-SEDUZAC-74-01, CPE16-AF-SEDUZAC-76-01, CPE16-AF-SEDUZAC-81-01, CPE16-AF-SEDUZAC-89-01, CPE16-AF-SEDUZAC-90-01, CPE16-AF-SEDUZAC-93-01, CPE16-AF-SEDUZAC-96-01, CPE16-AF-SEDUZAC-102-01, CPE16-AF-SEDUZAC-105-01, CPE16-AF-SEDUZAC-108-01, CPE16-AF-SEDUZAC-111-01, CPE16-AF-SEDUZAC-114-01, CPE16-AF-SEDUZAC-117-01, CPE16-AF-SEDUZAC-120-01, CPE16-AF-COBAEZ-124-01, a los funcionarios señalados en Anexo de solventación de acciones no resarcitorias, como en el Informe de Solventación No Solventado, por el incumplimiento de las obligaciones inherentes a sus respectivos cargos.

G. SECRETARÍA DE DESARROLLO SOCIAL (SEDESOL)

CPE16-AF-SEDESOL-13-01 y CPE16-AF-SEDESOL-24-01, a los funcionarios señalados en el Anexo de Solventación correspondiente a acciones no resarcitorias por el incumplimiento de las obligaciones inherentes a sus respectivos cargos.

H. SECRETARÍA DEL CAMPO (SECAMPO)

CPE16-AF-SECAMPO-11-01, CPE16-AF-SECAMPO-13-01 y CPE16-AF-SECAMPO-37-01, Además de la acción número **CPE15-AF-SECAMPO-09-01**, Además de la acción número **CPE15-AF-SECAMPO-39**, por no haber contestado las acciones números **CPE16-OP-SECAMPO-38** de Pliego, Así como la acción **CPE16-OP-SECAMPO-39** de Solicitud de Aclaración al Incumplimiento Normativo, a los funcionarios señalados en el Anexo de Solventación correspondiente a acciones no resarcitorias por el incumplimiento de las obligaciones inherentes a sus respectivos cargos.

Entidad: **GOBIERNO DEL ESTADO**
Periodo: **DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE**
Ejercicio Fiscal: **2016**

I. SERVICIOS DE SALUD DE ZACATECAS (SSZ)

CPE16-AF-SSZ-06-01, CPE16-AF-SSZ-11-01, CPE16-AF-SSZ-15-01, CPE16-AF-SSZ-18-01, CPE16-AF-SSZ-21-01, CPE16-AF-SSZ-24-01, CPE16-AF-SSZ-28-01, CPE16-AF-SSZ-33-01, CPE16-AF-SSZ-41-01, CPE16-AF-SSZ-46-01, CPE16-AF-SSZ-53-01, CPE16-AF-SSZ-56-01 y CPE16-AF-SSZ-59-01, a los funcionarios señalados en el Anexo de Solventación correspondiente a acciones no resarcitorias por el **incumplimiento de las obligaciones inherentes a sus respectivos cargos**.

J. INSTITUTO DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE DEL ESTADO DE ZACATECAS (INCUFIDEZ)

CPE16-AF-INCUFIDEZ-07-01, CPE16-AF-INCUFIDEZ-27-01, CPE16-AF-INCUFIDEZ-32-01, CPE16-AF-INCUFIDEZ-47-01, CPE16-AF-INCUFIDEZ-55-01, CPE16-AF-INCUFIDEZ-60-01, CPE16-AF-INCUFIDEZ-64-01, CPE16-AF-INCUFIDEZ-80-01, CPE16-AF-INCUFIDEZ-85-01, CPE16-AF-INCUFIDEZ-87-01 y CPE16-AF-INCUFIDEZ-98-01, a los funcionarios señalados en el Anexo de solventación correspondiente a acciones no resarcitorias por el **incumplimiento de las obligaciones inherentes a sus respectivos cargos**.

K. COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE ZACATECAS (COBAEZ)

CPE16-AF-COBAEZ-08-01, CPE16-AF-COBAEZ-17-01, CPE16-AF-COBAEZ-28-01, CPE16-AF-COBAEZ-38-01 y CPE16-AF-COBAEZ-40-01, a los funcionarios señalados en el Anexo de solventación correspondiente a acciones no resarcitorias por el **incumplimiento de las obligaciones inherentes a sus respectivos cargos**.

L. UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE ZACATECAS (UAZ 2012-2016)

CPE16-AF-UAZ-01-01, CPE16-AF-UAZ-05-01, CPE16-AF-UAZ-15-01, CPE16-AF-UAZ-24-01, CPE16-AF-UAZ-37-01, CPE16-AF-UAZ-46-01, CPE16-AF-UAZ-47-01 Y CPE16-AF-UAZ-50-01, CPE16-AF-UAZ-54-01, CPE16-AF-UAZ-58-01, CPE16-AF-UAZ-78-01, CPE16-AF-UAZ-92-01, CPE16-AF-UAZ-226-01, CPE16-AF-UAZ-229-01, CPE16-AF-UAZ-232-01, CPE16-AF-UAZ-235-01, CPE16-AF-UAZ-259-01, CPE16-AF-UAZ-266-01, CPE16-AF-UAZ-269-01, Además de las acciones CPE16-AF-UAZ-177-01, CPE16-AF-UAZ-184-01, CPE16-AF-UAZ-187-01 y CPE16-AF-UAZ-190-01 de Recomendación a los funcionarios señalados en el Anexo de solventación de acciones no resarcitorias, por el incumplimiento de las obligaciones inherentes a sus respectivos cargos.

Entidad: **GOBIERNO DEL ESTADO**
Periodo: **DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE**
Ejercicio Fiscal: **2016**

3.2. Auditoría a Obra Pública:

A. SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA (SINFRA)

OP-16/SINFRA/SOP-018-01, OP-16/SINFRA/SOP-024-01, OP-16/SINFRA/SIV-029-01, OP-16/SINFRA/SIV-033-01, OP-16/SINFRA/SIV-040-01, OP-16/SINFRA/SIV-107-01, Además de la derivada de **Seguimiento en Ejercicios Posteriores OP-15/SAMA-003-01, Así como la acción de Recomendación OP-16/SINFRA/SIV-043-01,** a los funcionarios señalados en el Anexo de Solventación correspondiente a acciones no resarcitorias por el **incumplimiento de las obligaciones inherentes a sus respectivos cargos.**

3.3. Auditoría Financiera y de Cumplimiento (Administración 2016-2021)

A. SECRETARÍA DE FINANZAS (SEFIN)

CPE16-AF-SEFIN-01-01, CPE16-AF-SEFIN-03-01, CPE16-AF-SEFIN-15-01, CPE16-AF-SEFIN-17-01, CPE16-AF-SEFIN-41-01, CPE16-AF-SEFIN-44-01, CPE16-AF-SEFIN-47-01, CPE16-AF-SEFIN-50-01, CPE16-AF-SEFIN-53-01, CPE16-AF-SEFIN-57-01, CPE16-AF-SEFIN-74-01, CPE16-AF-SEFIN-166-01, CPE16-AF-SAD-175-01 y CPE16-AF-SAD-186-01, CPE16-AF-SAD-189-01, **Además de la acción CPE-AF-SEFIN-222** por no haber atendido las acciones números CPE16-AF-SEFIN-147 y CPE16-AF-SAD-185 de Solicitud de Aclaración al Incumplimiento Normativo, a los funcionarios señalados en el Anexo de Solventación correspondiente a acciones no resarcitorias por el incumplimiento de las obligaciones inherentes a sus respectivos cargos.

B. SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN (SAD)

CPE16-AF-SAD-17-01, CPE16-AF-SAD-32-01, CPE16-AF-SAD-35-01, CPE16-AF-SAD-37-01, CPE16-AF-SAD-74-01, CPE16-AF-COBAEZ-76 y CPE16-AF-COBAEZ-79-01, **Además** de la acción CPE15-AF-SAD-89 por no haber atendido la acción CPE15-AF-SAD-26 de **Recomendación, De Igual manera las acciones números** CPE16-AF-SAD-16-01 y CPE16-AF-SAD-19-01 **de Pliego de Observaciones** a los funcionarios señalados en el Anexo de Solventación correspondiente a acciones no resarcitorias por el incumplimiento de las obligaciones inherentes a sus respectivos cargos.

C. SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA (SFP)

CPE16-AF-SFP-38-01, CPE16-AF-SFP-40-01, CPE16-AF-SFP-52-01 y CPE16-AF-SFP-54-01, **Además de la acción CPE16-AF-SFP-55** por no haber atendido las acciones CPE16-AF-SFP-51, CPE16-AF-SFP-52, CPE16-AF-SFP-53 y CPE16-AF-SFP-54 de Solicitud de Aclaración al Incumplimiento Normativo, **Asimismo las acciones** números CPE16-AF-SFP-02-01, CPE16-AF-SFP-04-01, CPE16-AF-SFP-10-01, CPE16-AF-SFP-12-01, CPE16-AF-SFP-14-01, CPE16-AF-SFP-18-01, CPE16-AF-SFP-23-01, CPE16-AF-SFP-32-01, CPE16-AF-SFP-34-01, CPE16-AF-SFP-42-01, CPE16-AF-SFP-46-01, CPE16-AF-SFP-48-01, CPE16-AF-SFP-50-01 de Recomendación, a los funcionarios señalados en el Anexo de Solventación correspondiente a acciones no resarcitorias por el incumplimiento de las obligaciones inherentes a sus respectivos cargos.

Entidad: **GOBIERNO DEL ESTADO**
Periodo: **DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE**
Ejercicio Fiscal: **2016**

D. SECRETARÍA DE ECONOMÍA (SEZAC)

CPE16-AF-SEZAC-15-01, CPE16-AF-SEZAC-19-01, CPE16-AF-SEZAC-23-01, CPE16-AF-SEZAC-36-01, CPE16-AF-SEZAC-40-01, CPE16-AF-SEZAC-44-01, CPE16-AF-SEZAC-48-01, CPE16-AF-SEZAC-52-01, CPE16-AF-SEZAC-67-01 y CPE16-AF-SEZAC-71-01, a los funcionarios señalados en el Anexo de Solventación correspondiente a acciones no resarcitorias por el incumplimiento de las obligaciones inherentes a sus respectivos cargos.

E. SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA (SINFRA)

CPE16-AF-SINFRA-01-01 CPE16-AF-SINFRA-11-01, CPE16-AF-SINFRA-13-01, CPE16-AF-SINFRA-17-01 y CPE16-AF-SINFRA-22-01, **Además la acción número CPE16-AF-SINFRA-08-01** de Recomendación

F. SECRETARIA DE EDUCACIÓN DEL ESTADO DE ZACATECAS (SEDUZAC)

CPE16-AF-SEDUZAC-02-01, CPE16-AF-SEDUZAC-05-01, CPE16-AF-SEDUZAC-13-01, CPE16-AF-SEDUZAC-23-01, CPE16-AF-SEDUZAC-28-01, CPE16-AF-SEDUZAC-35-01, CPE16-AF-SEDUZAC-38-01, CPE16-AF-SEDUZAC-39-01, CPE16-AF-SEDUZAC-41-01, CPE16-AF-SEDUZAC-44-01, CPE16-AF-SEDUZAC-52-01, CPE16-AF-SEDUZAC-60-01, CPE16-AF-SEDUZAC-78-01, CPE16-AF-SEDUZAC-109-01, CPE16-AF-SEDUZAC-124-02, **Además de las derivadas de Recomendación** CPE16-AF-SEDUZAC-16-01 y CPE16-AF-SEDUZAC-55-01

