

Sección

C

Auditoría al Desempeño

Tomo 6
Auditoría de Legalidad



Informe Anual
de Resultados
2016

SECCIÓN C

C6.- Auditoría de Legalidad

Índice

	Pág.
Introducción	8
Abasolo	9
Acuña	11
Allende	13
Arteaga	15
Candela	16
Castaños	18
Cuatro Ciénegas	20
Escobedo	22
Francisco I. Madero	24
Frontera	26
General Cepeda	28
Guerrero	29
Hidalgo	31
Jiménez	33
Juárez	35
Lamadrid	37
Matamoros	39
Monclova	41
Morelos	42
Múzquiz	44

Nadadores	45
Nava	47
Ocampo	48
Parras	49
Piedras Negras	50
Progreso	52
Ramos Arizpe	54
Sabinas	55
Sacramento	57
Saltillo	59
San Buenaventura	60
San Juan de Sabinas	62
San Pedro	63
Sierra Mojada	65
Torreón	67
Viesca	68
Villa Unión	70
Zaragoza	71
Centro de Justicia y Empoderamiento para las Mujeres del Estado de Coahuila de Zaragoza	73
Colegio de Bachilleres de Coahuila	74
Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Coahuila	75
Comisión Ejecutiva Estatal de Atención a Víctimas	76
Comisión Estatal de Aguas y Saneamiento de Coahuila	77

Comisión Estatal de Vivienda	78
Comisión Estatal para la Regularización de la Tenencia de la Tierra Urbana y Rústica en Coahuila	79
Consejo Estatal de Ciencia y Tecnología y el Fomento a la Investigación Científica y el Desarrollo Tecnológico del Estado de Coahuila	80
Dirección de Pensiones de los Trabajadores de la Educación	81
Fideicomiso Irrevocable de Inversión y Administración para el Programa Especial de Financiamiento a la Vivienda para el Magisterio del Estado de Coahuila	82
Fideicomiso Puente Internacional Piedras Negras II	83
Fondo de Garantía a la Pequeña y Mediana Minería del Estado de Coahuila	84
Fondo de la Vivienda para los Trabajadores de la Educación al Servicio del Estado de Coahuila de Zaragoza y sus Municipios	85
Fondo Mixto CONACYT - Gobierno del Estado de Coahuila de Zaragoza	86
Instituto Coahuilense de Cultura	87
Instituto Coahuilense de la Infraestructura Física Educativa	88
Instituto Coahuilense de las Personas Adultas Mayores	89
Instituto Coahuilense del Catastro y la Información Territorial	90
Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Coahuila	91
Instituto de Pensiones para los Trabajadores al Servicio del Estado	92
Instituto de Servicios de Salud, Rehabilitación y Educación Especial e Integral del Estado de Coahuila	93
Instituto Estatal del Deporte de Coahuila	94
Instituto Tecnológico de Estudios Superiores de la Región Carbonífera, Dr. Rogelio Montemayor Seguy	95
Instituto Tecnológico Superior de Acuña, Coahuila	96
Instituto Tecnológico Superior de Monclova Ejercito Mexicano	97
Instituto Tecnológico Superior de Múzquiz, Coahuila	98

Instituto Tecnológico Superior de San Pedro de las Colonias	99
Promotora Inmobiliaria para el Desarrollo Económico de Coahuila	100
Promotora para el Desarrollo Minero de Coahuila	102
Promotora para el Desarrollo Rural de Coahuila	103
Radio Coahuila	104
Régimen Estatal de Protección Social en Salud en el Estado de Coahuila de Zaragoza	105
Seguro de los Trabajadores de la Educación	106
Servicio Médico de los Trabajadores de la Educación	107
Servicios Estatales Aeroportuarios	108
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia y Protección de Derechos del Estado de Coahuila de Zaragoza	109
Universidad Politécnica de la Región Laguna, Coahuila	110
Universidad Politécnica de Monclova-Frontera	111
Universidad Politécnica de Piedras Negras	112
Universidad Politécnica de Ramos Arizpe	113
Universidad Tecnológica de Coahuila	114
Universidad Tecnológica de la Región Carbonífera	115
Universidad Tecnológica de la Región Centro de Coahuila	116
Universidad Tecnológica de Parras	117
Universidad Tecnológica de Saltillo - Derramadero	118
Universidad Tecnológica de Torreón	119
Universidad Tecnológica del Norte de Coahuila	120
Aguas de Saltillo, S.A. de C.V.	121
Compañía de Aguas de Ramos Arizpe, S.A. de C.V.	122
Sistema Intermunicipal de Aguas y Saneamiento de Monclova y Frontera, Coahuila	123

Sistema Intermunicipal de Aguas y Saneamiento de Múzquiz, San Juan de Sabinas y Sabinas, Coahuila	124
Sistema Intermunicipal de Aguas y Saneamiento de Torreón Matamoros, Coahuila	125
Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Acuña, Coahuila	126
Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Allende, Coahuila	127
Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Arteaga, Coahuila	128
Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Candela, Coahuila	129
Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Castaños, Coahuila	131
Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Cuatro Ciénegas, Coahuila	132
Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Francisco I. Madero, Coahuila	133
Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de General Cepeda, Coahuila	134
Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Matamoros, Coahuila	135
Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Morelos, Coahuila	136
Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Parras, Coahuila	137
Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Piedras Negras, Coahuila	138
Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Sabinas, Coahuila	139
Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de San Buenaventura, Coahuila	140
Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de San Pedro, Coahuila	141
Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Torreón, Coahuila	142
Poder Ejecutivo	143
Poder Judicial	144
Poder Legislativo	145
Comisión Coahuilense de Conciliación y Arbitraje Médico	146
Comisión de los Derechos Humanos del Estado de Coahuila	147

