

**INFORME ANUAL**  **DE RESULTADOS**  
**2 · 0 · 1 · 5**

**Sección C**  
**Auditoría al Desempeño**  
**Tomo 6**  
**Auditoría de Legalidad**



**SECCIÓN C**  
**C6.- Auditoría de Legalidad**

**Índice**

	<b>Pág.</b>
Abasolo	9
Acuña	11
Allende	13
Arteaga	15
Candela	16
Castaños	18
Cuatro Ciénegas	20
Escobedo	22
Francisco I. Madero	24
Frontera	25
General Cepeda	26
Guerrero	27
Hidalgo	29
Jiménez	31
Juárez	33
Lamadrid	35
Matamoros	37
Monclova	38
Morelos	40

Múzquiz	41
Nadadores	43
Nava	45
Ocampo	46
Parras	47
Piedras Negras	48
Progreso	49
Ramos Arizpe	50
Sabinas	52
Sacramento	54
Saltillo	56
San Buenaventura	57
San Juan de Sabinas	58
San Pedro	59
Sierra Mojada	60
Torreón	62
Viesca	63
Villa Unión	64
Zaragoza	65
Colegio de Bachilleres de Coahuila	66
Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Coahuila	67

Comisión Estatal de Aguas y Saneamiento de Coahuila	68
Comisión Estatal de Vivienda	69
Comisión Estatal para la Regularización de la Tenencia de la Tierra Urbana y Rústica en Coahuila	70
Consejo Estatal de Ciencia y Tecnología y el Fomento a la Investigación Científica y el Desarrollo Tecnológico del Estado de Coahuila	71
Dirección de Pensiones de los Trabajadores de la Educación	72
Fideicomiso Irrevocable de Inversión y Administración para el Programa de Financiamiento a la Vivienda para el Magisterio del Estado de Coahuila	73
Fideicomiso Puente Internacional Piedras Negras II	74
Fondo de Garantía a la Pequeña y Mediana Minería del Estado de Coahuila	75
Fondo de Garantías para el Impulso a la Microempresa del Estado de Coahuila	76
Fondo de la Vivienda para los Trabajadores de la Educación al Servicio del Estado de Coahuila de Zaragoza y sus Municipios	77
Fondo Mixto de Fomento a la Investigación Científica y Tecnológica CONACYT-Gobierno del Estado de Coahuila	78
Instituto Coahuilense de Cultura	79
Instituto Coahuilense de la Infraestructura Física Educativa	80
Instituto Coahuilense de las Personas Adultas Mayores	81
Instituto Coahuilense del Catastro y la Información Territorial	82
Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Coahuila	83
Instituto de Pensiones para los Trabajadores al Servicio del Estado	84
Instituto de Servicios de Salud, Rehabilitación y Educación Especial e Integral del Estado de Coahuila	85
Instituto Estatal del Deporte de Coahuila	86
Instituto Tecnológico de Estudios Superiores de la Región Carbonífera	87

Instituto Tecnológico Superior de Ciudad Acuña	88
Instituto Tecnológico Superior de Monclova	89
Instituto Tecnológico Superior de Múzquiz	90
Instituto Tecnológico Superior de San Pedro, Coahuila	91
Promotora Inmobiliaria para el Desarrollo Económico de Coahuila	92
Promotora para el Desarrollo Minero de Coahuila	94
Promotora para el Desarrollo Rural de Coahuila	95
Régimen Estatal de Protección Social en Salud en el Estado de Coahuila de Zaragoza	96
Seguro de los Trabajadores de la Educación	97
Servicio Médico de los Trabajadores de la Educación	98
Servicios Estatales Aeroportuarios	99
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia y Protección de Derechos del Estado de Coahuila de Zaragoza	100
Universidad Politécnica de la Región Laguna	101
Universidad Politécnica de Monclova-Frontera	102
Universidad Politécnica de Piedras Negras	103
Universidad Politécnica de Ramos Arizpe	104
Universidad Tecnológica de Coahuila	105
Universidad Tecnológica de la Región Carbonífera	106
Universidad Tecnológica de la Región Centro de Coahuila	107
Universidad Tecnológica de Saltillo	108
Universidad Tecnológica de Torreón	109

Universidad Tecnológica del Norte de Coahuila	110
Aguas de Saltillo, S.A. de C.V.	111
Compañía de Aguas de Ramos Arizpe, S.A. de C.V.	112
Sistema Intermunicipal de Aguas y Saneamiento de Monclova y Frontera, Coahuila	113
Sistema Intermunicipal de Aguas y Saneamiento de Múzquiz, San Juan de Sabinas y Sabinas, Coahuila	114
Sistema Intermunicipal de Aguas y Saneamiento de Torreón, Matamoros, Coahuila	115
Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Acuña, Coahuila	116
Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Allende, Coahuila	117
Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Arteaga, Coahuila	118
Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Candela, Coahuila	119
Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Castaños, Coahuila	121
Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Cuatro Ciénegas, Coahuila	122
Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Francisco I. Madero, Coahuila	123
Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de General Cepeda, Coahuila	124
Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Matamoros, Coahuila	125
Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Morelos, Coahuila	126
Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Parras, Coahuila	127
Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Piedras Negras, Coahuila	128
Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Sabinas, Coahuila	129
Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de San Buenaventura, Coahuila	130
Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de San Pedro, Coahuila	131

Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Torreón, Coahuila	132
Poder Ejecutivo	133
Poder Judicial	134
Poder Legislativo	135
Comisión Coahuilense de Conciliación y Arbitraje Médico	136
Comisión de los Derechos Humanos del Estado de Coahuila	137
Instituto Coahuilense de Acceso a la Información Pública	138
Instituto Electoral de Coahuila	139
Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Coahuila	140
Universidad Autónoma de Coahuila	141
Consejo Promotor para el Desarrollo de las Reservas Territoriales de Torreón	142
Dirección de Pensiones y Beneficios Sociales para los Trabajadores al Servicio del Municipio de Torreón, Coahuila	143
Dirección de Pensiones y Otros Beneficios Sociales para los Trabajadores al Servicio del Municipio de Saltillo	144
Hospital Municipal de Torreón	145
Instituto Municipal de Cultura de Saltillo	146
Instituto Municipal de la Mujer de Torreón	147
Instituto Municipal de Planeación de Saltillo	148
Instituto Municipal de Planeación y Competitividad de Torreón	149
Instituto Municipal de Transporte de Saltillo	150
Instituto Municipal del Deporte de Torreón	151
Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Francisco I. Madero, Coahuila	152

Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de San Pedro, Coahuila	153
Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Viesca, Coahuila	154
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Saltillo, Coahuila	155

## Abasolo

### Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-2153-2016 se desprenden 17 observaciones que contienen hechos en los que se advierten irregularidades por un valor total de \$0.00.

#### Presupuesto de Egresos

Presentación deficiente de la copia del proyecto de presupuesto de egresos presentado por el Presidente Municipal al Ayuntamiento, integrado con los debidos documentos, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia de la publicación del presupuesto de egresos correspondiente al ejercicio 2015, en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado, de lo cual se advirtió una observación.

#### Estados Financieros

No presentó copia de las actas de sesión de Cabildo mediante las cuales se aprobaron los estados financieros mensuales, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia de las publicaciones trimestrales de los estados financieros, en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado, de lo cual se advirtió una observación.

#### Plan de Desarrollo Municipal

Presentación deficiente de la copia del acta de sesión de Cabildo mediante la cual se aprobó el Plan de Desarrollo Municipal, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia de la publicación del Plan de Desarrollo Municipal, en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado o en la Gaceta Municipal, en su caso, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia de la evaluación del Plan de Desarrollo Municipal, realizada por el Ayuntamiento, de lo cual se advirtió una observación.

#### Obligaciones de Funcionarios

No presentó copia de la normatividad emitida y/o actualizada en el ejercicio 2015, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia del sistema de información que contenga datos de aspectos socioeconómicos básicos del municipio, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia del inventario detallado de bienes muebles e inmuebles municipales, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia del acta de sesión de Cabildo en la que se determinó la forma en que el Tesorero Municipal y demás servidores públicos, deben caucionar el debido manejo de los caudales públicos, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia de la caución otorgada por el Tesorero Municipal y demás servidores públicos, que garantice el debido manejo de los caudales públicos, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de los informes rendidos por los Regidores sobre los egresos generados en el presupuesto ejercido con motivo de las comisiones en que participen, de la cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia de las citaciones a sesiones de Cabildo con sus respectivos requisitos, elaboradas por el Secretario del Ayuntamiento, correspondientes al ejercicio 2015, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia del libro de actas debidamente integrado por el Secretario del Ayuntamiento, en el que se describan en forma extractada los asuntos tratados, los acuerdos tomados y los resultados de las votaciones, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia del padrón fiscal municipal, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia del título profesional del Contralor Municipal, de lo cual se advirtió una observación.

## Acuña

### Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-2154-2016 se desprenden 11 observaciones que contienen hechos en los que se advierten irregularidades por un valor total de \$0.00.

#### Presupuesto de Egresos

Presentación deficiente de la copia del proyecto de presupuesto de egresos presentado por el Presidente Municipal al Ayuntamiento, integrado con los debidos documentos, de lo cual se advirtió una observación.

#### Estados Financieros

No presentó copia de las actas de sesión de Cabildo mediante las cuales se aprobaron los estados financieros mensuales, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia de las publicaciones trimestrales de los estados financieros, en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado, de lo cual se advirtió una observación.

#### Plan de Desarrollo Municipal

Presentación deficiente de la copia de la evaluación del Plan de Desarrollo Municipal, realizada por el Ayuntamiento, de lo cual se advirtió una observación.

#### Servicio Profesional de Carrera Municipal

Presentación deficiente de la copia de la normatividad, disposiciones o reglamentación en donde se instrumente el Servicio Profesional de Carrera, de lo cual se advirtió una observación.

#### Obligaciones de Funcionarios

Presentación deficiente de la copia de la normatividad emitida y/o actualizada en el ejercicio 2015, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia del sistema de información que contenga datos de aspectos socioeconómicos básicos del municipio, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia del inventario detallado de bienes muebles e inmuebles municipales, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia del acta de sesión de Cabildo en la que se determinó la forma en que el Tesorero Municipal y demás servidores públicos, deben caucionar el debido manejo de los caudales públicos, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia de la caución otorgada por el Tesorero Municipal y demás servidores públicos, que garantice el debido manejo de los caudales públicos, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia de los informes rendidos por los Regidores sobre los egresos generados en el presupuesto ejercido con motivo de las comisiones en que participan, de lo cual se advirtió una observación.

## Allende

### Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-2155-2016 se desprenden 11 observaciones que contienen hechos en los que se advierten irregularidades por un valor total de \$0.00.

#### Presupuesto de Egresos

Presentación deficiente de la copia del proyecto de presupuesto de egresos presentado por el Presidente Municipal al Ayuntamiento, integrado con los debidos documentos, de lo cual se advirtió una observación.

#### Estados Financieros

Presentación deficiente de la copia de las actas de sesión de Cabildo mediante las cuales se aprobaron los estados financieros mensuales, de lo cual se advirtió una observación.

#### Plan de Desarrollo Municipal

Presentación deficiente de la copia de la evaluación del Plan de Desarrollo Municipal, realizada por el Ayuntamiento, de lo cual se advirtió una observación.

#### Obligaciones de Funcionarios

No presentó copia del sistema de información que contenga datos de aspectos socioeconómicos básicos del municipio, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia del inventario detallado de bienes muebles e inmuebles municipales, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia del acta de sesión de Cabildo en la que se determinó la forma en que el Tesorero Municipal y demás servidores públicos, deben caucionar el debido manejo de los caudales públicos, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia de la caución otorgada por el Tesorero Municipal y demás servidores públicos, que garantice el debido manejo de los caudales públicos, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de los informes rendidos por los Regidores sobre los egresos generados en el presupuesto ejercido con motivo de las comisiones en que participen, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia de las citaciones a sesiones de Cabildo con sus respectivos requisitos, elaboradas por el Secretario del Ayuntamiento, correspondientes al ejercicio 2015, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia del libro de actas debidamente integrado por el Secretario del Ayuntamiento, en el que se describan en forma extractada los asuntos, los acuerdos tomados y los resultados de las votaciones, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia del padrón fiscal municipal, de lo cual se advirtió una observación.

## Arteaga

### Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-2156-2016 se desprenden tres observaciones que contienen hechos en los que se advierten irregularidades por un valor total de \$0.00.

#### Estados Financieros

Presentación deficiente de la copia de las actas de sesión de Cabildo mediante las cuales se aprobaron los estados financieros mensuales, de lo cual se advirtió una observación.

#### Plan de Desarrollo Municipal

No presentó copia de la evaluación del Plan de Desarrollo Municipal, realizada por el Ayuntamiento, de lo cual se advirtió una observación.

#### Obligaciones de Funcionarios

No presentó copia de la caución otorgada por el Tesorero Municipal y demás servidores públicos, que garantice el debido manejo de los caudales públicos, de lo cual se advirtió una observación.

## Candela

### Resultado de la Fiscalización

**Como resultado de la auditoría número ASE-2157-2016 se desprenden 18 observaciones que contienen hechos en los que se advierten irregularidades por un valor total de \$0.00.**

#### Presupuesto de Egresos

No presentó copia del proyecto de presupuesto de egresos presentado por el Presidente Municipal al Ayuntamiento, integrado con los debidos documentos, de lo cual se advirtió una observación.

#### Cuenta Pública

No presentó copia del acta de sesión de Cabildo en la cual se aprobó la cuenta pública del ejercicio 2015, de lo cual se advirtió una observación.

#### Estados Financieros

Presentación deficiente de la copia de las actas de sesión de Cabildo mediante las cuales se aprobaron los estados financieros mensuales, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia de las publicaciones trimestrales de los estados financieros en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado, de lo cual se advirtió una observación.

#### Plan de Desarrollo Municipal

Presentación deficiente de la copia del acta de sesión de Cabildo mediante la cual se aprobó el Plan de Desarrollo Municipal, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia de la evaluación del Plan de Desarrollo Municipal, realizada por el Ayuntamiento, de lo cual se advirtió una observación.

#### Obligaciones de Funcionarios

Presentación deficiente de la copia del reglamento interior para la organización política del municipio, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia de la normatividad emitida y/o actualizada en el ejercicio 2015, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia del sistema de información que contenga datos de aspectos socioeconómicos básicos del municipio, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia del inventario detallado de bienes muebles e inmuebles municipales, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia del acta de Cabildo, levantada en sesión pública solemne, mediante la cual se aprobó el informe del estado que guarda la administración pública municipal

correspondiente a la cuenta pública 2015, rendido por el Presidente Municipal, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia del acta de sesión de Cabildo en la que se determinó la forma en que el Tesorero Municipal y demás servidores públicos, deben caucionar el debido manejo de los caudales públicos, de lo cual se advirtió una observación.

No presento copia de la caución otorgada por el Tesorero Municipal y demás servidores públicos, que garantice el debido manejo de los caudales públicos, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia de los informes rendidos por los Regidores sobre los egresos generados en el presupuesto ejercido con motivo de las comisiones en que participen, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia de las citaciones a sesiones de Cabildo con sus respectivos requisitos, elaboradas por el Secretario del Ayuntamiento, correspondientes al ejercicio 2015, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia del libro de actas debidamente integrado por el Secretario del Ayuntamiento, en el que se describan en forma extractada los asuntos, los acuerdos tomados y los resultados de las votaciones, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia del padrón fiscal municipal, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia del título profesional del Contralor Municipal, de lo cual se advirtió una observación.

## Castaños

### Resultado de la Fiscalización

**Como resultado de la auditoría número ASE-2158-2016 se desprenden 11 observaciones que contienen hechos en los que se advierten irregularidades por un valor total de \$0.00.**

#### Presupuesto de Egresos

Presentación deficiente de la copia del proyecto de presupuesto de egresos presentado por el Presidente Municipal al Ayuntamiento, integrado con los debidos documentos, de lo cual se advirtió una observación.

#### Estados Financieros

No presentó copia de las actas de sesión de Cabildo mediante las cuales se aprobaron los estados financieros mensuales, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia de las publicaciones trimestrales de los estados financieros, en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado, de lo cual se advirtió una observación.

#### Plan de Desarrollo Municipal

No presentó copia de la evaluación del Plan de Desarrollo Municipal, realizada por el Ayuntamiento, de lo cual se advirtió una observación.