G. SECRETARÍA DE DESARROLLO SOCIAL (SEDESOL)

CPE16-AF-SEDESOL-14-01, **De Igual manera la acción de Pliego número CPE-AF-SEDESOL-09.01, Así como la acción CPE15-AF-SEDESOL-44 por no haber atendido las acciones CPE16-AF-SEDESOL-13 Y CPE-AF-SEDESOL-14**, a los funcionarios señalados en el Anexo de Solventación correspondiente a acciones no resarcitorias por el incumplimiento de las obligaciones inherentes a sus respectivos cargos.

H. SECRETARÍA DEL CAMPO (SECAMPO)

CPE16-AF-SECAMPO-02-01, CPE16-AF-SECAMPO-08-01 y CPE16-AF CPE16-AF-SECAMPO-39-01, a los funcionarios señalados en el Anexo de Solventación correspondiente a acciones no resarcitorias por el incumplimiento de las obligaciones inherentes a sus respectivos cargos.

Entidad: **GOBIERNO DEL ESTADO**
Periodo: **DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE**
Ejercicio Fiscal: **2016**

I. SERVICIOS DE SALUD DE ZACATECAS (SSZ)

CPE16-AF-SSZ-02-01, CPE16-AF-SSZ-08-01, CPE16-AF-SSZ-13-01, CPE16-AF-SSZ-16-01, CPE16-AF-SSZ-19-01, CPE16-AF-SSZ-22-01, CPE16-AF-SSZ-25-01, CPE16-AF-SSZ-29-01, CPE16-AF-SSZ-54-01, CPE16-AF-SSZ-57-01, CPE16-AF-SSZ-60-0 y CPE16-AF-SSZ-62-01, Además de la Acción número **CPE16-AF-SSZ-67**, por no haber atendido las acciones números CPE16-AF-SSZ-03, CPE16-AF-SSZ-26 y CPE16-AF-SSZ-30 de **Recomendación**, CPE16-AF-SSZ-16, CPE16-AF-SSZ-19, CPE16-AF-SSZ-22, CPE16-AF-SSZ-25, CPE16-AF-SSZ-29, PE16-AF-SSZ-230, CPE16-AF-SSZ-54, CPE16-AF-SSZ-57, CPE16-AF-SSZ-60 y CPE16-AF-SSZ-62, **de Solicitud de Aclaración al Incumplimiento Normativo.**

J. INSTITUTO DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE DEL ESTADO DE ZACATECAS (INCUFIDEZ)

CPE16-AF-INCUFIDEZ-01-01, CPE16-AF-INCUFIDEZ-08-01, CPE16-AF-INCUFIDEZ-29-01, CPE16-AF-INCUFIDEZ-34-01, CPE16-AF-INCUFIDEZ-39-01, CPE16-AF-INCUFIDEZ-39-02, CPE16-AF-INCUFIDEZ-42-01, CPE16-AF-INCUFIDEZ-44-01, CPE16-AF-INCUFIDEZ-49-01, CPE16-AF-INCUFIDEZ-57-01, CPE16-AF-INCUFIDEZ-62-01, CPE16-AF-INCUFIDEZ-65-01, CPE16-AF-INCUFIDEZ-82-01, CPE16-AF-INCUFIDEZ-89-01 y CPE16-AF-INCUFIDEZ-99-01, **Además de las acciones números** CPE16-AF-INCUFIDEZ-24-01, CPE16-AF-INCUFIDEZ-44-02, CPE16-AF-INCUFIDEZ-49-02, CPE16-AF-INCUFIDEZ-52-02 de Recomendación, a los funcionarios señalados en el Anexo de solventación correspondiente a acciones no resarcitorias por el incumplimiento de las obligaciones inherentes a sus respectivos cargos.

K. COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE ZACATECAS (COBAEZ)

CPE16-AF-COBAEZ-01-01, CPE16-AF-COBAEZ-04-01, CPE16-AF-COBAEZ-11-01, CPE16-AF-COBAEZ-20-01, CPE16-AF-COBAEZ-24-01, CPE16-AF-COBAEZ-31-01, CPE16-AF-COBAEZ-34-01, CPE16-AF-COBAEZ-42-01, CPE16-AF-COBAEZ-45-01, CPE16-AF-COBAEZ-48-01 y CPE16-AF-COBAEZ-51-01, a los funcionarios señalados en el Anexo de solventación correspondiente a acciones no resarcitorias por el incumplimiento de las obligaciones inherentes a sus respectivos cargos.

L. UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE ZACATECAS (ADMINISTRACIÓN 2016-2020)

CPE16-AF-UAZ-07-01, CPE16-AF-UAZ-16-01, CPE16-AF-UAZ-26-01, CPE16-AF-UAZ-39-01, CPE16-AF-UAZ-47-01, CPE16-AF-UAZ-52-01, CPE16-AF-UAZ-54-01, CPE16-AF-UAZ-55-01, CPE16-AF-UAZ-60-01, CPE16-AF-UAZ-227-01, CPE16-AF-UAZ-230-01, CPE16-AF-UAZ-233-01 y CPE16-AF-UAZ-236-01, CPE16-AF-COBAEZ-282-01, CPE16-AF-COBAEZ-282-02, **Además de las acciones números** CPE16-AF-UAZ-10-01, CPE16-AF-UAZ-13-01, CPE16-AF-UAZ-34-01 y CPE16-AF-UAZ-239-01, de **Recomendación**, a los funcionarios señalados en el Anexo de solventación de acciones no resarcitorias, por el incumplimiento de las obligaciones inherentes a sus respectivos cargos.

Entidad: **GOBIERNO DEL ESTADO**
Periodo: **DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE**
Ejercicio Fiscal: **2016**

3.4. Auditoría a Obra Pública:

M. SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA (SINFRA)

OP-16/SINFRA/SIV-067-01, **Además de las Acción números OP-16/SINFRA/SOP-028** Por no haber atendido la acción número OP-16/SINFRA/SOP-024, De Solicitud de Aclaración al Incumplimiento Normativo, de igual forma la Acción **OP-16/SINFRA/SIV-074** Por no haber atendido la acción número OP-16/SINFRA/SIV-040 de Solicitud de Aclaración al Incumplimiento Normativo, De la misma forma la acción número **OP-16/SINFRA/SEZAC-112** Por no haber atendido la acción número OP-16/SINFRA/SEZAC-107 **De Solicitud de Aclaración al Incumplimiento Normativo**, los funcionarios señalados en el Anexo de Solventación correspondiente a acciones no resarcitorias por el incumplimiento de las obligaciones inherentes a sus respectivos cargos.

N. SECRETARÍA DEL AGUA Y MEDIO AMBIENTE (SAMA)

OP-16/SAMA-002-01, **Además** la Acción número OP-16/SAMA-006 Por no haber contestado ni atendido la acción de **Solicitud de Aclaración al Incumplimiento Normativo número OP-16/SMA-002**, a los funcionarios señalados en el Anexo de Solventación correspondiente a acciones no resarcitorias por el incumplimiento de las obligaciones inherentes a sus respectivos cargos.

O. SERVICIOS DE SALUD DE ZACATECAS

OP-16/SSZ-03-01 Recomendación, a los funcionarios señalados en el Anexo de Solventación correspondiente a acciones no resarcitorias por el incumplimiento de las obligaciones inherentes a sus respectivos cargos.