Instituto Coahuilense de Acceso a la Información Pública	148
Instituto Electoral de Coahuila	149
Tribunal Electoral de Coahuila	150
Universidad Autónoma de Coahuila	151
Consejo Promotor para el Desarrollo de las Reservas Territoriales de Torreón	152
Dirección de Pensiones de Monclova	153
Dirección de Pensiones de Piedras Negras Frontera Fuerte	154
Dirección de Pensiones y Beneficios Sociales para los Trabajadores al Servicio del Municipio de Torreón	155
Dirección de Pensiones y Otros Beneficios Sociales para los Trabajadores al Servicio del Municipio de Saltillo	156
Hospital Municipal de Torreón	157
Instituto Municipal de Cultura de Saltillo	158
Instituto Municipal de Cultura y Educación de Torreón	159
Instituto Municipal de la Mujer de Torreón	160
Instituto Municipal de Planeación de Saltillo	161
Instituto Municipal de Planeación y Competitividad de Torreón	162
Instituto Municipal de Transporte de Saltillo	163
Instituto Municipal del Deporte de Torreón	164
Sistema Integral de Mantenimiento Vial del Municipio de Torreón	165
Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Francisco I. Madero, Coahuila	166
Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de San Pedro, Coahuila	167
Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Viesca, Coahuila	168
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Saltillo, Coahuila	169

Introducción

La Auditoría Superior tiene la atribución de evaluar la legalidad de los actos que realicen las entidades en el ejercicio de los recursos públicos, así como la facultad de realizar auditorías de legalidad con el propósito de verificar el cumplimiento de la normatividad en el desarrollo de los procesos y procedimientos administrativos. Ello, de conformidad con lo dispuesto en los artículos 93, fracción XII y 94, apartado A, fracción XIV de la Ley de Rendición de Cuentas y Fiscalización Superior del Estado de Coahuila de Zaragoza

Ahora bien, como parte de la revisión y fiscalización superior de la cuenta pública correspondiente al ejercicio 2016, este órgano técnico de fiscalización superior practicó la referida auditoría de legalidad a las diversas entidades públicas estatales y municipales, a través de la revisión de gabinete establecida en los artículos 37 y 38 de la Ley de Rendición de Cuentas y Fiscalización Superior del Estado de Coahuila de Zaragoza, con el propósito de evaluar, desde una perspectiva jurídica, la función de las entidades fiscalizadas, a efecto de determinar si sus actos se ajustaron al marco legal aplicable, así como verificar el grado de cumplimiento de las obligaciones y deberes establecidos en la normatividad vigente. Para tal efecto, a cada entidad se notificó una solicitud de información y/o documentación fuera de visita domiciliaria y se le concedió un plazo de quince días hábiles para su presentación.

Posteriormente, en su caso, se emitieron los pliegos de observaciones que contienen las irregularidades advertidas con motivo de la revisión señalada, otorgando un plazo de 15 días a las entidades para la presentación de la información y/o documentación necesaria para solventar dichas observaciones. Con motivo de lo anterior, a continuación se presentan los resultados de la auditoría de legalidad practicada, así como el detalle de las observaciones derivadas de la misma.

Abasolo

Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-1485-2017 se desprenden 18 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, así como evidencia de su presentación ante dicho cuerpo edilicio, integrado con los debidos documentos, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia de la publicación del Presupuesto de Egresos correspondiente al ejercicio 2016, 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 evaluación anual 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, así como evidencia de la aprobación y, en su caso, la publicación en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado o en la Gaceta Municipal, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia de la normatividad emitida y/o actualizada en el ejercicio 2016, así como evidencia de la aprobación y, en su caso, la publicación en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado o en la Gaceta Municipal, de lo cual se advirtió una observación.

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

No presentó la copia de la documentación mediante la cual se levantó, registró o actualizó el inventario de bienes muebles e inmuebles municipales de conformidad con lo establecido en materia de contabilidad gubernamental y en el Código Municipal para el Estado de Coahuila de Zaragoza, 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.

No presentó copia de las citaciones a sesiones de Cabildo con sus respectivos requisitos, elaboradas por el Secretario del Ayuntamiento, correspondientes al ejercicio 2016, 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.

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-1486-2017 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, así como evidencia de su presentación ante dicho cuerpo edilicio, 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 anual 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, así como evidencia de la aprobación y, en su caso, la publicación en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado o en la Gaceta Municipal, de lo cual se advirtió una observación.

Obligaciones de Funcionarios

No presentó copia del reglamento interior para la organización política del Municipio, así como evidencia de la aprobación y, en su caso, la publicación 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 normatividad emitida y/o actualizada en el ejercicio 2016, así como evidencia de la aprobación y, en su caso, la publicación en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado o en la Gaceta Municipal, de lo cual se advirtió una observación.