#### Obligaciones de Funcionarios

No presentó copia del sistema de información que contenga datos de aspectos socioeconómicos básicos del municipio, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia del inventario detallado de bienes muebles e inmuebles municipales, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia del acta de sesión de Cabildo en la que se determinó la forma en que el Tesorero Municipal y demás servidores públicos, deben caucionar el debido manejo de los caudales públicos, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia de la caución otorgada por el Tesorero Municipal y demás servidores públicos, que garantice el debido manejo de los caudales públicos, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia de los informes rendidos por los Regidores sobre los egresos generados en el presupuesto ejercido con motivo de las comisiones en que participen, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia del libro de actas debidamente integrado por el Secretario del Ayuntamiento, en el que se describan en forma extractada los asuntos, los acuerdos tomados y los resultados de las votaciones, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia del padrón fiscal municipal, de lo cual se advirtió una observación.

## Cuatro Ciénegas

### Resultado de la Fiscalización

**Como resultado de la auditoría número ASE-2159-2016 se desprenden 11 observaciones que contienen hechos en los que se advierten irregularidades por un valor total de \$0.00.**

#### Presupuesto de Egresos

Presentación deficiente de la copia del proyecto de presupuesto de egresos presentado por el Presidente Municipal al Ayuntamiento, integrado con los debidos documentos, de lo cual se advirtió una observación.

#### Estados Financieros

Presentación deficiente de la copia de las actas de sesión de Cabildo mediante las cuales se aprobaron los estados financieros mensuales, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia de las publicaciones trimestrales de los estados financieros, en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado, de lo cual se advirtió una observación.

#### Plan de Desarrollo Municipal

No presentó copia de la evaluación del Plan de Desarrollo Municipal, realizada por el Ayuntamiento, de lo cual se advirtió una observación.

#### Obligaciones de Funcionarios

No presentó copia de la normatividad emitida y/o actualizada en el ejercicio 2015, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia del inventario detallado de bienes muebles e inmuebles municipales, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia del acta de Cabildo, levantada en sesión pública solemne, mediante la cual se aprobó el informe del estado que guarda la administración pública municipal correspondiente a la cuenta pública 2015, rendido por el Presidente Municipal, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia del acta de sesión de Cabildo en la que se determinó la forma en que el Tesorero Municipal y demás servidores públicos, deben caucionar el debido manejo de los caudales públicos, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia de la caución otorgada por el Tesorero Municipal y demás servidores públicos, que garantice el debido manejo de los caudales públicos, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia de los informes rendidos por los Regidores sobre los egresos generados en el presupuesto ejercido con motivo de las comisiones en que participen, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia del libro de actas debidamente integrado por el Secretario del Ayuntamiento, en el que se describan en forma extractada los asuntos, los acuerdos tomados y los resultados de las votaciones, de lo cual se advirtió una observación.

## Escobedo

### Resultado de la Fiscalización

**Como resultado de la auditoría número ASE-2160-2016 se desprenden 12 observaciones que contienen hechos en los que se advierten irregularidades por un valor total de \$0.00.**

#### Estados Financieros

Presentación deficiente de la copia de las actas de sesión de Cabildo mediante las cuales se aprobaron los estados financieros mensuales, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia de las publicaciones trimestrales de los estados financieros, en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado, de lo cual se advirtió una observación.

#### Plan de Desarrollo Municipal

No presentó copia de la evaluación del Plan de Desarrollo Municipal, realizada por el Ayuntamiento, de lo cual se advirtió una observación.

#### Obligaciones de Funcionarios

Presentación deficiente de la copia del reglamento interior para la organización política del municipio, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia de la normatividad emitida y/o actualizada en el ejercicio 2015, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia del sistema de información que contenga datos de aspectos socioeconómicos básicos del municipio, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia del inventario detallado de bienes muebles e inmuebles municipales, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia del acta de Cabildo, levantada en sesión pública solemne, mediante la cual se aprobó el informe del estado que guarda la administración pública municipal correspondiente a la cuenta pública 2015, rendido por el Presidente Municipal, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia del acta de sesión de Cabildo en la que se determinó la forma en que el Tesorero Municipal y demás servidores públicos, deben caucionar el debido manejo de los caudales públicos, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia de la caución otorgada por el Tesorero Municipal y demás servidores públicos, que garantice el debido manejo de los caudales públicos, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia de los informes rendidos por los Regidores sobre los egresos generados en el presupuesto ejercido con motivo de las comisiones en que participen, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia del libro de actas debidamente integrado por el Secretario del Ayuntamiento, en el que se describan en forma extractada los asuntos tratados, los acuerdos tomados y los resultados de las votaciones, de lo cual se advirtió una observación.

## Francisco I. Madero Resultado de la Fiscalización

**Como resultado de la auditoría número ASE-2161-2015 se desprenden nueve observaciones que contienen hechos en los que se advierten irregularidades por un valor total de \$0.00.**

### Estados Financieros

No presentó actas de sesión de Cabildo mediante las cuales se aprobaron los estados financieros mensuales, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de las publicaciones trimestrales de los estados financieros, en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado, de lo cual se advirtió una observación.

### Plan de Desarrollo Municipal

No presentó copia de la evaluación del Plan de Desarrollo Municipal, realizada por el Ayuntamiento, de lo cual se advirtió una observación.

### Servicio Profesional de Carrera Municipal

No presentó copia de la normatividad, disposiciones o reglamentación en donde se instrumente el Servicio Profesional de Carrera, de lo cual se advirtió una observación.

### Obligaciones de Funcionarios

Presentación deficiente de la copia del Inventario de bienes muebles e inmuebles municipales, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia del acta de sesión de Cabildo en la que se determinó la forma en que el Tesorero Municipal y demás servidores públicos, deben caucionar el debido manejo de los caudales públicos, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia de la caución otorgada por el Tesorero Municipal y demás servidores públicos, que garantice el debido manejo de los caudales públicos de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia de los informes rendidos por los Regidores sobre los egresos generados en el presupuesto ejercido con motivo de las comisiones en que participen, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente del libro de actas debidamente integrado por el Secretario del Ayuntamiento, en el que se describan en forma extractada los asuntos tratados, los acuerdos tomados y los resultados de las votaciones, de lo cual se advirtió una observación.

## Frontera

### Resultado de la Fiscalización

**Como resultado de la auditoría número ASE-2162-2016 se desprenden nueve observaciones que contienen hechos en los que se advierten irregularidades por un valor total de \$0.00.**

#### Presupuesto de Egresos

Presentación deficiente de la copia del proyecto de presupuesto de egresos presentado por el Presidente Municipal al Ayuntamiento, integrado con los debidos documentos, de lo cual se advirtió una observación.

#### Estados Financieros

No presentó copia de las actas de sesión de Cabildo mediante las cuales se aprobaron los estados financieros mensuales, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia de las publicaciones trimestrales de los estados financieros en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado, de lo cual se advirtió una observación.

#### Plan de Desarrollo Municipal

No presentó copia de la evaluación del Plan de Desarrollo Municipal, realizada por el Ayuntamiento, de lo cual se advirtió una observación.

#### Obligaciones de Funcionarios

No presentó copia del sistema de información que contenga datos de aspectos socioeconómicos básicos del municipio, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia del inventario detallado de bienes muebles e inmuebles municipales, de lo cual se advirtió una observación.

No se presentó copia del acta de sesión de Cabildo en la que se determinó la forma en que el Tesorero Municipal y demás servidores públicos deben caucionar el debido manejo de los caudales públicos, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia de la caución otorgada por el Tesorero Municipal y demás servidores públicos, que garantice el debido manejo de los caudales públicos, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia del libro de actas debidamente integrado por el Secretario del Ayuntamiento, en el que se describan en forma extractada los asuntos tratados, los acuerdos tomados y los resultados de las votaciones, de lo cual se advirtió una observación.

## General Cepeda

### Resultado de la Fiscalización

**Como resultado de la auditoría número ASE-2163-2016 se desprenden 10 observaciones que contienen hechos en los que se advierten irregularidades por un valor total de \$0.00.**

#### Presupuesto de Egresos

Presentación deficiente de la copia del proyecto de presupuesto de egresos presentado por el Presidente Municipal al Ayuntamiento, integrado con los debidos documentos, de lo cual se advirtió una observación.

#### Estados Financieros

Presentación deficiente de la copia de las actas de sesión de Cabildo mediante las cuales se aprobaron los estados financieros mensuales, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia de las publicaciones trimestrales de los estados financieros, en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado, de lo cual se advirtió una observación.

#### Plan de Desarrollo Municipal

Presentación deficiente de la copia de la evaluación del Plan de Desarrollo Municipal, realizada por el Ayuntamiento, de lo cual se advirtió una observación.

#### Obligaciones de Funcionarios

Presentación deficiente de la copia del sistema de información que contenga datos de aspectos socioeconómicos básicos del municipio, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia del acta de sesión de Cabildo en la que se determinó la forma en que el Tesorero Municipal y, demás servidores públicos, deben caucionar el debido manejo de los caudales públicos, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia de la caución otorgada por el Tesorero Municipal y, demás servidores públicos, que garantice el debido manejo de los caudales públicos, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de los informes rendidos por los Regidores sobre los egresos generados en el presupuesto ejercido con motivo de las comisiones en que participen, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia de las citaciones a sesiones de Cabildo, con sus respectivos requisitos, elaboradas por el Secretario del Ayuntamiento, correspondientes al ejercicio 2015, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia del libro de actas debidamente integrado por el Secretario del Ayuntamiento, en el que se describan en forma extractada los asuntos tratados, los acuerdos tomados y los resultados de las votaciones, de lo cual se advirtió una observación.

## Guerrero

### Resultado de la Fiscalización

**Como resultado de la auditoría número ASE-2164-2016 se desprenden 19 observaciones que contienen hechos en los que se advierten irregularidades por un valor total de \$0.00.**

#### Presupuesto de Egresos

Presentación deficiente de la copia del proyecto de presupuesto de egresos presentado por el Presidente Municipal al Ayuntamiento, integrado con los debidos documentos, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia del acta de sesión de Cabildo en donde se aprobó el presupuesto de egresos correspondiente al ejercicio 2015, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia de la publicación del presupuesto de egresos correspondiente al ejercicio 2015 en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado, de lo cual se advirtió una observación.

#### Estados Financieros

No presentó copia de las actas de sesión de Cabildo mediante las cuales se aprobaron los estados financieros mensuales, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia de las publicaciones trimestrales de los estados financieros en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado, de lo cual se advirtió una observación.

#### Plan de Desarrollo Municipal

No presentó copia del acta de sesión de Cabildo mediante la cual se aprobó el Plan de Desarrollo Municipal, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia de la publicación del Plan de Desarrollo Municipal en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado o en la Gaceta Municipal, en su caso, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia de la evaluación del Plan de Desarrollo Municipal realizada por el Ayuntamiento, de lo cual se advirtió una observación.

#### Obligaciones de Funcionarios

No presentó copia del reglamento interior para la organización política del municipio, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia de la normatividad emitida y/o actualizada en el ejercicio 2015, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia del sistema de información que contenga datos de aspectos socioeconómicos básicos del municipio, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia del inventario detallado de bienes muebles e inmuebles municipales, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia del acta de sesión de Cabildo en la que se determinó la forma en que el Tesorero Municipal y demás servidores públicos, deben caucionar el debido manejo de los caudales públicos, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia de la caución otorgada por el Tesorero Municipal y demás servidores públicos, que garantice el debido manejo de los caudales públicos, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia de los informes rendidos por los Regidores sobre los egresos generados en el presupuesto ejercido con motivo de las comisiones en que participen, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia de las citaciones a sesiones de Cabildo, con sus respectivos requisitos, elaboradas por el Secretario del Ayuntamiento, correspondientes al ejercicio 2015, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia del libro de actas debidamente integrado por el Secretario del Ayuntamiento, en el que se describan en forma extractada los asuntos, los acuerdos tomados y los resultados de las votaciones, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia del padrón fiscal municipal, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia de los dictámenes elaborados por el Contralor Municipal respecto de los estados financieros de la Tesorería Municipal, de lo cual se advirtió una observación.

## Hidalgo

### Resultado de la Fiscalización

**Como resultado de la auditoría número ASE-2165-2016 se desprenden 11 observaciones que contienen hechos en los que se advierten irregularidades por un valor total de \$0.00.**

#### Presupuesto de Egresos

Presentación deficiente de la copia del proyecto de presupuesto de egresos presentado por el Presidente Municipal al Ayuntamiento, integrado con los debidos documentos, de lo cual se advirtió una observación.

#### Estados Financieros

No presentó copia de las actas de sesión de Cabildo mediante las cuales se aprobaron los estados financieros mensuales, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia de las publicaciones trimestrales de los estados financieros, en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado, de lo cual se advirtió una observación.

#### Plan de Desarrollo Municipal

No presentó copia de la evaluación del Plan de Desarrollo Municipal, realizada por el Ayuntamiento, de lo cual se advirtió una observación.

#### Obligaciones de Funcionarios

No presentó copia del sistema de información que contenga datos de aspectos socioeconómicos básicos del municipio, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia del inventario detallado de bienes muebles e inmuebles municipales, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia del acta de sesión de Cabildo en la que se determinó la forma en que el Tesorero Municipal y demás servidores públicos, deben caucionar el debido manejo de los caudales públicos, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia de la caución otorgada por el Tesorero Municipal y demás servidores públicos, que garantice el debido manejo de los caudales públicos, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia de las citaciones a sesiones de Cabildo con sus respectivos requisitos, elaboradas por el Secretario del Ayuntamiento, correspondientes al ejercicio 2015, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia del libro de actas debidamente integrado por el Secretario del Ayuntamiento, en el que se describan en forma extractada los asuntos, los acuerdos tomados y los resultados de las votaciones, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia del título profesional del Contralor Municipal, de lo cual se advirtió una observación.

## Jiménez

### Resultado de la Fiscalización

**Como resultado de la auditoría número ASE-2166-2016 se desprenden 21 observaciones que contienen hechos en los que se advierten irregularidades por un valor total de \$0.00.**

#### Presupuesto de Egresos

No presentó copia del proyecto de presupuesto de egresos presentado por el Presidente Municipal al Ayuntamiento, integrado con los debidos documentos, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia del acta de sesión de Cabildo en donde se aprobó el presupuesto de egresos correspondiente al ejercicio 2015, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia de la publicación del presupuesto de egresos correspondiente al ejercicio 2015, en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado, de lo cual se advirtió una observación.

#### Cuenta Pública

No presentó copia del acta de sesión de Cabildo en la cual se aprobó la cuenta pública del ejercicio 2015, de lo cual se advirtió una observación.

#### Estados Financieros

No presentó copia de las actas de sesión de Cabildo mediante las cuales se aprobaron los estados financieros mensuales, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia de las publicaciones trimestrales de los estados financieros, en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado, de lo cual se advirtió una observación.

#### Plan de Desarrollo Municipal

No presentó copia del acta de sesión de Cabildo mediante la cual se aprobó el Plan de Desarrollo Municipal, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia de la publicación del Plan de Desarrollo Municipal, en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado o en la Gaceta Municipal, en su caso, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia de la evaluación del Plan de Desarrollo Municipal, realizada por el Ayuntamiento, de lo cual se advirtió una observación.

#### Obligaciones de Funcionarios

No presentó copia del reglamento interior para la organización política del municipio, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia de la normatividad emitida y/o actualizada en el ejercicio 2015, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia del sistema de información que contenga datos de aspectos socioeconómicos básicos del municipio, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia del inventario detallado de bienes muebles e inmuebles municipales, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia del acta de Cabildo, levantada en sesión pública solemne, mediante la cual se aprobó el informe del estado que guarda la administración pública municipal correspondiente a la cuenta pública 2015, rendido por el Presidente Municipal, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia del acta de sesión de Cabildo en la que se determinó la forma en que el Tesorero Municipal y demás servidores públicos, deben caucionar el debido manejo de los caudales públicos, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia de la caución otorgada por el Tesorero Municipal y demás servidores públicos, que garantice el debido manejo de los caudales públicos, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia de los informes rendidos por los Regidores sobre los egresos generados en el presupuesto ejercido con motivo de las comisiones en que participen, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia de las citaciones a sesiones de Cabildo con sus respectivos requisitos, elaboradas por el Secretario del Ayuntamiento, correspondientes al ejercicio 2015, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia del libro de actas debidamente integrado por el Secretario del Ayuntamiento, en el que se describan en forma extractada los asuntos, los acuerdos tomados y los resultados de las votaciones, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia del padrón fiscal municipal, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia del título profesional del Contralor Municipal, de lo cual se advirtió una observación.