4. La Auditoría Superior del Estado **hará del conocimiento del Servicio de Administración Tributaria los hechos que pueden entrañar el incumplimiento de las disposiciones fiscales** en relación con las siguientes acciones a promover:

4.1. Auditoría Financiera y de Cumplimiento: (Administración 2010-2016)

Entidad: **GOBIERNO DEL ESTADO**
Periodo: **DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE**
Ejercicio Fiscal: **2016**

A SECRETARÍA DEL CAMPO

- CPE16-AF-SECAMPO-10-02
- CPE16-AF-SECAMPO-12-02
- CPE16-AF-SECAMPO-16-02
- CPE16-AF-SECAMPO-18-02

5. La Auditoría Superior del Estado iniciara ante las autoridades correspondientes la **Denuncia de Hechos**, en relación con la siguiente acción a promover. (**Administración 2010-2016**)

A) SECRETARÍA DE EDUCACIÓN

- CPE16-AF-SEDUZAC-07-02 Y CPE16-AF-62-02

B) COBAEZ

- CPE16-AF-COBAEZ-37-02

6. La Auditoría Superior del Estado realizara actividades de **Seguimiento en Ejercicios Posteriores respecto a la acciones de origen a las Dependencias que a continuación se enumeran:**

Entidad: **GOBIERNO DEL ESTADO**
Periodo: **DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE**
Ejercicio Fiscal: **2016**

Auditoría Financiera y de Cumplimiento (Administración 2016-2021)

SECRETARÍA DE FINANZAS

- CPE16-AF-SEFIN-42-01, CPE16-AF-SEFIN-46-01, CPE16-AF-SEFIN-49-01, CPE16-AF-SEFIN-55-01, CPE16-AF-SEFIN-63-01, CPE16-AF-SEFIN-68-01, CPE16-AF-SEFIN-76-01, CPE16-AF-SEFIN-84-01, CPE16-AF-SEFIN-87-01, CPE16-AF-SEFIN-90-01, CPE16-AF-SEFIN-93-01, CPE16-AF-SEFIN-99-01, CPE16-AF-SEFIN-101-01, CPE16-AF-SEFIN-104-01, CPE16-AF-SEFIN-107-01, CPE16-AF-SEFIN-110-01, CPE16-AF-SEFIN-113-01, CPE16-AF-SEFIN-116-01, CPE16-AF-SEFIN-119-01, CPE16-AF-SEFIN-122-01, CPE16-AF-SINFRA-125-01, CPE16-AF-SINFRA-128-01, CPE16-AF-SEFIN-133-01, CPE16-AF-SEFIN-136-01, CPE16-AF-SEFIN-139-01, CPE16-AF-SEFIN-142-01, CPE16-AF-SEFIN-145-01, CPE16-AF-SEFIN-148-01, CPE16-AF-SEFIN-150-01, CPE16-AF-SEFIN-152-01, CPE16-AF-SEFIN-155-01, CPE16-AF-SEFIN-158-01, CPE16-AF-SEFIN-161-01, CPE16-AF-SEFIN-164-01 y CPE16-AF-SEZAC-215-01, **Además de la acción de Recomendación** CPE16-AF-SEFIN-219-01, Así como las acciones de **Pliogo** CPE16-AF-SEFIN-21-01, CPE16-AF-SEFIN-179-01 y CPE16-AF-SAD-183-01

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN

- CPE16-AF-SAD-041-01, CPE16-AF-SAD-044-01, CPE16-AF-SAD-049-01 **Además de la acciones números** CPE16-AF-SAD-51-01 y CPE16-AF-SAD-72-01, Derivadas de Solicitud de Aclaración al Incumplimiento Normativo