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

Presentación deficiente de la copia de la documentación mediante la cual se levantó, registró o actualizó el inventario de bienes muebles e inmuebles municipales de conformidad con lo establecido en materia de contabilidad gubernamental y en el Código Municipal para el Estado de Coahuila de Zaragoza, 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.

Allende

Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-1487-2017 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, así como evidencia de su presentación ante dicho cuerpo edilicio, 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 2016, 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 aprobó 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 anual 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 2016, así como evidencia de la aprobación y, en su caso, la publicación en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado o en la Gaceta Municipal, de lo cual se advirtió una observación.

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

No presentó la copia de la documentación mediante la cual se levantó, registró o actualizó el inventario de bienes muebles e inmuebles municipales de conformidad con lo establecido en materia de contabilidad gubernamental y en el Código Municipal para el Estado de Coahuila de Zaragoza, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia del acta de sesión de Cabildo, levantada en sesión pública solemne, mediante la cual se aprobó el informe del estado que guarda la administración pública municipal correspondiente al ejercicio 2016, rendido por el Presidente Municipal, 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.

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.

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 2016, 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.

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.

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

Arteaga

Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-1488-2017 se desprenden seis observaciones que contienen hechos en los que se advierten irregularidades por un valor total de \$0.00.

Presupuesto de Egresos

No presentó copia de la publicación del Presupuesto de Egresos correspondiente al ejercicio 2016, en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado, 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 anual del Plan de Desarrollo Municipal, realizada por el Ayuntamiento, de lo cual se advirtió una observación.

Obligaciones de Funcionarios

Presentación deficiente de la copia de la documentación mediante la cual se levantó, registró o actualizó el inventario de bienes muebles e inmuebles municipales de conformidad con lo establecido en materia de contabilidad gubernamental y en el Código Municipal para el Estado de Coahuila de Zaragoza, 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 título profesional del Contralor Municipal, de lo cual se advirtió una observación.

Candela

Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-1489-2017 se desprenden 18 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 acta de sesión de Cabildo mediante la cual se aprobó el Presupuesto de Egresos correspondiente al ejercicio 2016, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia de la publicación del Presupuesto de Egresos correspondiente al ejercicio 2016, en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado, 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 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, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia de la evaluación anual 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, así como evidencia de la aprobación y, en su caso, la publicación 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 normatividad emitida y/o actualizada en el ejercicio 2016, así como evidencia de la aprobación y, en su caso, la publicación en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado o en la Gaceta Municipal, de lo cual se advirtió una observación.

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

No presentó la copia de la documentación mediante la cual se levantó, registró o actualizó el inventario de bienes muebles e inmuebles municipales de conformidad con lo establecido en materia de contabilidad gubernamental y en el Código Municipal para el Estado de Coahuila de Zaragoza, 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.

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.

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-1490-2017 se desprenden 17 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, así como evidencia de su presentación ante dicho cuerpo edilicio, 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 2016, en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado, 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 anual 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, así como evidencia de la aprobación y, en su caso, la publicación 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 normatividad emitida y/o actualizada en el ejercicio 2016, así como evidencia de la aprobación y, en su caso, la publicación en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado o en la Gaceta Municipal, de lo cual se advirtió una observación.

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

No presentó la copia de la documentación mediante la cual se levantó, registró o actualizó el inventario de bienes muebles e inmuebles municipales de conformidad con lo establecido en materia de contabilidad gubernamental y en el Código Municipal para el Estado de Coahuila de Zaragoza, 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 2016, 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.

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.

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

Cuatro Ciénegas

Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-1491-2017 se desprenden 14 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.

Presentación deficiente de la copia de la publicación del Presupuesto de Egresos correspondiente al ejercicio 2016 en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado, 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 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 anual 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, así como de la evidencia de la aprobación y, en su caso, la publicación 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 normatividad emitida y/o actualizada en el ejercicio 2016, así como de la evidencia de la aprobación y, en su caso, la publicación en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado o en la Gaceta Municipal, de lo cual se advirtió una observación.

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

No presentó copia de la documentación mediante la cual se levantó, registró o actualizó el inventario de bienes muebles e inmuebles municipales de conformidad con lo establecido en materia de contabilidad gubernamental y en el Código Municipal para el Estado de Coahuila de Zaragoza, 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 al ejercicio 2016, 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, 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-1492-2017 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.

Presentación deficiente de la copia del acta de Cabildo mediante la cual se aprobó el Presupuesto de Egresos correspondiente al ejercicio 2016, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia de la publicación del Presupuesto de Egresos correspondiente al ejercicio 2016 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.

Plan de Desarrollo Municipal

Presentación deficiente de la copia del acta 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 anual 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, así como evidencia de la aprobación y, en su caso, la publicación en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado o en la Gaceta Municipal, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia de la normatividad emitida y/o actualizada en el ejercicio 2016, así como evidencia de la aprobación y, en su caso, la publicación en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado o en la Gaceta Municipal, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia del sistema de información integrado por el Secretario del Ayuntamiento, 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 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.

Francisco I. Madero Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-1493-2017 se desprenden 16 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 2016 en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado, 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 anual 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, así como evidencia de la aprobación y, en su caso, la publicación en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado o en la Gaceta Municipal, de lo cual se advirtió una observación.