## Juárez

### Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-2167-2016 se desprenden 15 observaciones que contienen hechos en los que se advierten irregularidades por un valor total de \$0.00.

#### Presupuesto de Egresos

Presentación deficiente de la copia del proyecto de presupuesto de egresos presentado por el Presidente Municipal al Ayuntamiento, integrado con los debidos documentos, de lo cual se advirtió una observación.

#### Estados Financieros

Presentación deficiente de la copia de las actas de sesión de Cabildo mediante las cuales se aprobaron los estados financieros mensuales, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia de las publicaciones trimestrales de los estados financieros, en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado, de lo cual se advirtió una observación.

#### Plan de Desarrollo Municipal

No presentó copia de la evaluación del Plan de Desarrollo Municipal, realizada por el Ayuntamiento, de lo cual se advirtió una observación.

#### Obligaciones de Funcionarios

Presentación deficiente de la copia del reglamento interior para la organización política del municipio, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia de la normatividad emitida y/o actualizada en el ejercicio 2015, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia del sistema de información que contenga datos de aspectos socioeconómicos básicos del municipio, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia del inventario detallado de bienes muebles e inmuebles municipales, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia del acta de Cabildo, levantada en sesión pública solemne, mediante la cual se aprobó el informe del estado que guarda la administración pública municipal correspondiente a la cuenta pública 2015, rendido por el Presidente Municipal, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia del acta de sesión de Cabildo en la que se determinó la forma en que el Tesorero Municipal y demás servidores públicos, deben caucionar el debido manejo de los caudales públicos, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia de la caución otorgada por el Tesorero Municipal y demás servidores públicos, que garantice el debido manejo de los caudales públicos, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia de los informes rendidos por los Regidores sobre los egresos generados en el presupuesto ejercido con motivo de las comisiones en que participen, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia de las citaciones a sesiones de Cabildo con sus respectivos requisitos, elaboradas por el Secretario del Ayuntamiento, correspondientes al ejercicio 2015, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia del padrón fiscal municipal, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia del título profesional del Contralor Municipal, de lo cual se advirtió una observación.

## Lamadrid

### Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-2168-2016 se desprenden 17 observaciones que contienen hechos en los que se advierten irregularidades por un valor total de \$0.00.

#### Presupuesto de Egresos

Presentación deficiente de la copia del proyecto de presupuesto de egresos presentado por el Presidente Municipal al Ayuntamiento, integrado con los debidos documentos, de lo cual se advirtió una observación.

#### Estados Financieros

No presentó copia de las actas de sesión de Cabildo mediante las cuales se aprobaron los estados financieros mensuales, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia de las publicaciones trimestrales de los estados financieros, en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado, de lo cual se advirtió una observación.

#### Plan de Desarrollo Municipal

Presentación deficiente de la copia del acta de sesión de Cabildo mediante la cual se aprobó el Plan de Desarrollo Municipal, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia de la evaluación del Plan de Desarrollo Municipal, realizada por el Ayuntamiento, de lo cual se advirtió una observación.

#### Obligaciones de Funcionarios

No presentó copia del reglamento interior para la organización política del municipio, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia de la normatividad emitida y/o actualizada en el ejercicio 2015, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia del sistema de información que contenga datos de aspectos socioeconómicos básicos del municipio, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia del inventario detallado de bienes muebles e inmuebles municipales, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia del acta de Cabildo, levantada en sesión pública solemne, mediante la cual se aprobó el informe del estado que guarda la administración pública municipal correspondiente a la cuenta pública 2015, rendido por el Presidente Municipal, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia del acta de sesión de Cabildo en la que se determinó la forma en que el Tesorero Municipal y demás servidores públicos, deben caucionar el debido manejo de los caudales públicos, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia de la caución otorgada por el Tesorero Municipal y demás servidores públicos, que garantice el debido manejo de los caudales públicos, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia de los informes rendidos por los Regidores sobre los egresos generados en el presupuesto ejercido con motivo de las comisiones en que participen, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia de las citaciones a sesiones de Cabildo con sus respectivos requisitos, elaboradas por el Secretario del Ayuntamiento, correspondientes al ejercicio 2015, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia del libro de actas debidamente integrado por el Secretario del Ayuntamiento, en el que se describan en forma extractada los asuntos tratados, los acuerdos tomados y los resultados de las votaciones, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia del padrón fiscal municipal, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia del título profesional del Contralor Municipal, de lo cual se advirtió una observación.

## Matamoros

### Resultado de la Fiscalización

**Como resultado de la auditoría número ASE-2169-2016 se desprenden ocho observaciones que contienen hechos en los que se advierten irregularidades por un valor total de \$0.00.**

#### Presupuesto de Egresos

No presentó copia del proyecto de presupuesto de egresos presentado por el Presidente Municipal al Ayuntamiento, integrado con los debidos documentos, de lo cual se advirtió una observación.

#### Estados Financieros

No presentó copia de las publicaciones trimestrales de los estados financieros, en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado, de lo cual se advirtió una observación.

#### Plan de Desarrollo Municipal

Presentación deficiente de la copia de la evaluación del Plan de Desarrollo Municipal, realizada por el Ayuntamiento, de lo cual se advirtió una observación.

#### Obligaciones de Funcionarios

No presentó copia del sistema de información que contenga datos de aspectos socioeconómicos básicos del municipio, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia del acta de sesión de Cabildo en la que se determinó la forma en que el Tesorero Municipal y demás servidores públicos, deben caucionar el debido manejo de los caudales públicos, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia de la caución otorgada por el Tesorero Municipal y demás servidores públicos, que garantice el debido manejo de los caudales públicos, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia de los informes rendidos por los Regidores sobre los egresos generados en el presupuesto ejercido con motivo de las comisiones en que participen, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia del libro de actas debidamente integrado por el Secretario del Ayuntamiento, en el que se describan en forma extractada los asuntos, los acuerdos tomados y los resultados de las votaciones, de lo cual se advirtió una observación.

## Monclova

### Resultado de la Fiscalización

**Como resultado de la auditoría número ASE-2170-2016 se desprenden 12 observaciones que contienen hechos en los que se advierten irregularidades por un valor total de \$0.00.**

#### Presupuesto de Egresos

Presentación deficiente de la copia del proyecto de presupuesto de egresos presentado por el Presidente Municipal al Ayuntamiento, integrado con los debidos documentos, de lo cual se advirtió una observación.

#### Estados Financieros

Presentación deficiente de la copia de las actas de sesión de Cabildo mediante las cuales se aprobaron los estados financieros mensuales, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia de las publicaciones trimestrales de los estados financieros, en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado, de lo cual se advirtió una observación.

#### Plan de Desarrollo Municipal

No presentó copia de la evaluación del Plan de Desarrollo Municipal, realizada por el Ayuntamiento, de lo cual se advirtió una observación.

#### Servicio Profesional de Carrera Municipal

No presentó copia de la normatividad, disposiciones o reglamentación en donde se instrumente el Servicio Profesional de Carrera, de lo cual se advirtió una observación.

#### Obligaciones de Funcionarios

No presentó copia del reglamento interior para la organización política del Municipio, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia del sistema de información que contenga datos de aspectos socioeconómicos básicos del municipio, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia del inventario detallado de bienes muebles e inmuebles municipales, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia del acta de Cabildo, levantada en sesión pública solemne, mediante la cual se aprobó el informe del estado que guarda la administración pública municipal correspondiente a la cuenta pública 2015, rendido por el Presidente Municipal, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia del acta de sesión de Cabildo en la que se determinó la forma en que el Tesorero Municipal y, demás servidores públicos, deben caucionar el debido manejo de los caudales públicos, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia de la caución otorgada por el Tesorero Municipal y, demás servidores públicos, que garantice el debido manejo de los caudales públicos, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia del libro de actas debidamente integrado por el Secretario del Ayuntamiento, en el que se describan en forma extractada los asuntos tratados, los acuerdos tomados y los resultados de las votaciones, de lo cual se advirtió una observación.

## Morelos

### Resultado de la Fiscalización

**Como resultado de la auditoría número ASE-2171-2016 se desprenden 10 observaciones que contienen hechos en los que se advierten irregularidades por un valor total de \$0.00.**

#### Presupuesto de Egresos

Presentación deficiente de la copia del proyecto de presupuesto de egresos presentado por el Presidente Municipal al Ayuntamiento, integrado con los debidos documentos, de lo cual se advirtió una observación.

#### Estados Financieros

Presentación deficiente de la copia de las actas de sesión de Cabildo mediante las cuales se aprobaron los estados financieros mensuales, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia de las publicaciones trimestrales de los estados financieros, en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado, de lo cual se advirtió una observación.

#### Plan de Desarrollo Municipal

No presentó copia de la evaluación del Plan de Desarrollo Municipal, realizada por el Ayuntamiento, de lo cual se advirtió una observación.

#### Obligaciones de Funcionarios

No presentó copia del sistema de información que contenga datos de aspectos socioeconómicos básicos del municipio, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia del inventario detallado de bienes muebles e inmuebles municipales, de lo cual se advirtió una observación.

No se presentó copia del acta de sesión de Cabildo en la que se determinó la forma en que el Tesorero Municipal y demás servidores públicos deben caucionar el debido manejo de los caudales públicos, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia de la caución otorgada por el Tesorero Municipal y demás servidores públicos, que garantice el debido manejo de los caudales públicos, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia de los informes rendidos por los Regidores sobre los egresos generados en el presupuesto ejercido con motivo de las comisiones en que participen, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia del título profesional del Contralor Municipal, de lo cual se advirtió una observación.

## Múzquiz

### Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-2172-2016 se desprenden 13 observaciones que contienen hechos en los que se advierten irregularidades por un valor total de \$0.00.

#### Presupuesto de Egresos

No presentó copia del proyecto de presupuesto de egresos presentado por el Presidente Municipal al Ayuntamiento, integrado con los debidos documentos, de lo cual se advirtió una observación.

#### Estados Financieros

No presentó copia de las actas de sesión de Cabildo mediante las cuales se aprobaron los estados financieros mensuales, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia de las publicaciones trimestrales de los estados financieros, en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado, de lo cual se advirtió una observación.

#### Plan de Desarrollo Municipal

No presentó copia de la evaluación del Plan de Desarrollo Municipal, realizada por el Ayuntamiento, de lo cual se advirtió una observación.

#### Obligaciones de Funcionarios

No presentó copia de la normatividad emitida y/o actualizada en el ejercicio 2015, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia del sistema de información que contenga datos de aspectos socioeconómicos básicos del municipio, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia del inventario detallado de bienes muebles e inmuebles municipales, de lo cual se advirtió una observación.

No se presentó copia del acta de sesión de Cabildo en la que se determinó la forma en que el Tesorero Municipal y demás servidores públicos deben caucionar el debido manejo de los caudales públicos, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia de la caución otorgada por el Tesorero Municipal y demás servidores públicos, que garantice el debido manejo de los caudales públicos, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia de los informes rendidos por los Regidores sobre los egresos generados en el presupuesto ejercido con motivo de las comisiones en que participen, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia del libro de actas debidamente integrado por el Secretario del Ayuntamiento en el que se describan en forma extractada los asuntos tratados, los acuerdos tomados y los resultados de las votaciones, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia del padrón fiscal municipal, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia del título profesional del Contralor Municipal, de lo cual se advirtió una observación.

## Nadadores

### Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-2173-2016 se desprenden 14 observaciones que contienen hechos en los que se advierten irregularidades por un valor total de \$0.00.

#### Presupuesto de Egresos

Presentación deficiente de la copia del proyecto de presupuesto de egresos presentado por el Presidente Municipal al Ayuntamiento, integrado con los debidos documentos, de lo cual se advirtió una observación.

#### Estados Financieros

No presentó copia de las actas de sesión de Cabildo mediante las cuales se aprobaron los estados financieros mensuales, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia de las publicaciones trimestrales de los estados financieros, en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado, de lo cual se advirtió una observación.

#### Plan de Desarrollo Municipal

No presentó copia de la evaluación del Plan de Desarrollo Municipal, realizada por el Ayuntamiento, de lo cual se advirtió una observación.

#### Obligaciones de Funcionarios

Presentación deficiente de la copia del reglamento interior para la organización política del Municipio, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia de la normatividad emitida y/o actualizada en el ejercicio 2015, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia del sistema de información que contenga datos de aspectos socioeconómicos del municipio, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia del acta de cabildo, levantada en sesión pública solemne, mediante la cual se aprobó el informe del estado que guarda la administración pública municipal correspondiente a la cuenta pública 2015, rendido por el Presidente Municipal, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia del acta de Cabildo en la que se determinó la forma en que el Tesorero Municipal y demás servidores públicos deben caucionar el debido manejo de los caudales públicos, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia de la caución otorgada por el Tesorero Municipal y demás servidores públicos, que garantice el debido manejo de los caudales públicos, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia de los informes rendidos por los Regidores sobre los egresos generados en el presupuesto ejercido con motivo de las comisiones en que participen, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia de las citaciones a sesiones de Cabildo con sus respectivos requisitos, elaboradas por el Secretario del Ayuntamiento, correspondientes al ejercicio 2015, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia del libro de actas debidamente integrado por el Secretario del Ayuntamiento, en el que se describan en forma extractada los asuntos tratados, los acuerdos tomados y los resultados de las votaciones, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia del padrón fiscal municipal, de lo cual se advirtió una observación.

## Nava

### Resultado de la Fiscalización

**Como resultado de la auditoría número ASE-2174-2016 se desprenden 11 observaciones que contienen hechos en los que se advierten irregularidades por un valor total de \$0.00.**

#### Presupuesto de Egresos

Presentación deficiente de la copia del proyecto de presupuesto de egresos presentado por el Presidente Municipal al Ayuntamiento, integrado con los debidos documentos, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia del acta de sesión de Cabildo mediante la cual se aprobó el presupuesto de egresos correspondiente al ejercicio 2015, de lo cual se advirtió una observación.

#### Estados Financieros

Presentación deficiente de la copia de las actas de sesión de Cabildo mediante las cuales se aprobaron los estados financieros mensuales, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia de las publicaciones trimestrales de los estados financieros, en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado, de lo cual se advirtió una observación.

#### Obligaciones de Funcionarios

No presentó copia de la normatividad emitida y/o actualizada en el ejercicio 2015, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia del acta de cabildo, levantada en sesión pública solemne, mediante la cual se aprobó el informe del estado que guarda la administración pública municipal correspondiente a la cuenta pública 2015, rendido por el Presidente Municipal, de lo cual se advirtió una observación.

No se presentó copia del acta de sesión de Cabildo en la que se determinó la forma en que el Tesorero Municipal y demás servidores públicos deben caucionar el debido manejo de los caudales públicos, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia de la caución otorgada por el Tesorero Municipal y demás servidores públicos, que garantice el debido manejo de los caudales públicos, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia de los informes rendidos por los Regidores sobre los egresos generados en el presupuesto ejercido con motivo de las comisiones en que participen, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia del padrón fiscal municipal, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia de los dictámenes elaborados por el Contralor Municipal respecto de los estados financieros de la Tesorería Municipal, de lo cual se advirtió una observación.

## Ocampo

### Resultado de la Fiscalización

**Como resultado de la auditoría número ASE-2175-2016 se desprenden ocho observaciones que contienen hechos en los que se advierten irregularidades por un valor total de \$0.00.**

#### Presupuesto de Egresos

Presentación deficiente de la copia del proyecto de presupuesto de egresos presentado por el Presidente Municipal al Ayuntamiento, integrado con los debidos documentos, de lo cual se advirtió una observación.

#### Estados Financieros

Presentación deficiente de la copia de las actas de sesión de Cabildo mediante las cuales se aprobaron los estados financieros mensuales, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia de las publicaciones trimestrales de los estados financieros, en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado, de lo cual se advirtió una observación.

#### Plan de Desarrollo Municipal

No presentó copia de la evaluación del Plan de Desarrollo Municipal, realizada por el Ayuntamiento, de lo cual se advirtió una observación.

#### Obligaciones de Funcionarios

No se presentó copia del acta de Cabildo en la que se determinó la forma en que el Tesorero Municipal y demás servidores públicos deben caucionar el debido manejo de los caudales públicos, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia de la caución otorgada por el Tesorero Municipal y demás servidores públicos, que garantice el debido manejo de los caudales públicos, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia de las citaciones a sesiones de Cabildo con sus respectivos requisitos, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia del padrón fiscal municipal, de lo cual se advirtió una observación.