SECRETARÍA DE ECONOMÍA

- CPE16-AF-SEZAC-04-01, CPE16-AF-SEZAC-33-01, CPE16-AF-SEZAC-37-01, CPE16-AF-SEZAC-41-01, CPE16-AF-SEZAC-45-01, CPE16-AF-SEZAC-49-01, CPE16-AF-SEZAC-53-01, CPE16-AF-SEZAC-56-01, CPE16-AF-SEZAC-61-01, CPE16-AF-SEZAC-64-01, CPE16-AF-SEZAC-68-01, CPE16-AF-SEZAC-72-0, 1CPE16-AF-SEZAC-75-01, CPE16-AF-SEZAC-77-01, CPE16-AF-SEZAC-79-01 y CPE16-AF-SEZAC-81-01, **Además de la accione número** CPE16-AF-SEZAC-11-03 Derivada de Solicitud de Aclaración al Incumplimiento Normativo.

SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA

Entidad: **GOBIERNO DEL ESTADO**
Periodo: **DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE**
Ejercicio Fiscal: **2016**

- CPE16-AF-SINFRA-36-01, CPE16-AF-SINFRA-38-01, CPE16-AF-SINFRA-40-01

SECRETARÍA DE EDUCACIÓN

- CPE16-AF-SEDUZAC-66-01, CPE16-AF-SEDUZAC-67-01, CPE16-AF-SEDUZAC-94-01, CPE16-AF-SEDUZAC-100-01, CPE16-AF-SEDUZAC-103-01, CPE16-AF-SEDUZAC-106-01, CPE16-AF-SEDUZAC-115-01, CPE16-AF-SEDUZAC-118-01 y CPE16-AF-SEDUZAC-121-01

SECRETARÍA DE DESARROLLO SOCIAL

- CPE16-AF-SEDESOL-17-01, CPE16-AF-SEDESOL-29-01, CPE16-AF-SEDESOL-31-01, CPE16-AF-SEDESOL-34-01. CPE16-AF-SEDESOL-36-01 y CPE16-AF-SEDESOL-42-01

SECRETARÍA DEL CAMPO

- CPE16-AF-SECAMPO-04-01 y CPE16-AF-SECAMPO-32-01,

INSTITUTO ZACATECANO DE CULTURA “RAMÓN LÓPEZ VELARDE”

- CPE16-AF-IZC-01-01, CPE16-AF-IZC-16-01, CPE16-AF-IZC-17-01, Además de las acciones números CPE16-AF-IZC-03-01 y CPE16-AF-IZC-14-01 **Derivadas de Solicitud de Aclaración al Incumplimiento Normativo, Así como la acción número CPE16-AF-IZC-05-01 Derivada de Pliego de Observaciones**

INSTITUTO DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE DEL ESTADO DE ZACATECAS

Entidad: **GOBIERNO DEL ESTADO**
Periodo: **DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE**
Ejercicio Fiscal: **2016**

- CPE16-AF-INCUFIDEZ-96-01, **Además de la Acción número CPE16-AF-INCUFIDEZ-85-02 Derivada de Solicitud de Aclaración al Incumplimiento Normativo.**

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE ZACATECAS

- CPE16-AF-COBAEZ-36-01, CPE16-AF-COBAEZ-47-01, CPE16-AF-COBAEZ-55-01, CPE16-AF-COBAEZ-57-01, CPE16-AF-COBAEZ-59-01

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE ZACATECAS

- CPE16-AF-UAZ-102-01, CPE16-AF-UAZ-106-01, CPE16-AF-UAZ-113-01, CPE16-AF-UAZ-117-01, CPE16-AF-UAZ-164-01, CPE16-AF-UAZ-168-01, CPE16-AF-UAZ-175-01, CPE16-AF-UAZ-178-01, CPE16-AF-UAZ-182-01, CPE16-AF-UAZ-185-01, CPE16-AF-UAZ-188-01, CPE16-AF-UAZ-191-01, CPE16-AF-UAZ-194-01, CPE16-AF-UAZ-197-01, CPE16-AF-UAZ-200-01, CPE16-AF-UAZ-203-01, CPE16-AF-UAZ-206-01, CPE16-AF-UAZ-214-01, CPE16-AF-UAZ-224-01, CPE16-AF-UAZ-242-01, CPE16-AF-UAZ-245-01, CPE16-AF-UAZ-248-01, CPE16-AF-UAZ-251-01, CPE16-AF-UAZ-254-01, CPE16-AF-UAZ-257-01, CPE16-AF-UAZ-260-01, CPE16-AF-UAZ-267-01, CPE16-AF-UAZ-270-01, CPE16-AF-UAZ-276-01, CPE16-AF-UAZ-279-01 y CPE16-AF-UAZ-285-01 **Además de las Acciones CPE16-AF-UAZ-230-02, CPE16-AF-UAZ-233-02, CPE16-AF-UAZ-236 -01 De Solicitud de Aclaración al Incumplimiento Normativo.**