Obligaciones de Funcionarios

Presentación deficiente de la copia del reglamento interior para la organización política del Municipio, así como evidencia de la aprobación y, en su caso, la publicación 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 normatividad emitida y/o actualizada en el ejercicio 2016, así como evidencia de la aprobación y, en su caso, la publicación en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado o en la Gaceta Municipal, de lo cual se advirtió una observación.

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

No presentó copia de la documentación mediante la cual se levantó, registró o actualizó el inventario de bienes muebles e inmuebles municipales de conformidad con lo establecido en materia de contabilidad gubernamental y en el Código Municipal para el Estado de Coahuila de Zaragoza, 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.

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.

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

Frontera

Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-1494-2017 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.

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 anual 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, así como evidencia de su aprobación y, en su caso, la publicación en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado o en la Gaceta Municipal, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia de la normatividad emitida y/o actualizada en el ejercicio 2016, así como evidencia de su aprobación y, en su caso, la publicación en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado o en la Gaceta Municipal, de lo cual se advirtió una observación.

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

No presentó copia de la documentación mediante la cual se levantó, registró o actualizó el inventario de bienes muebles e inmuebles municipales de conformidad con lo establecido en materia de contabilidad gubernamental y en el Código Municipal para el Estado de Coahuila de Zaragoza, 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 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 2016, de los 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.

General Cepeda

Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-1495-2017 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

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 anual 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 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.

Guerrero

Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-1496-2017 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

No presentó copia del acta 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 anual 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 2016, así como evidencia de la aprobación y, en su caso, la publicación en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado o en la Gaceta Municipal, de lo cual se advirtió una observación.

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

No presentó copia de la documentación mediante la cual se levantó, registró o actualizó el inventario de bienes muebles e inmuebles municipales de conformidad con lo establecido en materia de contabilidad gubernamental y en el Código Municipal para el Estado de Coahuila de Zaragoza, 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 2016, 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-1497-2017 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, así como evidencia de su presentación ante dicho cuerpo edilicio, 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 2016, 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 anual 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, así como evidencia de la aprobación y, en su caso, la publicación 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 normatividad emitida y/o actualizada en el ejercicio 2016, así como evidencia de la aprobación y, en su caso, la publicación en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado o en la Gaceta Municipal, de lo cual se advirtió una observación.

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

Presentación deficiente de la copia de la documentación mediante la cual se levantó, registró o actualizó el inventario de bienes muebles e inmuebles municipales de conformidad con lo establecido en materia de contabilidad gubernamental y en el Código Municipal para el Estado de Coahuila de Zaragoza, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia del acta de sesión de Cabildo, levantada en sesión pública solemne, mediante la cual se aprobó el informe del estado que guarda la administración pública municipal correspondiente al ejercicio 2016, 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 de las citaciones a sesiones de Cabildo con sus respectivos requisitos, elaboradas por el Secretario del Ayuntamiento, correspondientes al ejercicio 2016, 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, 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.

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-1498-2017 se desprenden 12 observaciones que contienen hechos en los que se advierten irregularidades por un valor total de \$0.00.

Presupuesto de Egresos

No presentó copia de la publicación del Presupuesto de Egresos correspondiente al ejercicio 2016 en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado, 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 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 anual 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, así como evidencia de la aprobación y, en su caso, la publicación 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 normatividad emitida y/o actualizada en el ejercicio 2016, así como evidencia de la aprobación y, en su caso, la publicación en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado o en la Gaceta Municipal, de lo cual se advirtió una observación.

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

Presentación deficiente de la copia de la documentación mediante la cual se levantó, registró o actualizó el inventario de bienes muebles e inmuebles municipales de conformidad con lo establecido en materia de contabilidad gubernamental y en el Código Municipal para el Estado de Coahuila de Zaragoza, 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 al ejercicio 2016, 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 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 título profesional del Contralor Municipal, de lo cual se advirtió una observación.

Juárez

Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-1499-2017 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 de la publicación del Presupuesto de Egresos correspondiente al ejercicio 2016, en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado, 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 anual 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, así como evidencia de la aprobación y, en su caso, la publicación 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 normatividad emitida y/o actualizada en el ejercicio 2016, así como evidencia de la aprobación y, en su caso, la publicación en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado o en la Gaceta Municipal, de lo cual se advirtió una observación.

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

Presentación deficiente de la copia de la documentación mediante la cual se levantó, registró o actualizó el inventario de bienes muebles e inmuebles municipales de conformidad con lo establecido en materia de contabilidad gubernamental y en el Código Municipal para el Estado de Coahuila de Zaragoza, 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 2016, 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-1500-2017 se desprenden 18 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, así como de la evidencia de su presentación ante dicho cuerpo edilicio, debidamente integrado, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia del acta de Cabildo mediante la cual se aprobó el Presupuesto de Egresos correspondiente al ejercicio 2016, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia de la publicación del Presupuesto de Egresos correspondiente al ejercicio 2016 en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado, de lo cual se advirtió una observación.

Cuenta Pública

No presentó copia del acta de Cabildo mediante la cual se aprobó la cuenta pública del ejercicio 2016, 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 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 anual 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, así como evidencia de su aprobación y, en su caso, la publicación en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado o en la Gaceta Municipal, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia del sistema de información integrado por el Secretario del Ayuntamiento, que contenga datos de aspectos socioeconómicos básicos del municipio, 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 2016, 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 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 correspondiente al ejercicio 2016, de los 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 de los dictámenes elaborados por el Contralor Municipal respecto de los estados financieros de la Tesorería Municipal, de lo cual se advirtió una observación.