## Parras

### Resultado de la Fiscalización

**Como resultado de la auditoría número ASE-2176-2016 se desprenden siete observaciones que contienen hechos en los que se advierten irregularidades por un valor total de \$0.00.**

#### Presupuesto de Egresos

Presentación deficiente de la copia del proyecto de presupuesto de egresos presentado por el Presidente Municipal al Ayuntamiento, integrado con los debidos documentos, de lo cual se advirtió una observación.

#### Estados Financieros

Presentación deficiente de la copia de las actas de sesión de Cabildo mediante las cuales se aprobaron los estados financieros mensuales, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia de las publicaciones trimestrales de los estados financieros, en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado, de lo cual se advirtió una observación.

#### Plan de Desarrollo Municipal

No presentó copia de la evaluación del Plan de Desarrollo Municipal, realizada por el Ayuntamiento, de lo cual se advirtió una observación.

#### Obligaciones de Funcionarios

No presentó copia de la caución otorgada por el Tesorero Municipal y demás servidores públicos, que garantice el debido manejo de los caudales públicos, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia de los informes rendidos por los Regidores sobre los egresos generados en el presupuesto ejercido con motivo de las comisiones en que participen, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia de las citaciones a sesiones de Cabildo con sus respectivos requisitos, elaboradas por el Secretario del Ayuntamiento, correspondientes al ejercicio 2015, de lo cual se advirtió una observación.

## Piedras Negras

### Resultado de la Fiscalización

**Como resultado de la auditoría número ASE-2177-2016 se desprenden nueve observaciones que contienen hechos en los que se advierten irregularidades por un valor total de \$0.00.**

#### Presupuesto de Egresos

Presentación deficiente de la copia del proyecto de presupuesto de egresos presentado por el Presidente Municipal al Ayuntamiento, integrado con los debidos documentos, de lo cual se advirtió una observación.

#### Estados Financieros

Presentación deficiente de la copia de las actas de sesión de Cabildo mediante las cuales se aprobaron los estados financieros mensuales, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia de las publicaciones trimestrales de los estados financieros, en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado, de lo cual se advirtió una observación.

#### Servicio Profesional de Carrera

No presentó copia de la normatividad, disposiciones o reglamentación en donde se instrumente el Servicio Profesional de Carrera, de lo cual se advirtió una observación.

#### Obligaciones de Funcionarios

No presentó copia del sistema de información que contenga datos de aspectos socioeconómicos básicos del municipio, de lo cual se advirtió una observación.

No se presentó copia del acta de sesión de Cabildo en la que se determinó la forma en que el Tesorero Municipal y, demás servidores públicos deben caucionar el debido manejo de los caudales públicos, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia de la caución otorgada por el Tesorero Municipal y, demás servidores públicos, que garantice el debido manejo de los caudales públicos, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia de los informes rendidos por los Regidores sobre los egresos generados en el presupuesto ejercido con motivo de las comisiones en que participen, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia del título profesional del Contralor Municipal, de lo cual se advirtió una observación.

## Progreso

### Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-2178-2016 se desprenden seis observaciones que contienen hechos en los que se advierten irregularidades por un valor total de \$0.00.

#### Presupuesto de Egresos

Presentación deficiente de la copia del proyecto de presupuesto de egresos presentado por el Presidente Municipal al Ayuntamiento, integrado con los debidos documentos, de lo cual se advirtió una observación.

#### Estados Financieros

Presentación deficiente de la copia de las publicaciones trimestrales de los estados financieros, en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado, de lo cual se advirtió una observación.

#### Plan de Desarrollo Municipal

No presentó copia de la evaluación del Plan de Desarrollo Municipal, realizada por el Ayuntamiento, de lo cual se advirtió una observación.

#### Obligaciones de Funcionarios

No presentó copia del acta de Cabildo en la que se determinó la forma en que el Tesorero Municipal y demás servidores públicos deben caucionar el debido manejo de los caudales públicos, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia de la caución otorgada por el Tesorero Municipal y demás servidores públicos, que garantice el debido manejo de los caudales públicos, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia de los informes rendidos por los Regidores sobre los egresos generados en el presupuesto ejercido con motivo de las comisiones en que participen, de lo cual se advirtió una observación.

## Ramos Arizpe

### Resultado de la Fiscalización

**Como resultado de la auditoría número ASE-2179-2016 se desprenden 13 observaciones que contienen hechos en los que se advierten irregularidades por un valor total de \$0.00.**

#### Presupuesto de Egresos

Presentación deficiente de la copia del proyecto de presupuesto de egresos presentado por el Presidente Municipal al Ayuntamiento, integrado con los debidos documentos, de lo cual se advirtió una observación.

#### Estados Financieros

No presentó copia de las actas de sesión de Cabildo mediante las cuales se aprobaron los estados financieros mensuales, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia de las publicaciones trimestrales de los estados financieros en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado, de lo cual se advirtió una observación.

#### Plan de Desarrollo Municipal

No presentó copia de la evaluación del Plan de Desarrollo Municipal realizada por el Ayuntamiento, de lo cual se advirtió una observación.

#### Servicio Profesional de Carrera Municipal

Presentación deficiente de la copia de la normatividad, disposiciones o reglamentación en donde se instrumente el Servicio Profesional de Carrera, de lo cual se advirtió una observación.

#### Obligaciones de Funcionarios

Presentación deficiente de la copia del reglamento interior para la organización política del Municipio, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia del sistema de información que contenga datos de aspectos socioeconómicos básicos del municipio, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia del inventario detallado de bienes muebles e inmuebles municipales, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia del acta de sesión de Cabildo en la que se determinó la forma en que el Tesorero Municipal y demás servidores públicos, deben caucionar el debido manejo de los caudales públicos, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia de la caución otorgada por el Tesorero Municipal y demás servidores públicos, que garantice el debido manejo de los caudales públicos, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia de las citaciones a sesiones de Cabildo con sus respectivos requisitos, elaboradas por el Secretario del Ayuntamiento, correspondientes al ejercicio 2015, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia del padrón fiscal municipal, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia de los dictámenes elaborados por el Contralor Municipal respecto de los estados financieros de la Tesorería Municipal, de lo cual se advirtió una observación.

## Sabinas

### Resultado de la Fiscalización

**Como resultado de la auditoría número ASE-2180-2016 se desprenden 15 observaciones que contienen hechos en los que se advierten irregularidades por un valor total de \$0.00.**

#### Presupuesto de Egresos

Presentación deficiente de la copia del proyecto de presupuesto de egresos presentado por el Presidente Municipal al Ayuntamiento, integrado con los debidos documentos, de lo cual se advirtió una observación.

#### Estados Financieros

No presentó copia de las actas de sesión de Cabildo mediante las cuales se aprobaron los estados financieros mensuales, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia de las publicaciones trimestrales de los estados financieros, en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado, de lo cual se advirtió una observación.

#### Plan de Desarrollo Municipal

Presentación deficiente de la copia de la publicación del Plan de Desarrollo Municipal, en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado o en la Gaceta Municipal, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia de la evaluación del Plan de Desarrollo Municipal, realizada por el Ayuntamiento, de lo cual se advirtió una observación.

#### Servicio Profesional de Carrera

No presentó copia de la normatividad, disposiciones o reglamentación en donde se instrumente el Servicio Profesional de Carrera, de lo cual se advirtió una observación.

#### Obligaciones de Funcionarios

No presentó copia del reglamento interior para la organización política del Municipio, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia de la normatividad emitida y/o actualizada en el ejercicio 2015, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia del sistema de información que contenga datos de aspectos socioeconómicos del municipio, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia del inventario de bienes muebles e inmuebles municipales, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia del acta de cabildo, levantada en sesión pública solemne, mediante la cual se aprobó el informe del estado que guarda la administración pública municipal correspondiente a la cuenta pública 2015, rendido por el Presidente Municipal, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia del acta de Cabildo en la que se determinó la forma en que el Tesorero Municipal y demás servidores públicos deben caucionar el debido manejo de los caudales públicos, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia de la caución otorgada por el Tesorero Municipal y demás servidores públicos, que garantice el debido manejo de los caudales públicos, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia de las citaciones a sesiones de Cabildo con sus respectivos requisitos, elaboradas por el Secretario del Ayuntamiento, correspondientes al ejercicio 2015, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia del padrón fiscal municipal, de lo cual se advirtió una observación.

## Sacramento

### Resultado de la Fiscalización

**Como resultado de la auditoría número ASE-2181-2016 se desprenden 11 observaciones que contienen hechos en los que se advierten irregularidades por un valor total de \$0.00.**

#### Presupuesto de Egresos

Presentación deficiente de la copia del proyecto de presupuesto de egresos presentado por el Presidente Municipal al Ayuntamiento, integrado con los debidos documentos, de lo cual se advirtió una observación.

#### Estados Financieros

No presentó copia de las publicaciones trimestrales de los estados financieros, en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado, de lo cual se advirtió una observación.

#### Plan de Desarrollo Municipal

Presentación deficiente de la copia de la evaluación del Plan de Desarrollo Municipal, realizada por el Ayuntamiento, de lo cual se advirtió una observación.

#### Obligaciones de Funcionarios

Presentación deficiente de la copia del sistema de información que contenga datos de aspectos socioeconómicos del municipio, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia del inventario detallado de bienes muebles e inmuebles municipales, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia del acta de cabildo, levantada en sesión pública solemne, mediante la cual se aprobó el informe del estado que guarda la administración pública municipal correspondiente a la cuenta pública 2015, rendido por el Presidente Municipal, de lo cual se advirtió una observación.

No se presentó copia del acta de Cabildo en la que se determinó la forma en que el Tesorero Municipal y demás servidores públicos deben caucionar el debido manejo de los caudales públicos, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia de la caución otorgada por el Tesorero Municipal y demás servidores públicos, que garantice el debido manejo de los caudales públicos, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia de los informes rendidos por los Regidores sobre los egresos generados en el presupuesto ejercido con motivo de las comisiones en que participen, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia del libro de actas debidamente integrado por el Secretario del Ayuntamiento, en el que se describan en forma extractada los asuntos tratados, los acuerdos tomados y los resultados de las votaciones, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia del padrón fiscal municipal, de lo cual se advirtió una observación.

## Saltillo

### Resultado de la Fiscalización

**Como resultado de la auditoría número ASE-2182-2016 se desprenden nueve observaciones que contienen hechos en los que se advierten irregularidades por un valor total de \$0.00.**

#### Presupuesto de Egresos

Presentación deficiente de la copia del proyecto de presupuesto de egresos presentado por el Presidente Municipal al Ayuntamiento, integrado con los debidos documentos, de lo cual se advirtió una observación.

#### Cuenta Pública

No presentó copia del acta de sesión de Cabildo mediante la cual se aprobó la cuenta pública del ejercicio 2015, de lo cual se advirtió una observación.

#### Estados Financieros

Presentación deficiente de la copia de las actas de sesión de Cabildo mediante las cuales se aprobaron los estados financieros mensuales, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia de las publicaciones trimestrales de los estados financieros en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado, de lo cual se advirtió una observación.

#### Plan de Desarrollo Municipal

No presentó copia de la evaluación del Plan de Desarrollo Municipal realizada por el Ayuntamiento, de lo cual se advirtió una observación.

#### Servicio Profesional de Carrera Municipal

No presentó copia de la normatividad, disposiciones o reglamentación en donde se instrumente el Servicio Profesional de Carrera, de lo cual se advirtió una observación.

#### Obligaciones de Funcionarios

No presentó copia del acta de sesión de Cabildo en la que se determinó la forma en que el Tesorero Municipal y demás servidores públicos, deben caucionar el debido manejo de los caudales públicos, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia de la caución otorgada por el Tesorero Municipal y demás servidores públicos, que garantice el debido manejo de los caudales públicos, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia del libro de actas debidamente integrado por el Secretario del Ayuntamiento, en el que se describan en forma extractada los asuntos tratados, los acuerdos tomados y los resultados de las votaciones, de lo cual se advirtió una observación.

## San Buenaventura Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-2183-2016 se desprenden 10 observaciones que contienen hechos en los que se advierten irregularidades por un valor total de \$0.00.

### Presupuesto de Egresos

Presentación deficiente de la copia del proyecto de presupuesto de egresos presentado por el Presidente Municipal al Ayuntamiento, integrado con los debidos documentos, de lo cual se advirtió una observación.

### Estados Financieros

No presentó copia de las actas de sesión de Cabildo mediante las cuales se aprobaron los estados financieros mensuales, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia de las publicaciones trimestrales de los estados financieros en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado, de lo cual se advirtió una observación.

### Plan de Desarrollo Municipal

Presentación deficiente de la copia de la evaluación del Plan de Desarrollo Municipal, realizada por el Ayuntamiento, de lo cual se advirtió una observación.

### Obligaciones de Funcionarios

Presentación deficiente de la copia del sistema de información que contenga datos de aspectos socioeconómicos básicos del municipio, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia del acta de sesión de Cabildo en la que se determinó la forma en que el Tesorero Municipal y demás servidores públicos deben caucionar el debido manejo de los caudales públicos, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia de la caución otorgada por el Tesorero Municipal y demás servidores públicos, que garantice el debido manejo de los caudales públicos, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia de los informes rendidos por los Regidores sobre los egresos generados en el presupuesto ejercido con motivo de las comisiones en que participan, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia del libro de actas debidamente integrado por el Secretario del Ayuntamiento, en el que se describan en forma extractada los asuntos tratados, los acuerdos tomados y los resultados de las votaciones, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia del título profesional del Contralor Municipal, de lo cual se advirtió una observación.

## San Juan de Sabinas

### Resultado de la Fiscalización

**Como resultado de la auditoría número ASE-2184-2016 se desprenden siete observaciones que contienen hechos en los que se advierten irregularidades por un valor total de \$0.00.**

#### Presupuesto de Egresos

Presentación deficiente de la copia del proyecto de presupuesto de egresos presentado por el Presidente Municipal al Ayuntamiento, integrado con los debidos documentos, de lo cual se advirtió una observación.

#### Estados Financieros

Presentación deficiente de la copia de las actas de sesión de Cabildo mediante las cuales se aprobaron los estados financieros mensuales, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia de las publicaciones trimestrales de los estados financieros, en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado, de lo cual se advirtió una observación.

#### Plan de Desarrollo Municipal

No presentó copia de la evaluación del Plan de Desarrollo Municipal, realizada por el Ayuntamiento, de lo cual se advirtió una observación.

#### Obligaciones de Funcionarios

Presentación deficiente de la copia del inventario detallado de bienes muebles e inmuebles municipales, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia de la caución otorgada por el Tesorero Municipal y demás servidores públicos, que garantice el debido manejo de los caudales públicos, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia del libro de actas debidamente integrado por el Secretario del Ayuntamiento, en el que se describan en forma extractada los asuntos tratados, los acuerdos tomados y los resultados de las votaciones, de lo cual se advirtió una observación.

## San Pedro

### Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-2185-2016 se desprenden 10 observaciones que contienen hechos en los que se advierten irregularidades por un valor total de \$0.00.

#### Presupuesto de Egresos

Presentación deficiente de la copia del proyecto de presupuesto de egresos presentado por el Presidente Municipal al Ayuntamiento, integrado con los debidos documentos, de lo cual se advirtió una observación.

#### Estados Financieros

Presentación deficiente de la copia de las actas de sesión de Cabildo mediante las cuales se aprobaron los estados financieros mensuales, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia de las publicaciones trimestrales de los estados financieros en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado, de lo cual se advirtió una observación.

#### Plan de Desarrollo Municipal

Presentación deficiente de la copia de la evaluación del Plan de Desarrollo Municipal, realizada por el Ayuntamiento, de lo cual se advirtió una observación.

#### Obligaciones de Funcionarios

No presentó copia del reglamento interior para la organización política del Municipio, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia de la normatividad emitida y/o actualizada en el ejercicio 2015., de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia del inventario detallado de bienes muebles e inmuebles municipales, de lo cual se advirtió una observación.

No se presentó copia del acta de sesión de Cabildo en la que se determinó la forma en que el Tesorero Municipal y demás servidores públicos deben caucionar el debido manejo de los caudales públicos, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia de la caución otorgada por el Tesorero Municipal y demás servidores públicos, que garantice el debido manejo de los caudales públicos, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia de los informes rendidos por los Regidores sobre los egresos generados en el presupuesto ejercido con motivo de las comisiones en que participen, de lo cual se advirtió una observación.