Auditoria a Obra Pública:

SERVICIOS DE SALUD DE ZACATECAS

- OP-16/SSZ-01-01, OP-16/SSZ-05-01 y OP-16/SSZ-07-01

SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA

- OP-15/SINFRA/SOP-001-01, OP-15/SINFRA/SOP-011-01, OP-15/SINFRA/SOP-015-01, OP-15/SINFRA/SOP-026-01, OP-15/SINFRA/SIV-030-01, OP-15/SINFRA/SIV-037-01, OP-15/SINFRA/SIV-041-01, OP-15/SINFRA/SIV-045-01, OP-15/SINFRA/SIV-051-01, OP-15/SINFRA/SIV-053-01, OP-15/SINFRA/SIV-061-01, OP-15/SINFRA/SIV-069-01, OP-16/SINFRA/SIV-072-01, OP-16/SINFRA/SOH-074-01, OP-16/SINFRA/SOH-076-01, OP-16/SINFRA/SOH-078-01, OP-16/SINFRA/SOH-080-01, OP-16/SINFRA/SOH-085-01, OP-16/SINFRA/SOH-087-01, OP-16/SINFRA/SOH-089-01, OP-16/SINFRA/SOH-091-01, OP-16/SINFRA/SOH-093-01, OP-16/SINFRA/SOH-095-01, OP-16/SINFRA/SOH-097-01,

Entidad: **GOBIERNO DEL ESTADO**
Periodo: **DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE**
Ejercicio Fiscal: **2016**

OP-16/SINFRA/SOH-099-01, OP-16/SINFRA/SOH-101-01, OP-16/SINFRA/SOH-103-01,
OP-16/SINFRA/SEZAC-108-01 y OP-16/SINFRA/SEZAC-110-01.

- V. El resultado y/o informe de la solventación y los papeles de trabajo se encuentran en poder de esta Entidad de Fiscalización y contienen la información que los auditores obtuvieron en su revisión y en los que se sustentan los resultados del presente informe. De lo anterior se anexa al presente documento, los Anexos de Solventación a las Acciones Promovidas de cada una de las Entidades Fiscalizadas así como los Informes de Solventación (Solventados) y (No Solventados) derivados de la Relación de Observaciones y Acciones Promovidas.

VI. CONCLUSIÓN

En atención a las acciones realizadas y a la documentación presentada por la Entidad Fiscalizada, la Auditoría Superior del Estado opina que la **Cuenta Pública Estatal** por el ejercicio fiscal **2016** PUEDE SER APROBADA CON LAS SALVEDADES que contiene este Informe.

Entidad: **GOBIERNO DEL ESTADO**
Periodo: **DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE**
Ejercicio Fiscal: **2016**

Así lo emite y firma, en la Ciudad de Guadalupe, Zac., a los Veinte días del mes de Febrero del año dos mil dieciocho

AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO

L.C. RAÚL BRITO BERUMEN

JEFE DE LA UNIDAD DE ASUNTOS JURÍDICOS

LIC. PEDRO CÉSAR GOYTIA DE LA TORRE

LIC/LIC'PÁSB/LC'MVE