Matamoros

Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-1501-2017 se desprenden 11 observaciones que contienen hechos en los que se advierten irregularidades por un valor total de \$0.00.

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.

Servicio Profesional de Carrera

No presentó copia de la normatividad, disposiciones o reglamentación en donde se instrumente el Servicio Profesional de Carrera, así como evidencia de la aprobación y, en su caso, la publicación en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado o en la Gaceta Municipal, de lo cual se advirtió una observación.

Obligaciones de Funcionarios

Presentación deficiente de la copia del reglamento interior para la organización política del Municipio, así como evidencia de la aprobación y, en su caso, la publicación en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado o en la Gaceta Municipal, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia de la normatividad emitida y/o actualizada en el ejercicio 2016, así como evidencia de la aprobación y, en su caso, la publicación en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado o en la Gaceta Municipal, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia del sistema de información integrado por el Secretario del Ayuntamiento, que contenga datos de aspectos socioeconómicos básicos del municipio, 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 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 2016, 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.

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

Monclova

Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-1502-2017 se desprenden 10 observaciones que contienen hechos en los que se advierten irregularidades por un valor total de \$0.00.

Plan de Desarrollo Municipal

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

Servicio Profesional de Carrera

Presentación deficiente de la copia de la normatividad, disposiciones o reglamentación en donde se instrumente el Servicio Profesional de Carrera, así como evidencia de la aprobación y, en su caso, la publicación en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado o en la Gaceta Municipal, de lo cual se advirtió una observación.

Obligaciones de Funcionarios

No presentó copia del reglamento interior para la organización política del municipio, así como evidencia de su aprobación y, en su caso, la publicación en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado o en la Gaceta Municipal, de lo cual se advirtió una observación.

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

No presentó la copia de la documentación mediante la cual se levantó, registró o actualizó el inventario de bienes muebles e inmuebles municipales de conformidad con lo establecido en materia de contabilidad gubernamental y en el Código Municipal para el Estado de Coahuila de Zaragoza, 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.

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

Morelos

Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-1503-2017 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, así como evidencia de su presentación ante dicho cuerpo edilicio, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia del acta de Cabildo mediante la cual se aprobó el Presupuesto de Egresos correspondiente al ejercicio fiscal 2016, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia de la publicación del Presupuesto de Egresos correspondiente al ejercicio 2016 en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado, de lo cual se advirtió una observación.

Estados Financieros

Presentación deficiente de la copia de las actas 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 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 anual 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, así como evidencia de la aprobación y, en su caso, la publicación 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 normatividad emitida y/o actualizada en el ejercicio 2016, así como evidencia de la aprobación y, en su caso, la publicación en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado o en la Gaceta Municipal, de lo cual se advirtió una observación.

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

No presentó la copia de la documentación mediante la cual se levantó, registró o actualizó el inventario de bienes muebles e inmuebles municipales de conformidad con lo establecido en materia de contabilidad gubernamental y en el Código Municipal para el Estado de Coahuila de Zaragoza, 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 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 dictámenes elaborados por el Contralor Municipal respecto de los estados financieros de la Tesorería Municipal, de lo cual se advirtió una observación.

Múzquiz

Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-1504-2017 se desprenden 10 observaciones que contienen hechos en los que se advierten irregularidades por un valor total de \$0.00.

Estados Financieros

No presentó copia de las actas 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 del sistema de información integrado por el Secretario del Ayuntamiento, que contenga datos de aspectos socioeconómicos básicos del municipio, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó la copia de la documentación mediante la cual se levantó, registró o actualizó el inventario de bienes muebles e inmuebles municipales de conformidad con lo establecido en materia de contabilidad gubernamental y en el Código Municipal para el Estado de Coahuila de Zaragoza, 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 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 2016, 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 de los dictámenes elaborados por el Contralor Municipal respecto de los estados financieros de la Tesorería Municipal, de lo cual se advirtió una observación.

Nadadores

Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-1505-2017 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 por los debidos documentos, así como evidencia de su presentación ante dicho cuerpo edilicio, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia del acta de Cabildo mediante la cual se aprobó el Presupuesto de Egresos correspondiente al ejercicio 2016, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia de la publicación del Presupuesto de Egresos correspondiente al ejercicio 2016 en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado, de lo cual se advirtió una observación.

Cuenta Pública

No presentó copia del acta de Cabildo mediante la cual se aprobó la cuenta pública del ejercicio 2016, de lo cual se advirtió una observación.

Estados Financieros

No presentó copia de las actas 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 anual 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, así como evidencia de la aprobación y, en su caso, la publicación 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 normatividad emitida y/o actualizada en el ejercicio 2016, así como evidencia de la aprobación y, en su caso, la publicación en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado o en la Gaceta Municipal, de lo cual se advirtió una observación.

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

Presentación deficiente de la copia de la documentación mediante la cual se levantó, registró o actualizó el inventario de bienes muebles e inmuebles municipales de conformidad con lo

establecido en materia de contabilidad gubernamental y en el Código Municipal para el Estado de Coahuila de Zaragoza, 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 al ejercicio 2016, 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 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 2016, 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.