## Sierra Mojada

### Resultado de la Fiscalización

**Como resultado de la auditoría número ASE-2186-2016 se desprenden 15 observaciones que contienen hechos en los que se advierten irregularidades por un valor total de \$0.00.**

#### Presupuesto de Egresos

Presentación deficiente de la copia del proyecto de presupuesto de egresos presentado por el Presidente Municipal al Ayuntamiento, integrado con los debidos documentos, de lo cual se advirtió una observación.

#### Estados Financieros

Presentación deficiente de la copia de las actas de sesión de Cabildo mediante las cuales se aprobaron los estados financieros mensuales, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia de las publicaciones trimestrales de los estados financieros, en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado, de lo cual se advirtió una observación.

#### Plan de Desarrollo Municipal

Presentación deficiente de la copia del acta de sesión de Cabildo mediante la cual se aprobó el Plan de Desarrollo Municipal, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia de la evaluación del Plan de Desarrollo Municipal, realizada por el Ayuntamiento, de lo cual se advirtió una observación.

#### Obligaciones de Funcionarios

No presentó copia de la normatividad emitida y/o actualizada en el ejercicio 2015, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia del sistema de información que contenga datos de aspectos socioeconómicos básicos del municipio, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia del inventario detallado de bienes muebles e inmuebles municipales, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia del acta de cabildo, levantada en sesión pública solemne, mediante la cual se aprobó el informe del estado que guarda la administración pública municipal correspondiente a la cuenta pública 2015, rendido por el Presidente Municipal, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia del acta de sesión de Cabildo en la que se determinó la forma en que el Tesorero Municipal y demás servidores públicos, deben caucionar el debido manejo de los caudales públicos, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia de la caución otorgada por el Tesorero Municipal y demás servidores públicos, que garantice el debido manejo de los caudales públicos, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia de los informes rendidos por los Regidores sobre los egresos generados en el presupuesto ejercido con motivo de las comisiones en que participen, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia del libro de actas debidamente integrado por el Secretario del Ayuntamiento, en el que se describan en forma extractada los asuntos tratados, los acuerdos tomados y los resultados de las votaciones, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia del padrón fiscal municipal, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia del título profesional del Contralor Municipal, de lo cual se advirtió una observación.

## Torreón

### Resultado de la Fiscalización

**Como resultado de la auditoría número ASE-2187-2016 se desprenden siete observaciones que contienen hechos en los que se advierten irregularidades por un valor total de \$0.00.**

#### Estados Financieros

Presentación deficiente de la copia de las actas de sesión de Cabildo mediante las cuales se aprobaron los estados financieros mensuales, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia de las publicaciones trimestrales de los estados financieros en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado, de lo cual se advirtió una observación.

#### Obligaciones de Funcionarios

Presentación deficiente de la copia del inventario detallado de bienes muebles e inmuebles municipales, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia del acta de Cabildo, levantada en sesión pública solemne, mediante la cual se aprobó el informe del estado que guarda la administración pública municipal correspondiente a la cuenta pública 2015, rendido por el Presidente Municipal, de lo cual se advirtió una observación.

No se presentó copia del acta de sesión de Cabildo en la que se determinó la forma en que el Tesorero Municipal y demás servidores públicos deben caucionar el debido manejo de los caudales públicos, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia de la caución otorgada por el Tesorero Municipal y demás servidores públicos, que garantice el debido manejo de los caudales públicos, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia del libro de actas debidamente integrado por el Secretario del Ayuntamiento, en el que se describan en forma extractada los asuntos tratados, los acuerdos tomados y los resultados de las votaciones, de lo cual se advirtió una observación.

## Viesca

### Resultado de la Fiscalización

**Como resultado de la auditoría número ASE-2188-2016 se desprenden nueve observaciones que contienen hechos en los que se advierten irregularidades por un valor total de \$0.00.**

#### Presupuesto de Egresos

Presentó de manera deficiente la copia del proyecto de presupuesto de egresos presentado por el Presidente Municipal al Ayuntamiento, integrado con los debidos documentos, de lo cual se advirtió una observación.

#### Estados Financieros

Presentó de manera deficiente la copia de las actas de sesión de Cabildo mediante las cuales se aprobaron los estados financieros mensuales, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia de las publicaciones trimestrales de los estados financieros, en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado, de lo cual se advirtió una observación.

#### Plan de Desarrollo Municipal

No presentó copia de la evaluación del Plan de Desarrollo Municipal, realizada por el Ayuntamiento, de lo cual se advirtió una observación.

#### Obligaciones de Funcionarios

No presentó copia del acta de cabildo, levantada en sesión pública solemne, mediante la cual se aprobó el informe del estado que guarda la administración pública municipal correspondiente a la cuenta pública 2015, rendido por el Presidente Municipal, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia del acta de sesión de Cabildo en la que se determinó la forma en que el Tesorero Municipal y demás servidores públicos, deben caucionar el debido manejo de los caudales públicos, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia de la caución otorgada por el Tesorero Municipal y demás servidores públicos, que garantice el debido manejo de los caudales públicos, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia de los informes rendidos por los Regidores sobre los egresos generados en el presupuesto ejercido con motivo de las comisiones en que participen, de lo cual se advirtió una observación.

Presentó de manera deficiente la copia del libro de actas debidamente integrado por el Secretario del Ayuntamiento, en el que se describan en forma extractada los asuntos tratados, los acuerdos tomados y los resultados de las votaciones, de lo cual se advirtió una observación.

## Villa Unión

### Resultado de la Fiscalización

**Como resultado de la auditoría número ASE-2189-2016 se desprenden 10 observaciones que contienen hechos en los que se advierten irregularidades por un valor total de \$0.00.**

#### Presupuesto de Egresos

Presentación deficiente de la copia del proyecto de presupuesto de egresos presentado por el Presidente Municipal al Ayuntamiento, integrado con los debidos documentos, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia del acta de sesión de Cabildo mediante la cual se aprobó el presupuesto de egresos correspondiente al ejercicio 2015, de lo cual se advirtió una observación.

#### Estados Financieros

Presentación deficiente de la copia de las actas de sesión de Cabildo mediante las cuales se aprobaron los estados financieros mensuales, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia de las publicaciones trimestrales de los estados financieros, en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado, de lo cual se advirtió una observación.

#### Plan de Desarrollo Municipal

No presentó copia de la evaluación del Plan de Desarrollo Municipal, realizada por el Ayuntamiento, de lo cual se advirtió una observación.

#### Obligaciones de Funcionarios

No presentó copia del acta de sesión de Cabildo en la que se determinó la forma en que el Tesorero Municipal y demás servidores públicos, deben caucionar el debido manejo de los caudales públicos, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia de la caución otorgada por el Tesorero Municipal y demás servidores públicos, que garantice el debido manejo de los caudales públicos, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia de los informes rendidos por los Regidores sobre los egresos generados en el presupuesto ejercido con motivo de las comisiones en que participen, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia del libro de actas debidamente integrado por el Secretario del Ayuntamiento, en el que se describan en forma extractada los asuntos tratados, los acuerdos tomados y los resultados de las votaciones, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia del título profesional del Contralor Municipal, de lo cual se advirtió una observación.

## Zaragoza

### Resultado de la Fiscalización

**Como resultado de la auditoría número ASE-2190-2016 se desprenden siete observaciones que contienen hechos en los que se advierten irregularidades por un valor total de \$0.00.**

#### Presupuesto de Egresos

No presentó copia del proyecto de presupuesto de egresos presentado por el Presidente Municipal al Ayuntamiento, integrado con los debidos documentos, de lo cual se advirtió una observación.

#### Estados Financieros

No presentó copia de las publicaciones trimestrales de los estados financieros, en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado, de lo cual se advirtió una observación.

#### Plan de Desarrollo Municipal

No presentó copia de la evaluación del Plan de Desarrollo Municipal, realizada por el Ayuntamiento, de lo cual se advirtió una observación.

#### Obligaciones de Funcionarios

No presentó copia del acta de sesión de Cabildo en la que se determinó la forma en que el Tesorero Municipal y demás servidores públicos, deben caucionar el debido manejo de los caudales públicos, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia de la caución otorgada por el Tesorero Municipal y demás servidores públicos, que garantice el debido manejo de los caudales públicos, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia del padrón fiscal municipal, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia del título profesional del Contralor Municipal, de lo cual se advirtió una observación.

## Colegio de Bachilleres de Coahuila Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-2200-2016, no se desprenden observaciones por irregularidades advertidas.

## Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Coahuila Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-2201-2016 se desprende una observación que contiene hechos en los que se advierten irregularidades por un valor total de \$0.00.

### Funcionamiento

No presentó copia del acta de sesión de la Junta Directiva, mediante la cual se aprobó el Programa Anual de Operaciones presentado por el Director General, de lo cual se advirtió una observación.

## Comisión Estatal de Aguas y Saneamiento de Coahuila Resultado de la Fiscalización

**Como resultado de la auditoría número ASE-2202-2016 se desprenden cuatro observaciones que contienen hechos en los que se advierten irregularidades por un valor total de \$0.00.**

### Funcionamiento

No presentó copia del acta de sesión en que es aprobado por el Consejo Directivo, el programa anual de operaciones de la entidad, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia del acta de sesión del mes de agosto de cada año, mediante el cual se aprobó el programa de trabajo del organismo para el siguiente ejercicio anual, de lo cual se advirtió una observación.

### Instrumentos Financieros

No presentó copia del acta de sesión del Consejo Directivo, que establezca y ajuste los precios de los bienes y servicios que produzca y preste dicha entidad, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia de la publicación en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado, de los precios de los bienes y servicios que produzca y preste la entidad, de lo cual se advirtió una observación.

## Comisión Estatal de Vivienda Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-2203-2016 se desprenden dos observaciones que contienen hechos en los que se advierten irregularidades por un valor total de \$0.00.

### Actas

Presentación deficiente de las copias de las actas ordinarias y, en su caso, extraordinarias celebradas por la Junta de Gobierno, de lo cual se advirtió una observación.

### Funcionamiento

No presentó copia de la publicación en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado, de los precios de los bienes y servicios que presta la Comisión, de lo cual se advirtió una observación.

## Comisión Estatal para la Regularización de la Tenencia de la Tierra Urbana y Rústica en Coahuila

### Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-2204-2016 se desprende una observación que contiene hechos en los que se advierten irregularidades por un valor total de \$0.00.

#### Instrumentos Financieros

Presentación deficiente de la copia de la publicación de los estados financieros en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado y, en su caso, en la página oficial dentro del mes siguiente al cierre de cada informe, de lo cual se advirtió una observación.

## Consejo Estatal de Ciencia y Tecnología y el Fomento a la Investigación Científica y el Desarrollo Tecnológico del Estado de Coahuila Resultado de la Fiscalización

**Como resultado de la auditoría número ASE-2206-2016 se desprenden dos observaciones que contienen hechos en los que se advierten irregularidades por un valor total de \$0.00.**

### Instrumentos Financieros

No presentó copia del acta de la sesión del Consejo Directivo mediante la cual se aprobó el presupuesto de ingresos de la entidad, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia del acta de la sesión del Consejo Directivo mediante la cual se aprobó el presupuesto de egresos de la entidad, de lo cual se advirtió una observación.

## Dirección de Pensiones de los Trabajadores de la Educación Resultado de la Fiscalización

**Como resultado de la auditoría número ASE-2209-2016 se desprenden dos observaciones que contienen hechos en los que se advierten irregularidades por un valor total de \$0.00.**

### Instrumentos Financieros

No presentó copia de la publicación en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado y, en su caso, en la página oficial de la entidad, dentro del mes siguiente al cierre del trimestre correspondiente, de los estados financieros, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia del acta de la sesión en la que fue aprobado el presupuesto general de egresos por el Consejo Directivo, de lo cual se advirtió una observación.

## Fideicomiso Irrevocable de Inversión y Administración para el Programa de Financiamiento a la Vivienda para el Magisterio del Estado de Coahuila Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-2211-2016, no se desprenden observaciones por irregularidades advertidas.

## Fideicomiso Puente Internacional Piedras Negras II Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-2212-2016 se desprenden dos observaciones que contienen hechos en los que se advierten irregularidades por un valor total de \$0.00.

### Actas de Sesiones

Presentación deficiente de la copia de las convocatorias de las sesiones ordinarias y, en su caso, extraordinarias celebradas por el Comité Técnico de la entidad, de lo cual se advirtió una observación.

### Comisario

No presentó copia del acta de sesión donde se encuentre la aprobación del Comité Técnico previo informe de los Comisarios, de los estados financieros anuales de la entidad, de lo cual se advirtió una observación.

## Fondo de Garantía a la Pequeña y Mediana Minería del Estado de Coahuila Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-2213-2016, no se desprenden observaciones por irregularidades advertidas.

## Fondo de Garantías para el Impulso a la Microempresa del Estado de Coahuila

### Resultado de la Fiscalización

**Como resultado de la auditoría número ASE-2214-2016 se desprenden ocho observaciones que contienen hechos en los que se advierten irregularidades por un valor total de \$0.00.**

#### Actas de sesiones

Presentación deficiente de la copia de las actas de sesiones ordinarias y, en su caso, las extraordinarias, celebradas por el Comité Técnico, de lo cual se advirtió una observación.

#### Funcionamiento

No presentó copia del acta de sesión en donde se encuentre el análisis y, en su caso, la aprobación del Programa Operativo Anual que someta a consideración del Comité Técnico, el Director General, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia del acta de sesión en donde el Director del FONDO someta a consideración del Comité Técnico, las Reglas de Operación del FONDO y sus modificaciones, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia del acta de sesión en donde el Director del FONDO someta a consideración del Comité Técnico, los actos y contratos de los que resulten derechos y obligaciones para el FONDO, de lo cual se advirtió una observación.

#### Instrumentos Financieros

No presentó copia del acta de sesión en donde se aprobó por el Comité Técnico el presupuesto anual egresos de la entidad, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia del acta de sesión en donde se aprobó por el Comité Técnico el presupuesto de ingresos de la entidad, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia de las actas de las sesiones en que son revisados y, en su caso aprobados, por el Comité Técnico, los estados financieros trimestrales de la entidad, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia de la publicación en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado, y en su caso, en la página oficial dentro del mes siguiente al cierre del trimestre correspondiente, de los estados financieros de la entidad, de lo cual se advirtió una observación.

## Fondo de la Vivienda para los Trabajadores de la Educación al Servicio del Estado de Coahuila de Zaragoza y sus Municipios

### Resultado de la Fiscalización

**Como resultado de la auditoría número ASE-2215-2016 se desprenden cuatro observaciones que contienen hechos en los que se advierten irregularidades por un valor total de \$0.00.**

#### Instrumentos Financieros

No presentó copia del acta de sesión mediante la cual se aprobó por el Consejo de Administración, el Presupuesto Anual de Ingresos, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia del acta de sesión mediante la cual se aprobó por el Consejo de Administración, el Presupuesto Anual de Egresos, de lo cual se advirtió una observación.

#### Funcionamiento

No presentó copia del acta de sesión del Consejo de Administración donde fue aprobado el plan general de actividades de la entidad, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia de las actas de las sesiones donde fueron aprobados por el Consejo de Administración los tabuladores de sueldos y prestaciones correspondientes al personal que labora en el Organismo, de lo cual se advirtió una observación.

Fondo Mixto de Fomento a la Investigación Científica y Tecnológica  
CONACYT-Gobierno del Estado de Coahuila

Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-2216-2016, no se desprenden observaciones por irregularidades advertidas.

## Instituto Coahuilense de Cultura Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-2237-2016, no se desprenden observaciones por irregularidades advertidas.

## Instituto Coahuilense de la Infraestructura Física Educativa Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-2220-2016 se desprenden tres observaciones que contienen hechos en los que se advierten irregularidades por un valor total de \$0.00.

### Actas de Sesiones

Presentación deficiente de la copia de las actas de las sesiones ordinarias celebradas por la Junta de Gobierno y, en su caso, de las extraordinarias, de lo cual se advirtió una observación.

### Instrumentos Financieros

No presentó copia del acta de sesión de la Junta de Gobierno, donde se establezca y ajuste los precios y servicios que produzca y preste la entidad, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia de la publicación en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado, de los precios y servicios que produzca y preste la entidad, de lo cual se advirtió una observación.

## Instituto Coahuilense de las Personas Adultas Mayores Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-2221-2016 se desprende una observación que contiene hechos en los que se advierten irregularidades por un valor total de \$0.00.

### Actas de Sesiones

Presentación deficiente de la copia de las actas de las sesiones ordinarias y, en su caso, de las extraordinarias celebradas por el Consejo Directivo de la entidad, de lo cual se advirtió una observación.

## Instituto Coahuilense del Catastro y la Información Territorial Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-2219-2016 se desprende una observación que contiene hechos en los que se advierten irregularidades por un valor total de \$0.00.

### Actas de sesiones

Presentación deficiente de la copia de las actas de las sesiones ordinarias y, en su caso, extraordinarias celebradas por el Consejo Directivo de la entidad, de lo cual se advirtió una observación.

## Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Coahuila Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-2222-2016 se desprende una observación que contiene hechos en los que se advierten irregularidades por un valor total de \$0.00.

### Instrumentos Financieros

No presentó copia del anteproyecto del programa-presupuesto para el ejercicio 2015, de lo cual se advirtió una observación.

## Instituto de Pensiones para los Trabajadores al Servicio del Estado Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-2223-2016, no se desprenden observaciones por irregularidades advertidas.

## Instituto de Servicios de Salud, Rehabilitación y Educación Especial e Integral del Estado de Coahuila

### Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-2224-2016 se desprende una observación que contiene hechos en los que se advierten irregularidades por un valor total de \$0.00.

#### Actas de sesiones

No presentó copia de acta de sesión en la que se aprobaron los estados financieros anuales de la entidad por el Consejo Directivo, previo informe de los Comisarios, de lo cual se advirtió una observación.

## Instituto Estatal del Deporte de Coahuila Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-2225-2016, no se desprenden observaciones por irregularidades advertidas.

## Instituto Tecnológico de Estudios Superiores de la Región Carbonífera Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-2230-2016 se desprenden tres observaciones que contienen hechos en los que se advierten irregularidades por un valor total de \$0.00.

### Funcionamiento

Presentación deficiente de la copia del acta de sesión de la Junta Directiva mediante la cual se aprobó el programa de desarrollo institucional y los programas operativos anuales de la entidad, de lo cual se advirtió una observación.

### Instrumentos Financieros

No presentó copia del acta de sesión de la Junta Directiva mediante la cual se aprobó el proyecto del presupuesto anual de egresos de la entidad, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia del acta de sesión de la Junta Directiva mediante la cual se aprobó el proyecto del presupuesto anual de ingresos de la entidad, de lo cual se advirtió una observación.

## Instituto Tecnológico Superior de Ciudad Acuña Resultado de la Fiscalización

**Como resultado de la auditoría número ASE-2231-2016 se desprenden dos observaciones que contienen hechos en los que se advierten irregularidades por un valor total de \$0.00.**

### Instrumentos Financieros

Presentación deficiente de la copia del acta de sesión de la Junta Directiva que establezca y ajuste los precios de los servicios que produzca y/o preste la entidad, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia de la publicación en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de los precios de los servicios que produzca y/o preste la entidad, de lo cual se advirtió una observación.

## Instituto Tecnológico Superior de Monclova Resultado de la Fiscalización

**Como resultado de la auditoría número ASE-2232-2016 se desprenden dos observaciones que contienen hechos en los que se advierten irregularidades por un valor total de \$0.00.**

### Instrumentos Financieros

No presentó copia del acta de sesión de la Junta Directiva mediante la cual se aprobó el presupuesto anual de egresos de la entidad, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia del acta de sesión de la Junta Directiva mediante la cual se aprobó la estimación de ingresos de la entidad, de lo cual se advirtió una observación.

## Instituto Tecnológico Superior de Múzquiz Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-2233-2016, no se desprenden observaciones por irregularidades advertidas.

## Instituto Tecnológico Superior de San Pedro, Coahuila Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-2234-2016, no se desprenden observaciones por irregularidades advertidas.

## Promotora Inmobiliaria para el Desarrollo Económico de Coahuila Resultado de la Fiscalización

**Como resultado de la auditoría número ASE-4394-2016 se desprenden 12 observaciones que contienen hechos en los que se advierten irregularidades por un valor total de \$0.00.**

### Actas de Sesiones

No presentó copia de las actas de las sesiones celebradas por el Consejo de Administración y, en su caso, de las extraordinarias de la entidad, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia de las convocatorias de las sesiones ordinarias y, en su caso, de las extraordinarias celebradas por el Consejo de Administración, de lo cual se advirtió una observación.

### Funcionamiento

No presentó copia de la documentación justificativa en donde se establezcan los lineamientos que deberá cumplir la "PIDECO", en materia de acceso a la información, de lo cual se advirtió una observación.

### Instrumentos Financieros

No presentó copia del acta de sesión en donde sean aprobados por el Consejo de Administración, el proyecto del presupuesto anual de ingresos para el ejercicio correspondiente, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia del acta de sesión en donde sean aprobados por el Consejo de Administración, el proyecto del presupuesto anual de egresos para el ejercicio correspondiente, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia de las actas de las sesiones en que son aprobados por el Consejo de Administración, los estados financieros, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia de la publicación en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado y, en su caso, en la Página Oficial dentro del mes siguiente al cierre de cada informe, de los estados financieros de la entidad, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia del acta de sesión del Consejo de Administración que establezca y ajuste los precios y servicios que produzca y preste dicha entidad paraestatal, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia de la publicación en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado, de los precios y servicios que produzca y preste la entidad, de lo cual se advirtió una observación.

### Comisario

No presentó copia del acta de sesión donde se presentó al Consejo de Administración, el dictamen anual del Comisario respecto de la Información presentada por el Director General de la entidad, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia del acta de sesión donde se encuentre la aprobación del Consejo de Administración, previo informe del Comisario y dictamen de los auditores externos de los estados financieros anuales de la entidad, de lo cual se advirtió una observación.

### Fiscalización y Vigilancia

No presentó copia del acta de sesión en donde es aprobado por el Consejo de Administración, los informes mensuales de actividades del Director General de la entidad, de lo cual se advirtió una observación.

## Promotora para el Desarrollo Minero de Coahuila Resultado de la Fiscalización

**Como resultado de la auditoría número ASE-2235-2016 se desprenden cuatro observaciones que contienen hechos en los que se advierten irregularidades por un valor total de \$0.00.**

### Funcionamiento

Presentación deficiente de la copia del acta de sesión del mes de noviembre, mediante la cual se aprobó el programa de trabajo de la Promotora para el siguiente ejercicio anual, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia del acta de sesión dentro de la primera quincena del mes de diciembre, mediante la cual se rindió un informe anual al Consejo Directivo sobre el estado que guarda la administración, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia del acta de sesión del Consejo Directivo mediante la cual se aprobaron los convenios celebrados por la entidad, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia de las actas de las sesiones del Consejo Directivo mediante las cuales aprobaron los planes, proyectos y programas de la entidad, de lo cual se advirtió una observación.

## Promotora para el Desarrollo Rural de Coahuila Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-2236-2016 se desprenden ocho observaciones que contienen hechos en los que se advierten irregularidades por un valor total de \$0.00.

### Funcionamiento

No presentó copia de las actas de las sesiones en que se encuentre la aprobación por el Consejo Directivo, de los planes, proyectos y programas de la entidad, de lo cual se advirtió una observación.

### Instrumentos Financieros

No presentó copia del acta de la sesión en que se realizó la aprobación por el Consejo Directivo, del programa y proyecto de egresos, así como sus modificaciones de acuerdo con la legislación aplicable, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia del acta de la sesión en que se realizó la aprobación por el Consejo Directivo, del programa y proyecto de ingresos, así como sus modificaciones de acuerdo con la legislación aplicable, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia de las actas con la aprobación del Consejo Directivo de los estados financieros de la entidad, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia de la publicación en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado y, en su caso, en la Página Oficial dentro del mes siguiente al cierre de cada informe, de los estados financieros de la entidad, de lo cual se advirtió una observación.

### Comisario

No presentó copia del acta de sesión donde se encuentre la aprobación del Consejo Directivo, previo informe del Comisario y dictamen de los auditores externos de los estados financieros anuales de la entidad, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia del acta de sesión donde se realiza la aprobación del Consejo Directivo del dictamen del Comisario, respecto del informe anual presentado por el Director General de la entidad, de lo cual se advirtió una observación.

### Fiscalización y Vigilancia

No presentó copia del acta en la que se encuentra el análisis y aprobación del Consejo Directivo de los informes periódicos que rinda el Director General, de lo cual se advirtió una observación.

## Régimen Estatal de Protección Social en Salud en el Estado de Coahuila de Zaragoza

### Resultado de la Fiscalización

**Como resultado de la auditoría número ASE-4396-2016 se desprenden cinco observaciones que contienen hechos en los que se advierten irregularidades por un valor total de \$0.00.**

#### Instrumentos Financieros

No presentó copia del acta de sesión de la Junta de Gobierno mediante la cual se aprobó el proyecto anual de ingresos de la entidad, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia del acta de la sesión de la Junta de Gobierno mediante la cual se aprobaron los estados financieros, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia de la publicación de los estados financieros en el Periódico Oficial de Gobierno del Estado y, en su caso, en la página oficial de la entidad, dentro del mes siguiente al cierre de cada informe, de lo cual se advirtió una observación.

#### Comisario

No presentó copia del acta de sesión de la Junta de Gobierno mediante la cual se aprobaron los estados financieros anuales de la entidad, previo informe del Comisario y dictamen de los auditores externos, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia de la publicación de los estados financieros anuales, previo informe del Comisario, de lo cual se advirtió una observación.

## Seguro de los Trabajadores de la Educación Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-2238-2016 se desprenden cuatro observaciones que contienen hechos en los que se advierten irregularidades por un valor total de \$0.00.

### Actas de Sesiones

No presentó copia de las actas de las sesiones ordinarias y, en su caso, extraordinarias celebradas por el Consejo de Administración de la entidad, de lo cual se advirtió una observación.

### Instrumentos Financieros

No presentó copia de las actas de sesiones del Consejo de Administración en las que se aprobaron los estados financieros, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia de la publicación de los estados financieros en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado, y en su caso, en la página oficial de la entidad, dentro del mes siguiente al cierre de cada informe de los estados financieros de la entidad, de lo cual se advirtió una observación.

### Comisario

No presentó copia del acta de sesión del Consejo de Administración, en la que se aprobaron los estados financieros anuales, previo informe de los Comisarios y dictamen de los auditores externos, de lo cual se advirtió una observación.

## Servicio Médico de los Trabajadores de la Educación Resultado de la Fiscalización

**Como resultado de la auditoría número ASE-2239-2016 se desprenden siete observaciones que contienen hechos en los que se advierten irregularidades por un valor total de \$0.00.**

### Actas de Sesiones

Presentación deficiente de la copia de las actas de las sesiones ordinarias, y en su caso, extraordinarias celebradas por el Consejo de Administración de la entidad, de lo cual se advirtió una observación.

### Instrumentos Financieros

No presentó copia del acta de sesión del Consejo de Administración mediante el cual se aprobó el presupuesto de egresos de la entidad, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia del acta de sesión del Consejo de Administración mediante el cual se aprobó el presupuesto de ingresos de la entidad, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia del acta de sesión del Consejo de Administración mediante la cual se aprobaron los estados financieros de la entidad, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia de la publicación de los estados financieros de la entidad en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado y, en su caso, en la página oficial de la entidad, dentro del mes siguiente al cierre de cada informe, de lo cual se advirtió una observación.

### Comisario

No presentó copia del acta de sesión en la que se aprobaron los estados financieros anuales de la entidad por el Consejo de Administración, previo informe del Comisario y dictamen de los auditores externos, de lo cual se advirtió una observación.

### Fiscalización y Vigilancia

No presentó copia del acta de sesión en la que se realizó el análisis y aprobación de los informes rendidos por el Director General, de lo cual se advirtió una observación.

## Servicios Estatales Aeroportuarios Resultado de la Fiscalización

**Como resultado de la auditoría número ASE-2240-2016 se desprenden cinco observaciones que contienen hechos en los que se advierten irregularidades por un valor total de \$0.00.**

### Funcionamiento

No presentó copia del acta de sesión en donde es aprobado por el Consejo Directivo, el programa anual de trabajo de la entidad, de lo cual se advirtió una observación.

### Instrumentos Financieros

No presentó copia del acta de sesión en donde se someta para aprobación del Consejo Directivo el presupuesto anual de egresos, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia del acta de sesión en donde se someta para aprobación del Consejo Directivo el presupuesto anual de ingresos, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia del acta de sesión del Consejo Directivo que establezca y ajuste los precios de los servicios que produzca y preste la entidad, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia de la publicación en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado, de los precios y servicios que preste la entidad, de lo cual se advirtió una observación.

Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia y Protección de Derechos del  
Estado de Coahuila de Zaragoza  
Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-2260-2016, no se desprenden observaciones por irregularidades advertidas.

## Universidad Politécnica de la Región Laguna Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-2262-2016 se desprende una observación que contiene hechos en los que se advierten irregularidades por un valor total de \$0.00.

### Instrumentos Financieros

Presentación deficiente de la copia de la publicación de los estados financieros en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado y, en su caso, en la página oficial de la entidad, dentro del mes siguiente al cierre de cada informe, de lo cual se advirtió una observación.

## Universidad Politécnica de Monclova-Frontera Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-2271-2016 se desprende cinco observaciones que contienen hechos en los que se advierten irregularidades por un valor total de \$0.00.

### Actas de Sesiones

Presentación deficiente de la copia de las actas de las sesiones ordinarias y, en su caso, extraordinarias celebradas por la Junta Directiva de la entidad, de lo cual se advirtió una observación.

### Funcionamiento

No presentó copia del acta de sesión de la Junta Directiva mediante la cual se probaron los planes y programas de la entidad, de lo cual se advirtió una observación.

### Instrumentos Financieros

No presentó copia de la publicación de los estados financieros en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado y, en su caso, en la página oficial de la entidad, dentro del mes siguiente al cierre de cada informe, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia de la publicación en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de los precios y servicios que preste la entidad, de lo cual se advirtió una observación.

### Comisario

No presentó copia del acta de sesión de la Junta Directiva mediante la cual se aprobaron los estados financieros anuales de la entidad, previo informe del Comisario y dictamen de los auditores externos, de lo cual se advirtió una observación.

## Universidad Politécnica de Piedras Negras Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-2263-2016 se desprenden tres observaciones que contienen hechos en los que se advierten irregularidades por un valor total de \$0.00.

### Actas de Sesiones

Presentación deficiente de la copia de las actas de las sesiones ordinarias y, en su caso, extraordinarias celebradas por la Junta Directiva de la entidad, de lo cual se advirtió una observación.

### Instrumentos Financieros

No presento copia del acta de sesión de la Junta Directiva mediante la cual se aprobaron los estados financieros, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia de la publicación de los estados financieros en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado y, en su caso, en la página oficial dentro del mes siguiente al cierre de cada informe, de lo cual se advirtió una observación.

## Universidad Politécnica de Ramos Arizpe

### Resultado de la Fiscalización

**Como resultado de la auditoría número ASE-2270-2016 se desprenden 10 observaciones que contienen hechos en los que se advierten irregularidades por un valor total de \$0.00.**

#### Actas de Sesiones

Presentación deficiente de la copia de las actas de las sesiones ordinarias y, en su caso, las extraordinarias celebradas por la Junta Directiva de la entidad, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia de las convocatorias de las sesiones ordinarias y, en su caso, extraordinarias celebradas por la Junta Directiva de la entidad, de lo cual se advirtió una observación.

#### Funcionamiento

No presentó copia del acta de sesión de la Junta Directiva mediante el cual se aprobó el reglamento interior de la Universidad, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia del acta de sesión de la Junta Directiva mediante la cual se aprobaron los planes y programas de la Universidad, de lo cual se advirtió una observación.

#### Instrumentos Financieros

No presentó copia del acta de sesión de la Junta Directiva mediante la cual se aprobó el proyecto de presupuesto anual de egresos, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia del acta de sesión de la Junta Directiva mediante la cual se aprobó el proyecto anual de ingresos, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia del acta de sesión de la Junta Directiva mediante la cual se aprobaron los estados financieros, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia de la publicación de los estados financieros en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado y, en su caso, en la Página Oficial dentro del mes siguiente al cierre de cada informe, de lo cual se advirtió una observación.

#### Comisario

No presentó copia de la publicación de los estados financieros anuales de la entidad, previo informe del Comisario, de lo cual se advirtió una observación.

#### Registro Público de entidades Paraestatales

No presentó copia de la inscripción en el registro de entidades paraestatales de la Administración Pública Estatal, de lo cual se advirtió una observación.

## Universidad Tecnológica de Coahuila Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-2264-2016, no se desprenden observaciones por irregularidades advertidas.