Nava

Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-1506-2017 se desprenden nueve observaciones que contienen hechos en los que se advierten irregularidades por un valor total de \$0.00.

Presupuesto de Egresos

No presentó la copia del proyecto de Presupuesto de Egresos presentado por el Presidente Municipal al Ayuntamiento, integrado por los debidos documentos, así como evidencia de su presentación ante dicho cuerpo edilicio, de lo cual se advirtió una observación.

Cuenta Pública

Presentación deficiente de la copia del acta de Cabildo mediante la cual se aprobó la cuenta pública del ejercicio 2016, de lo cual se advirtió una observación.

Estados Financieros

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

No presentó 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.

Obligaciones de Funcionarios

No presentó la copia de la normatividad emitida y/o actualizada en el ejercicio 2016, así como evidencia de la aprobación y, en su caso, la publicación en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado o en la Gaceta Municipal, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó la copia del sistema de información integrado por el Secretario del Ayuntamiento, que contenga datos de aspectos socioeconómicos básicos del municipio, de lo cual se advirtió una observación.

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

No presentó 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 las citaciones a sesiones de Cabildo, con sus respectivos requisitos, elaboradas por el Secretario del Ayuntamiento, correspondientes al ejercicio 2016, de lo cual se advirtió una observación.

Ocampo

Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-1507-2017 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 acta de Cabildo mediante la cual se aprobó el Presupuesto de Egresos correspondiente al ejercicio 2016, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia de la publicación del Presupuesto de Egresos correspondiente al ejercicio 2016 en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado, 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 anual 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 integrado por el Secretario del Ayuntamiento, que contenga datos de aspectos socioeconómicos básicos del municipio, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia de la documentación mediante la cual se levantó, registró o actualizó el inventario de bienes muebles e inmuebles municipales de conformidad con lo establecido en materia de contabilidad gubernamental y en el Código Municipal para el Estado de Coahuila de Zaragoza, 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 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.

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.

Parras

Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-1508-2017 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 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 anual del Plan de Desarrollo Municipal, realizada por el Ayuntamiento, de lo cual se advirtió una observación.

Obligaciones de Funcionarios

No presentó copia de la documentación mediante la cual se levantó, registró o actualizó el inventario de bienes muebles e inmuebles municipales de conformidad con lo establecido en materia de contabilidad gubernamental y en el Código Municipal para el Estado de Coahuila de Zaragoza, 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 de Ayuntamiento, correspondientes al ejercicio 2016, de lo cual se advirtió una observación.

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

Piedras Negras

Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-1509-2017 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, así como evidencia de su presentación ante dicho cuerpo edilicio, 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 anual 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, así como evidencia de la aprobación y, en su caso, la publicación en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado o en la Gaceta Municipal, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó la copia de la documentación mediante la cual se levantó, registró o actualizó el inventario de bienes muebles e inmuebles municipales de conformidad con lo establecido en materia de contabilidad gubernamental y en el Código Municipal para el Estado de Coahuila de Zaragoza, 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 2016, 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.

Progreso

Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-1510-2017 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, así como evidencia de su presentación ante dicho cuerpo edilicio, integrado con los debidos documentos, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia de la publicación del Presupuesto de Egresos correspondiente al ejercicio 2016 en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado, 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 anual 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, así como evidencia de la aprobación y, en su caso, la publicación 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 normatividad emitida y/o actualizada en el ejercicio 2016, así como evidencia de la aprobación, y, en su caso, la publicación en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado o en la Gaceta Municipal, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia de la documentación mediante la cual se levantó, registró o actualizó el inventario de bienes muebles e inmuebles de conformidad con lo establecido en materia de contabilidad gubernamental y en el Código Municipal para el Estado de Coahuila de Zaragoza, 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 2016, de lo cual se advirtió una observación.

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

Ramos Arizpe

Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-1511-2017 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, así como evidencia de su presentación ante dicho cuerpo edilicio, integrado con los debidos documentos, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia de la publicación del Presupuesto de Egresos correspondiente al ejercicio 2016 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 de la evaluación anual 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, así como evidencia de la aprobación y, en su caso, la publicación en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado o en la Gaceta Municipal, de lo cual se advirtió una observación.

Obligaciones de Funcionarios

Presentación deficiente de la copia del reglamento interior para la organización política del Municipio, así como evidencia de la aprobación y, en su caso, la publicación en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado o en la Gaceta Municipal, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia de la documentación mediante la cual se levantó, registró o actualizó el inventario de bienes muebles e inmuebles de conformidad con lo establecido en materia de contabilidad gubernamental y en el Código Municipal para el Estado de Coahuila de Zaragoza, 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.

Sabinas

Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-1512-2017 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, así como evidencia de su presentación ante dicho cuerpo edilicio, integrado con los debidos documentos, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia de la publicación del Presupuesto de Egresos correspondiente al ejercicio 2016 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 de la evaluación anual 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, así como evidencia de la aprobación y, en su caso, la publicación en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado o en la Gaceta Municipal, de lo cual se advirtió una observación.

Obligaciones de Funcionarios

No presentó copia del reglamento interior para la organización política del Municipio, así como evidencia de la aprobación y, en su caso, la publicación 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 normatividad emitida y/o actualizada en el ejercicio 2016, así como evidencia de la aprobación, y, en su caso, la publicación en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado o en la Gaceta Municipal, de lo cual se advirtió una observación.