## Universidad Tecnológica de la Región Carbonífera Resultado de la Fiscalización

**Como resultado de la auditoría número ASE-2265-2016 se desprenden cuatro observaciones que contienen hechos en los que se advierten irregularidades por un valor total de \$0.00.**

### Funcionamiento

No presentó copia del acta de sesión del Consejo Directivo mediante la cual se aprobó el reglamento interior de la Universidad, de lo cual se advirtió una observación.

### Instrumentos Financieros

No presentó copia del acta de sesión del Consejo Directivo mediante la cual se aprobó el proyecto anual de egresos, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia del acta de sesión del Consejo Directivo mediante el cual se aprobó el proyecto anual de ingresos, de lo cual se advirtió una observación.

### Fiscalización y Vigilancia

Presentación deficiente de la copia del acta de sesión del Consejo Directivo mediante la cual se aprobó el informe anual de actividades rendido por el Director General de la entidad, de lo cual se advirtió una observación.

## Universidad Tecnológica de la Región Centro de Coahuila Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-2266-2016, no se desprenden observaciones por irregularidades advertidas.

## Universidad Tecnológica de Saltillo Resultado de la Fiscalización

**Como resultado de la auditoría número ASE-2267-2016 se desprenden seis observaciones que contienen hechos en los que se advierten irregularidades por un valor total de \$0.00.**

### Actas de Sesiones

Presentación deficiente de la copia de las actas de las sesiones ordinarias y, en su caso, extraordinarias celebradas por el Consejo Directivo, de lo cual se advirtió una observación.

### Funcionamiento

No presentó copia del acta de sesión mediante la cual se aprobaron los planes y programas de la Universidad, de lo cual se advirtió una observación.

### Instrumentos Financieros

Presentación deficiente de la copia de la publicación de los estados financieros de la entidad en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado y, en su caso, en la página oficial de la entidad, dentro del mes siguiente al cierre de cada informe, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia del acta de sesión del Consejo Directivo donde se establezca y ajuste los precios y servicios que preste la entidad, de lo cual se advirtió una observación.

### Comisario

No presentó copia del acta de sesión del Consejo Directivo donde se aprobaron los estados financieros anuales, previo informe del Comisario y dictamen de los auditores externos, de lo cual se advirtió una observación.

### Fiscalización y Vigilancia

No presentó copia de acta de sesión del Consejo Directivo mediante la cual se aprobó el informe anual de actividades y los previos que rindió el Director General, de lo cual se advirtió una observación.

## Universidad Tecnológica de Torreón Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-2268-2016, no se desprenden observaciones por irregularidades advertidas.

## Universidad Tecnológica del Norte de Coahuila Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-2269-2016, no se desprenden observaciones por irregularidades advertidas.

## Aguas de Saltillo, S.A. de C.V. Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-2199-2016 se desprenden dos observaciones que contienen hechos en los que se advierten irregularidades por un valor total de \$0.00.

### Consejo de Administración

Presentación deficiente de la copia de las actas de sesiones celebradas por el Consejo de Administración, de lo cual se advirtió una observación.

### Gerente

Presentación deficiente de la copia del inventario general presentado al Consejo de Administración, de lo cual se advirtió una observación.

## Compañía de Aguas de Ramos Arizpe, S.A. de C.V. Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-2205-2016 se desprenden tres observaciones que contienen hechos en los que se advierten irregularidades por un valor total de \$0.00.

### Consejo de Administración

Presentación deficiente de la copia del informe anual presentado ante el Ayuntamiento sobre las actividades del Sistema Municipal, incluyendo los estados financieros y balances ordinarios y extraordinarios, de lo cual se advirtió una observación.

### Gerente

No presentó copia del programa de trabajo e inversiones presentado para aprobación del Consejo de Administración, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia del inventario general presentado al Consejo de Administración, de lo cual se advirtió una observación.

## Sistema Intermunicipal de Aguas y Saneamiento de Monclova y Frontera, Coahuila

### Resultado de la Fiscalización

**Como resultado de la auditoría número ASE-2241-2016 se desprenden ocho observaciones que contienen hechos en los que se advierten irregularidades por un valor total de \$0.00.**

#### Consejo Directivo

Presentación deficiente de la copia de las actas de sesiones mensuales celebradas por el Consejo Directivo, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia del programa anual de operaciones debidamente aprobado por el Consejo Directivo, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia del reglamento interior del Organismo debidamente aprobado mediante acta, por el Consejo Directivo, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia de la terna propuesta por el Presidente del Consejo Directivo para la designación del Gerente del Sistema Municipal, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia del informe anual presentado ante el Ayuntamiento sobre las actividades del Sistema Intermunicipal, incluyendo los estados financieros y balances ordinarios y extraordinarios, de lo cual se advirtió una observación.

#### Secretario del Consejo

Presentación deficiente de las copias de las convocatorias para sesiones del Consejo Directivo, de lo cual se advirtió una observación.

#### Gerente

No presentó copia del programa de trabajo e inversiones presentado para aprobación del Consejo Directivo, en agosto del ejercicio anterior al de la presente revisión, de lo cual se advirtió una observación.

#### Comisario

No presentó copia del informe anual rendido en sesión de Consejo Directivo respecto a la veracidad, suficiencia y responsabilidad de la información presentada por el Gerente, de lo cual se advirtió una observación.

## Sistema Intermunicipal de Aguas y Saneamiento de Múzquiz, San Juan de Sabinas y Sabinas, Coahuila

### Resultado de la Fiscalización

**Como resultado de la auditoría número ASE-2242-2016 se desprenden cinco observaciones que contienen hechos en los que se advierten irregularidades por un valor total de \$0.00.**

#### Consejo Directivo

Presentación deficiente de la copia de las actas de sesiones mensuales celebradas por el Consejo Directivo, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia del programa anual de operaciones debidamente aprobado por el Consejo Directivo, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia de la copia del presupuesto anual de egresos y la estimación de ingresos para el ejercicio 2015, aprobado por el Consejo Directivo, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia del acta de sesión del Consejo Directivo mediante la cual se aprobaron las tarifas por concepto de servicios prestados por el Sistema Intermunicipal, así como constancia de su publicación, de lo cual se advirtió una observación.

#### Gerente

Presentación deficiente de la copia del programa de trabajo e inversiones presentado para aprobación del Consejo Directivo, en agosto del ejercicio anterior al de la presente revisión, de lo cual se advirtió una observación.

## Sistema Intermunicipal de Aguas y Saneamiento de Torreón, Matamoros, Coahuila

### Resultado de la Fiscalización

**Como resultado de la auditoría número ASE-2243-2016 se desprenden siete observaciones que contienen hechos en los que se advierten irregularidades por un valor total de \$0.00.**

#### Consejo Directivo

Presentación deficiente de la copia de las actas de sesiones mensuales celebradas por el Consejo Directivo, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia del programa anual de operaciones debidamente aprobado por el Consejo Directivo, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia del acta de sesión del Consejo Directivo mediante la cual se aprobaron las tarifas por concepto de servicios prestados por el Sistema Intermunicipal, así como constancia de su publicación, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia del informe anual presentado ante el Ayuntamiento sobre las actividades del Sistema Intermunicipal, incluyendo los estados financieros y balances ordinarios y extraordinarios, de lo cual se advirtió una observación.

#### Secretario del Consejo

Presentación deficiente de la copia de las convocatorias para sesiones del Consejo Directivo, de lo cual se advirtió una observación.

#### Gerente

No presentó copia del programa de trabajo e inversiones presentado para aprobación del Consejo Directivo, en agosto del ejercicio anterior al de la presente revisión, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia de proyectos manuales administrativos de las diversas oficinas de la dependencia a su cargo, así como los instructivos de labores y en general todas aquellas disposiciones relacionadas con la organización de la misma, de lo cual se advirtió una observación.

## Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Acuña, Coahuila Resultado de la Fiscalización

**Como resultado de la auditoría número ASE-2244-2016 se desprenden cinco observaciones que contienen hechos en los que se advierten irregularidades por un valor total de \$0.00.**

### Consejo Directivo

Presentación deficiente de la copia del programa anual de operaciones debidamente aprobado por el Consejo Directivo, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia del presupuesto anual de egresos y la estimación de ingresos para el ejercicio 2015, aprobado por el Consejo Directivo, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia del Reglamento Interior del Organismo debidamente aprobado mediante acta, por el Consejo Directivo, de lo cual se advirtió una observación.

### Gerente

No presentó copia del programa de trabajo e inversiones presentado para aprobación del Consejo Directivo, en agosto del ejercicio anterior al de la presente revisión, de lo cual se advirtió una observación.

### Comisario

Presentación deficiente de la copia del informe anual rendido en sesión de Consejo Directivo, respecto a la veracidad, suficiencia y responsabilidad de la información presentada por el Gerente, de lo cual se advirtió una observación.

## Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Allende, Coahuila Resultado de la Fiscalización

**Como resultado de la auditoría número ASE-2245-2016 se desprenden nueve observaciones que contienen hechos en los que se advierten irregularidades por un valor total de \$0.00.**

### Consejo Directivo

Presentación deficiente de la copia de las actas de sesiones mensuales celebradas por el Consejo Directivo, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia del programa anual de operaciones debidamente aprobado por el Consejo Directivo, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia del acta de sesión del Consejo Directivo mediante la cual se aprobaron las tarifas por concepto de servicios prestados por el Sistema, así como constancia de su publicación, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia de la terna propuesta por el Presidente del Consejo Directivo para la designación del Gerente del Sistema Municipal, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia del informe anual presentado ante el Ayuntamiento sobre las actividades del Sistema Municipal, incluyendo los estados financieros y balances ordinarios y extraordinarios, de lo cual se advirtió una observación.

### Secretario del Consejo

No presentó copia de las convocatorias para sesiones del Consejo Directivo, de lo cual se advirtió una observación.

### Gerente

No presentó copia del programa de trabajo e inversiones presentado para aprobación del Consejo Directivo, en agosto del ejercicio anterior al de la presente revisión, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia de los proyectos de manuales administrativos de las diversas oficinas de la dependencia a su cargo, así como los instructivos de labores y, en general, todas aquellas disposiciones relacionadas con la organización de la misma, de lo cual se advirtió una observación.

### Comisario

No presentó copia del informe anual rendido en sesión de Consejo Directivo, respecto a la veracidad, suficiencia y responsabilidad de la información presentada por el Gerente, de lo cual se advirtió una observación.

## Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Arteaga, Coahuila Resultado de la Fiscalización

**Como resultado de la auditoría número ASE-2246-2016 se desprenden seis observaciones que contienen hechos en los que se advierten irregularidades por un valor total de \$0.00.**

### Consejo Directivo

No presentó copia del programa anual de operaciones debidamente aprobado por el Consejo Directivo, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia del acta de sesión del Consejo Directivo mediante la cual se aprobaron las tarifas por concepto de servicios prestados por el Sistema, así como constancia de su publicación, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia de la terna propuesta por el Presidente del Consejo Directivo para la designación del Gerente del Sistema Municipal, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia del informe anual presentado ante el Ayuntamiento sobre las actividades del Sistema Municipal, incluyendo los estados financieros y balances ordinarios y extraordinarios, de lo cual se advirtió una observación.

### Gerente

No presentó copia del programa de trabajo e inversiones presentado para aprobación del Consejo Directivo, en agosto del ejercicio anterior al de la presente revisión, de lo cual se advirtió una observación.

### Comisario

No presentó copia del informe anual rendido en sesión de Consejo Directivo, respecto a la veracidad, suficiencia y responsabilidad de la información presentada por el Gerente, de lo cual se advirtió una observación.

## Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Candela, Coahuila Resultado de la Fiscalización

**Como resultado de la auditoría número ASE-5117-2016 se desprenden 11 observaciones que contienen hechos en los que se advierten irregularidades por un valor total de \$0.00.**

### Consejo Directivo

No presentó copia de las actas de sesiones mensuales celebradas por el Consejo Directivo, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia del programa anual de operaciones debidamente aprobado por el Consejo Directivo, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia del presupuesto anual de egresos y la estimación de ingresos para el ejercicio 2015, aprobado por el Consejo Directivo, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia del acta de sesión del Consejo Directivo mediante la cual se aprobaron las tarifas por concepto de servicios prestados por el Sistema, así como constancia de su publicación, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia del Reglamento interior del Organismo, así como copia del acta de sesión del Consejo Directivo mediante la cual se aprobó dicho reglamento, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia de la terna propuesta por el Presidente del Consejo Directivo para la designación del Gerente del Sistema Municipal, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia del informe anual presentado ante el Ayuntamiento sobre las actividades del Sistema Municipal, incluyendo los estados financieros y balances ordinarios y extraordinarios, de lo cual se advirtió una observación.

### Secretario del Consejo

No presentó copia de las convocatorias para sesiones del Consejo Directivo, de lo cual se advirtió una observación.

### Gerente

No presentó copia del programa de trabajo e inversiones presentado para aprobación del Consejo Directivo, en agosto del ejercicio anterior al de la presente revisión, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia de los proyectos de manuales administrativos de las diversas oficinas de la dependencia a su cargo, así como los instructivos de labores y, en general, todas aquellas disposiciones relacionadas con la organización de la misma, de lo cual se advirtió una observación.

**Comisario**

No presentó copia del informe anual rendido en sesión de Consejo Directivo, respecto a la veracidad, suficiencia y responsabilidad de la información presentada por el Gerente, de lo cual se advirtió una observación.

## Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Castaños, Coahuila Resultado de la Fiscalización

**Como resultado de la auditoría número ASE-2248-2016 se desprenden cinco observaciones que contienen hechos en los que se advierten irregularidades por un valor total de \$0.00.**

### Consejo Directivo

Presentación deficiente de la copia de las actas de sesiones mensuales celebradas por el Consejo Directivo, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia del programa anual de operaciones debidamente aprobado por el Consejo Directivo, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia del Reglamento interior del Organismo, así como copia del acta de sesión del Consejo Directivo mediante la cual se aprobó dicho reglamento, de lo cual se advirtió una observación.

### Secretario del Consejo

Presentación deficiente de la copia de las convocatorias para sesiones del Consejo Directivo, de lo cual se advirtió una observación.

### Gerente

No presentó copia de los proyectos de manuales administrativos de las diversas oficinas de la dependencia a su cargo, así como los instructivos de labores y, en general, todas aquellas disposiciones relacionadas con la organización de la misma, de lo cual se advirtió una observación.

## Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Cuatro Ciénegas, Coahuila Resultado de la Fiscalización

**Como resultado de la auditoría número ASE-2249-2016 se desprenden seis observaciones que contienen hechos en los que se advierten irregularidades por un valor total de \$0.00.**

### Consejo Directivo

Presentación deficiente de la copia de las actas de sesiones mensuales celebradas por el Consejo Directivo, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia del programa anual de operaciones debidamente aprobado por el Consejo Directivo, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia del acta de sesión del Consejo Directivo mediante la cual se aprobaron las tarifas por concepto de servicios prestados por el Sistema, así como constancia de su publicación, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia de la terna propuesta por el Presidente del Consejo Directivo para la designación del Gerente del Sistema Municipal, de lo cual se advirtió una observación.

### Gerente

Presentación deficiente de la copia del programa de trabajo e inversiones presentado para aprobación del Consejo Directivo en agosto del ejercicio anterior al de la presente revisión, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia de los proyectos de manuales administrativos de las diversas oficinas de la dependencia a su cargo, así como los instructivos de labores y, en general, todas aquellas disposiciones relacionadas con la organización de la misma, de lo cual se advirtió una observación.

## Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Francisco I. Madero, Coahuila Resultado de la Fiscalización

**Como resultado de la auditoría número ASE-2250-2016 se desprenden cuatro observaciones que contienen hechos en los que se advierten irregularidades por un valor total de \$0.00.**

### Consejo Directivo

Presentación deficiente de la copia de las actas de sesiones mensuales celebradas por el Consejo Directivo, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia del programa anual de operaciones debidamente aprobado por el Consejo Directivo, de lo cual se advirtió una observación.

### Secretario del Consejo

No presentó copia de las convocatorias para sesiones del Consejo Directivo, de lo cual se advirtió una observación.

### Gerente

No presentó copia del programa de trabajo e inversiones presentado para aprobación del Consejo Directivo, en agosto del ejercicio anterior al de la presente revisión, de lo cual se advirtió una observación.

## Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de General Cepeda, Coahuila Resultado de la Fiscalización

**Como resultado de la auditoría número ASE-2251-2016 se desprenden nueve observaciones que contienen hechos en los que se advierten irregularidades por un valor total de \$0.00.**

### Consejo Directivo

Presentación deficiente de la copia de las actas de sesiones mensuales celebradas por el Consejo Directivo, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia del programa anual de operaciones debidamente aprobado por el Consejo Directivo, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia del presupuesto anual de egresos y la estimación de ingresos para el ejercicio 2015, aprobado por el Consejo Directivo, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia del acta de sesión del Consejo Directivo mediante la cual se aprobaron las tarifas por concepto de servicios prestados por el Sistema, así como constancia de su publicación, aprobado por el Consejo Directivo, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia del Reglamento Interior del Organismo, así como copia del acta de sesión del Consejo Directivo mediante la cual se aprobó dicho reglamento, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la Copia de la terna propuesta por el Presidente del Consejo Directivo para la designación del Gerente del Sistema Municipal, de lo cual se advirtió una observación.

### Secretario del Consejo

Presentación deficiente de la copia de las convocatorias para sesiones del Consejo Directivo, de lo cual se advirtió una observación.

### Gerente

Presentación deficiente de la copia del programa de trabajo e inversiones presentado para aprobación del Consejo Directivo, en agosto del ejercicio anterior al de la presente revisión, de lo cual se advirtió una observación.

### Comisario

No presentó copia del informe anual rendido en sesión de Consejo Directivo, respecto a la veracidad, suficiencia y responsabilidad de la información presentada por el Gerente, de lo cual se advirtió una observación.

## Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Matamoros, Coahuila Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-2252-2016 se desprende una observación que contiene hechos en los que se advierten irregularidades por un valor total de \$0.00.

### Consejo Directivo

Presentación deficiente de la copia del programa anual de operaciones debidamente aprobado por el Consejo Directivo, de lo cual se advirtió una observación.

## Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Morelos, Coahuila Resultado de la Fiscalización

**Como resultado de la auditoría número ASE-2253-2016 se desprenden seis observaciones que contienen hechos en los que se advierten irregularidades por un valor total de \$0.00.**

### Consejo Directivo

No presentó copia del programa anual de operaciones debidamente aprobado por el Consejo Directivo, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia de acta de sesión del Consejo Directivo mediante la cual se aprobaron las tarifas por concepto de servicios prestados por el Sistema, así como constancia de su publicación, de lo cual se advirtió una observación.

### Secretario del Consejo

No presentó copia de las convocatorias para sesiones del Consejo Directivo, de lo cual se advirtió una observación.

### Gerente

No presentó copia del programa de trabajo e inversiones presentado para aprobación del Consejo Directivo, en agosto del ejercicio anterior al de la presente revisión, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia de los proyectos de manuales administrativos de las diversas oficinas de la dependencia a su cargo, así como los instructivos de labores y, en general, todas aquellas disposiciones relacionadas con la organización de la misma, de lo cual se advirtió una observación.

### Comisario

No presentó copia del informe anual rendido en sesión de Consejo Directivo, respecto a la veracidad, suficiencia y responsabilidad de la información presentada por el Gerente, de lo cual se advirtió una observación.

## Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Parras, Coahuila Resultado de la Fiscalización

**Como resultado de la auditoría número ASE-2254-2016 se desprenden cuatro observaciones que contienen hechos en los que se advierten irregularidades por un valor total de \$0.00.**

### Consejo Directivo

No presentó la copia del programa anual de operaciones debidamente aprobado por el Consejo Directivo, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó la copia del acta de sesión del Consejo Directivo mediante la cual se aprobaron las tarifas por concepto de servicios prestados por el Sistema, así como constancia de su publicación, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó la copia de la terna propuesta por el Presidente del Consejo Directivo para la designación del Gerente del Sistema Municipal, de lo cual se advirtió una observación.

### Gerente

Presentación deficiente de la copia del programa de trabajo e inversiones presentado para aprobación del Consejo Directivo en agosto del ejercicio anterior al de la presente revisión, de lo cual se advirtió una observación.

## Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Piedras Negras, Coahuila Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-2255-2016 se desprende una observación que contiene hechos en los que se advierte irregularidades por un valor total de \$0.00.

### Consejo Directivo

Presentación deficiente de la copia de las actas de sesiones mensuales celebradas por el Consejo Directivo, de lo cual se advirtió una observación.

## Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Sabinas, Coahuila Resultado de la Fiscalización

**Como resultado de la auditoría número ASE-2256-2016 se desprenden tres observaciones que contienen hechos en los que se advierten irregularidades por un valor total de \$0.00.**

### Consejo Directivo

Presentación deficiente de la copia de las actas de sesiones mensuales celebradas por el Consejo Directivo, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó la copia del programa anual de operaciones debidamente aprobado por el Consejo Directivo, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó la copia del acta de sesión del Consejo Directivo mediante la cual se aprobaron las tarifas por concepto de servicios prestados por el Sistema, así como constancia de su publicación, de lo cual se advirtió una observación.

## Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de San Buenaventura, Coahuila Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-2257-2016 se desprenden dos observaciones que contienen hechos en los que se advierten irregularidades por un valor total de \$0.00.

### Consejo Directivo

Presentación deficiente de la copia de las actas de sesiones mensuales celebradas por el Consejo Directivo, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia de la terna propuesta por el Presidente del Consejo Directivo para la designación del Gerente del Sistema Municipal, de lo cual se advirtió una observación.

## Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de San Pedro, Coahuila Resultado de la Fiscalización

**Como resultado de la auditoría número ASE-2258-2016 se desprenden cinco observaciones que contienen hechos en los que se advierten irregularidades por un valor total de \$0.00.**

### Consejo Directivo

Presentación deficiente de la copia de las actas de sesiones mensuales celebradas por el Consejo Directivo, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia de la terna propuesta por el Presidente del Consejo Directivo para la designación del Gerente del Sistema Municipal, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia del informe anual presentado ante el Ayuntamiento sobre las actividades del Sistema Municipal, incluyendo los estados financieros y balances ordinarios y extraordinarios, de lo cual se advirtió una observación.

### Secretario del Consejo

No presentó copia de las convocatorias para sesiones del Consejo Directivo, de lo cual se advirtió una observación.

### Comisario

No presentó copia del informe anual rendido en sesión de Consejo Directivo, respecto a la veracidad, suficiencia y responsabilidad de la información presentada por el Gerente, de lo cual se advirtió una observación.

## Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Torreón, Coahuila Resultado de la Fiscalización

**Como resultado de la auditoría número ASE-2259-2016 se desprenden cuatro observaciones que contienen hechos en los que se advierten irregularidades por un valor total de \$0.00.**

### Consejo Directivo

Presentación deficiente de la copia del programa anual de operaciones debidamente aprobado por el Consejo Directivo, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia del presupuesto anual de egresos y la estimación de ingresos para el ejercicio 2015, aprobado por el Consejo Directivo, de lo cual se advirtió una observación.

### Gerente

Presentación deficiente de la copia del programa de trabajo e inversiones presentado para aprobación del Consejo Directivo, en agosto del ejercicio anterior al de la presente revisión, de lo cual se advirtió una observación.

### Comisario

Presentación deficiente de la copia del informe anual rendido en sesión de Consejo Directivo, respecto a la veracidad, suficiencia y responsabilidad de la información presentada por el Gerente, de lo cual se advirtió una observación.

## Poder Ejecutivo Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-2150-2016, no se desprenden observaciones por irregularidades advertidas.

## Poder Judicial

### Resultado de la Fiscalización

**Como resultado de la auditoría número ASE-2151-2016 se desprenden cuatro observaciones que contienen hechos en los que se advierten irregularidades por un valor total de \$0.00.**

#### Instrumentos Financieros

No presentó respecto de los Presidentes de Salas, copia de la aprobación de las cuentas de los gastos de oficina, así como evidencia mediante la cual se haya dado razón pormenorizada de ello cada mes a la Presidencia del Tribunal, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó respecto del Presidente del Tribunal Electoral, copia de la aprobación de las cuentas de los gastos de oficina, así como evidencia mediante la cual se haya dado razón pormenorizada de ello cada mes al Consejo de la Judicatura del Estado, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó respecto del Presidente del Tribunal de Conciliación y Arbitraje, copia de la aprobación de las cuentas de los gastos de oficina, así como evidencia mediante la cual se haya dado razón pormenorizada de ello cada mes al Consejo de la Judicatura del Estado, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó respecto del Magistrado del Tribunal de Apelación Especializado en materia de Adolescentes, copia de la aprobación de las cuentas de los gastos de oficina, así como evidencia mediante la cual se haya dado razón pormenorizada de ello cada mes al Consejo de la Judicatura del Estado, de lo cual se advirtió una observación.

## Poder Legislativo Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-2152-2016, no se desprenden observaciones por irregularidades advertidas.

## Comisión Coahuilense de Conciliación y Arbitraje Médico Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-2191-2016 se desprenden tres observaciones que contienen hechos en los que se advierten irregularidades por un valor total de \$0.00.

### Actas de Sesiones

Presentación deficiente de la copia de las actas de las sesiones ordinarias y, en su caso, de las extraordinarias celebradas por el Consejo General de la entidad, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia de las convocatorias de las sesiones ordinarias y, en su caso, de las extraordinarias celebradas por el Consejo General de la entidad, de lo cual se advirtió una observación.

### Funcionamiento

No presentó copia de las actas de sesiones del Consejo General, mediante las cuales se establezcan las políticas generales a que se sujetará la entidad, de lo cual se advirtió una observación.

## Comisión de los Derechos Humanos del Estado de Coahuila Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-2192-2016, no se desprenden observaciones por irregularidades advertidas.

## Instituto Coahuilense de Acceso a la Información Pública Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-2193-2016, no se desprenden observaciones por irregularidades advertidas.

## Instituto Electoral de Coahuila Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-4389-2016, no se desprenden observaciones por irregularidades advertidas.

## Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Coahuila Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-2272-2016, no se desprenden observaciones por irregularidades advertidas.

## Universidad Autónoma de Coahuila Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-2194-2016 se desprende una observación que contiene hechos en los que se advierten irregularidades por un valor total de \$0.00.

### Actas de Sesiones

Presentación deficiente de la copia de las actas de sesiones ordinarias y, en su caso, extraordinarias celebradas por el Consejo Universitario, de lo cual se advirtió una observación.

## Consejo Promotor para el Desarrollo de las Reservas Territoriales de Torreón Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-2207-2016 se desprende una observación que contiene hechos en los que se advierten irregularidades por un valor total de \$0.00.

### Consejo

Presentación deficiente de la copia de las actas de las sesiones ordinarias celebradas por el Consejo y, en su caso, de las sesiones extraordinarias, de lo cual se advirtió una observación.

Dirección de Pensiones y Beneficios Sociales para los Trabajadores al Servicio  
del Municipio de Torreón, Coahuila  
Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-2208-2016, no se desprenden observaciones por irregularidades advertidas.

Dirección de Pensiones y Otros Beneficios Sociales para los Trabajadores al  
Servicio del Municipio de Saltillo  
Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-2210-2016, no se desprenden observaciones por irregularidades advertidas.

## Hospital Municipal de Torréon Resultado de la Fiscalización

**Como resultado de la auditoría número ASE-2217-2016 se desprenden 10 observaciones que contienen hechos en los que se advierten irregularidades por un valor total de \$0.00.**

### Junta de Gobierno

No presentó copia de las actas de las sesiones ordinarias y, en su caso, las extraordinarias celebradas por la Junta de Gobierno, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia de las convocatorias a las sesiones ordinarias y, en su caso, las extraordinarias celebradas por la Junta de Gobierno, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia del acta de sesión mediante la cual se aprobaron los montos de las cuotas que deben de cubrir los pacientes por la presentación del servicio de salud, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia del acta de sesión mediante la cual se designó al Director General de la entidad, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia del acta de sesión mediante la cual se aprobaron los planes y programas de trabajo de la entidad, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia del acta de sesión en la que se aprobó el presupuesto de ingresos de la entidad, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia del acta de sesión mediante la cual se aprobó el presupuesto de egresos de la entidad, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia del acta de sesión en la que la Junta de Gobierno aprobó los reglamentos para la organización y funcionamiento de la entidad, de lo cual se advirtió una observación.

### Comisario

No presentó copia del acta de sesión mediante la cual se dieron a conocer los informes y recomendaciones del Comisario de la entidad, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia del acta de sesión mediante la cual se dieron a conocer los dictámenes del Comisario de la entidad, de lo cual se advirtió una observación.

## Instituto Municipal de Cultura de Saltillo Resultado de la Fiscalización

**Como resultado de la auditoría número ASE-2226-2016 se desprenden cuatro observaciones que contienen hechos en los que se advierten irregularidades por un valor total de \$0.00.**

### Junta de Gobierno

Presentación deficiente de la copia de las actas de las sesiones ordinarias y, en su caso, extraordinarias celebradas por la Junta de Gobierno de la entidad, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia de las convocatorias de las sesiones ordinarias y, en su caso, extraordinarias celebradas por la Junta de Gobierno de la entidad, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia de las actas de sesión de la Junta de Gobierno en la que se aprobaron presupuestos, informes de actividades y estados financieros anuales del Instituto, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia de los informes, dictámenes y recomendaciones del Comisario, de lo cual se advirtió una observación.

## Instituto Municipal de la Mujer de Torreón Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-2227-2016 se desprende una observación que contiene hechos en los que se advierten irregularidades por un valor total de \$0.00.

### Consejo

Presentación deficiente de la copia de las convocatorias de las sesiones ordinarias y, en su caso, de las extraordinarias celebradas por el Consejo Directivo, de lo cual se advirtió una observación.

## Instituto Municipal de Planeación de Saltillo Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-2228-2016 se desprende una observación que contiene hechos en los que se advierten irregularidades por un valor total de \$0.00.

### Junta de Gobierno

No presentó copia del programa anual de operación aprobado por la Junta de Gobierno, de lo cual se advirtió una observación.

## Instituto Municipal de Planeación y Competitividad de Torreón Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-2218-2016 se desprenden dos observaciones que contienen hechos en los que se advierten irregularidades por un valor total de \$0.00.

### Consejo Directivo

Presentación deficiente de la copia de las actas de sesiones ordinarias y, en su caso, extraordinarias celebradas por el Consejo Directivo, de lo cual se advirtió una observación.

### Secretario Técnico

No presentó copia de las citaciones de sesiones ordinarias y, en su caso, extraordinarias celebradas por el Consejo Directivo, de lo cual se advirtió una observación.

## Instituto Municipal de Transporte de Saltillo Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-2229-2016 se desprende una observación que contiene hechos en los que se advierten irregularidades por un valor total de \$0.00.

### Consejo

No presentó copia de las actas de sesiones del Consejo Directivo en las que se aprobaron los estados financieros anuales, previo informe del Comisario y dictamen de los auditores externos, de lo cual se advirtió una observación.

## Instituto Municipal del Deporte de Torreón Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-2261-2016 se desprende una observación que contiene hechos en los que se advierten irregularidades por un valor total de \$0.00.

### Funcionamiento

Presentación deficiente de la copia del reglamento interior del Instituto aprobado por el Ayuntamiento, de lo cual se advirtió una observación.

Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de  
Francisco I. Madero, Coahuila  
Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-2195-2016, no se desprenden observaciones por irregularidades advertidas.

## Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de San Pedro, Coahuila

### Resultado de la Fiscalización

**Como resultado de la auditoría número ASE-2197-2016 se desprenden dos observaciones que contiene hechos en los que se advierten irregularidades por un valor total de \$0.00.**

#### Consejo Directivo

No presentó copia del acta mediante la cual es aprobado por el Consejo Directivo el presupuesto anual de egresos, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia de los informes trimestrales rendidos por el titular de la Dirección General, analizados y en su caso aprobados por el Consejo Directivo, de lo cual se advirtió una observación.

## Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Viesca, Coahuila

### Resultado de la Fiscalización

**Como resultado de la auditoría número ASE-2198-2016 se desprenden dos observaciones que contienen hechos en los que se advierten irregularidades por un valor total de \$0.00.**

#### Consejo Directivo

Presentó de manera deficiente la copia del acta mediante la cual es aprobado por el Consejo Directivo el presupuesto anual de egresos, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia de los informes trimestrales rendidos por el titular de la Dirección General, analizados y en su caso aprobados por el Consejo, de lo cual se advirtió una observación.

## Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Saltillo, Coahuila

### Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-2196-2016 se desprende una observación que contiene hechos en los que se advierten irregularidades por un valor total de \$0.00.

#### Consejo Directivo

No presentó copia del acta mediante la cual es aprobado por el Consejo Directivo el presupuesto anual de egresos, de lo cual se advirtió una observación.