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

No presentó copia de la documentación mediante la cual se levantó, registró o actualizó el inventario de bienes muebles e inmuebles de conformidad con lo establecido en materia de

contabilidad gubernamental y en el Código Municipal para el Estado de Coahuila de Zaragoza, 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 las citaciones a sesiones de Cabildo con sus respectivos requisitos, elaboradas por el Secretario del Ayuntamiento, correspondientes al ejercicio 2016, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia del libro de actas debidamente integrado por el Secretario del Ayuntamiento, en la 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.

Sacramento

Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-1513-2017 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, así como evidencia de su presentación ante dicho cuerpo edilicio, 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 2016 en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado, 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 anual 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, así como evidencia de su aprobación y, en su caso, la publicación 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 normatividad emitida y/o actualizada en el ejercicio 2016, así como evidencia de la aprobación y, en su caso, la publicación en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado o en la Gaceta Municipal, de lo cual se advirtió una observación.

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

Presentación deficiente de la copia del acta de Cabildo, levantada en sesión pública solemne, mediante la cual aprobó el informe del estado que guarda la administración pública municipal correspondiente al ejercicio 2016, 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 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 de los dictámenes elaborados por el Contralor Municipal respecto de los estados financieros de la Tesorería Municipal, de lo cual se advirtió una observación.

Saltillo

Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-1514-2017 se desprenden cinco 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, así como evidencia de su presentación ante dicho cuerpo edilicio, integrado con los debidos documentos, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia de la publicación del Presupuesto de Egresos correspondiente al ejercicio 2016 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 anual del Plan de Desarrollo Municipal, realizada por el Ayuntamiento, de lo cual se advirtió una observación.

Obligaciones de Funcionarios

Presentación deficiente de la copia de la documentación mediante la cual se levantó, registró o actualizó el inventario de bienes muebles e inmuebles municipales de conformidad con lo establecido en materia de contabilidad gubernamental y en el Código Municipal para el Estado de Coahuila de Zaragoza, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia del libro de actas debidamente integrado por el Secretario del Ayuntamiento, en la 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-1515-2017 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, así como evidencia de su presentación ante dicho cuerpo edilicio, integrado con los debidos documentos, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia de la publicación del Presupuesto de Egresos correspondiente al ejercicio 2016 en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado, 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 anual 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 integrado por el Secretario del Ayuntamiento, que contenga datos de aspectos socioeconómicos básicos del municipio, 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 al ejercicio 2016, 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 la 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.

San Juan de Sabinas

Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-1516-2017 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 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 la copia de la evaluación anual del Plan de Desarrollo Municipal realizada por el Ayuntamiento, de lo cual se advirtió una observación.

Obligaciones de Funcionarios

Presentación deficiente de la copia de la documentación mediante la cual se levantó, registró o actualizó el inventario de bienes muebles e inmuebles municipales de conformidad con lo establecido en materia de contabilidad gubernamental y en el Código Municipal para el Estado de Coahuila de Zaragoza, 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 2016, 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.

San Pedro

Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-1517-2017 se desprenden 11 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

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 Municipal

Presentación deficiente de la copia de la normatividad, disposiciones o reglamentación en donde se instrumente el Servicio Profesional de Carrera, así como evidencia de la aprobación y, en su caso, la publicación en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado o en la Gaceta Municipal, de lo cual se advirtió una observación.

Obligaciones de Funcionarios

No presentó copia del reglamento interior para la organización política del Municipio, así como evidencia de la aprobación y, en su caso, la publicación en el Periódico Oficial del Estado o en la Gaceta Municipal, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia de la normatividad emitida y/o actualizada en el ejercicio 2016, así como evidencia de la aprobación y, en su caso, la publicación en el Periódico Oficial del Estado o en la Gaceta Municipal, 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 la copia de la documentación mediante la cual se levantó, registró o actualizó el inventario de bienes muebles e inmuebles municipales de conformidad con lo establecido en materia de contabilidad gubernamental y en el Código Municipal para el Estado de Coahuila de Zaragoza, 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 2016, de lo cual se advirtió una observación.



Sierra Mojada

Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-1518-2017 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.

Presentación deficiente de la copia del acta de Cabildo mediante la cual se aprobó el Presupuesto de Egresos correspondiente al ejercicio 2016, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia de la publicación del Presupuesto de Egresos correspondiente al ejercicio 2016 en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado, de lo cual se advirtió una observación.

Estados Financieros

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

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

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

Obligaciones de Funcionarios

No presentó la copia del reglamento interior para la organización política del Municipio, así como evidencia de la aprobación y, en su caso, la publicación en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado o en la Gaceta Municipal, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó la copia de la normatividad emitida y/o actualizada en el ejercicio 2016, así como evidencia de la aprobación y, en su caso, la publicación en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado o en la Gaceta Municipal, de lo cual se advirtió una observación.

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

No presentó la copia de la documentación mediante la cual se levantó, registró o actualizó el inventario de bienes muebles e inmuebles municipales de conformidad con lo establecido en materia de contabilidad gubernamental y en el Código Municipal para el Estado de Coahuila de Zaragoza, 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 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.

No presentó 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.

No presentó 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-1519-2017 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 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 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 de la documentación mediante la cual se levantó, registró o actualizó el inventario de bienes muebles e inmuebles municipales de conformidad con lo establecido en materia de contabilidad gubernamental y en el Código Municipal para el Estado de Coahuila de Zaragoza, 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 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 las citaciones a sesiones de Cabildo, con sus respectivos requisitos, elaboradas por el Secretario del Ayuntamiento, correspondientes al ejercicio 2016, 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 de los dictámenes elaborados por el Contralor Municipal respecto de los estados financieros de la Tesorería Municipal, de lo cual se advirtió una observación.

Viesca

Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-1520-2017 se desprenden 14 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.

Presentación deficiente de la copia de la publicación del Presupuesto de Egresos correspondiente al ejercicio 2016 en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado, 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 anual 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, así como evidencia de la aprobación y, en su caso, la publicación en el Periódico Oficial del Estado o en la Gaceta Municipal, 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 de la documentación mediante la cual se levantó, registró o actualizó el inventario de bienes muebles e inmuebles municipales de conformidad con lo establecido en materia de contabilidad gubernamental y en el Código Municipal para el Estado de Coahuila de Zaragoza, 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 2016, 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 de los dictámenes elaborados por el Contralor Municipal respecto de los estados financieros de la Tesorería Municipal, de lo cual se advirtió una observación.

Villa Unión

Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-1521-2017 se desprenden nueve observaciones que contienen hechos en los que se advierten irregularidades por un valor total de \$0.00.

Presupuesto de Egresos

No presentó 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 la copia de la evaluación anual 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 integrado por el Secretario del Ayuntamiento, 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 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.

No presentó 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-1522-2017 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 de la publicación del Presupuesto de Egresos correspondiente al ejercicio 2016 en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado, de lo cual se advirtió una observación.

Cuenta Pública

Presentación deficiente de la copia del acta de Cabildo mediante la cual se aprobó la cuenta pública del ejercicio 2016, de lo cual se advirtió una observación.

Estados Financieros

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

No presentó 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 anual 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 integrado por el Secretario del Ayuntamiento, que contenga datos de aspectos socioeconómicos básicos del municipio, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia de la documentación mediante la cual se levantó, registró o actualizó el inventario de bienes muebles e inmuebles municipales de conformidad con lo establecido en materia de contabilidad gubernamental y en el Código Municipal para el Estado de Coahuila de Zaragoza, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó 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 2016, 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 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 las citaciones a sesiones de Cabildo, con sus respectivos requisitos, elaboradas por el Secretario del Ayuntamiento, correspondientes al ejercicio 2016, 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.

Centro de Justicia y Empoderamiento para las Mujeres del Estado de Coahuila de Zaragoza

Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-1529-2017 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 convocatorias a sesiones ordinarias y, en su caso, extraordinarias celebradas por la Junta de Gobierno de la entidad, de lo cual se advirtió una observación.

Funcionamiento

No presentó copia del acta de sesión de la Junta de Gobierno mediante la cual se aprobó el Programa Anual de Operaciones de la entidad, de lo cual se advirtió una observación.

Instrumentos Financieros

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

Colegio de Bachilleres de Coahuila Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-1530-2017 se desprenden tres observaciones que contienen hechos en los que se advierten irregularidades por un valor total de \$0.00.

Instrumentos Financieros

Presentación deficiente de la copia de las actas de las sesiones en que son aprobados por la Junta Directiva, los estados financieros de la entidad, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la 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

Presentación deficiente de la copia del acta de sesión en donde se encuentre la aprobación de la Junta Directiva de los estados financieros anuales, previo informe del Comisario de la entidad, de lo cual se advirtió una observación.

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

Como resultado de la auditoría número ASE-1531-2017, no se desprenden observaciones por irregularidades advertidas.

Comisión Ejecutiva Estatal de Atención a Víctimas Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-1562-2017 se desprenden ocho observaciones que contienen hechos en los que se advierten irregularidades por un valor total de \$0.00.

Comisión Ejecutiva

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

Presentación deficiente de la copia del acta de sesión mediante la cual se aprobó el Programa de Atención Integral a Víctimas, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia de los Informes rendidos por el titular del Fondo, y de la Asesoría Jurídica Estatal, de lo cual se advirtió una observación.

Comisionado Presidente

No presentó copia del acta de sesión mediante la cual se aprobaron los programas operativos anuales de la Comisión, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia de los Informes rendidos al Congreso del Estado, sobre las funciones encomendadas a la Comisión Ejecutiva, al Registro Estatal de Víctimas y al Fondo, de lo cual se advirtió una observación.

Instrumentos Financieros

Presentación deficiente de la copia del acta de sesión de la Comisión, mediante la cual se aprobó el proyecto de Presupuesto de Egresos e ingresos de la entidad, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia de las actas de sesión de la Comisión 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 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.

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

Como resultado de la auditoría número ASE-1532-2017 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.

No presentó 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

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

Fiscalización y Vigilancia

No presentó copia del acta de sesión en que es presentado al Consejo Directivo el informe anual sobre el estado de la administración a cargo del Director General, de lo cual se advirtió una observación.

Comisión Estatal de Vivienda Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-1533-2017 se desprende una observación que contiene hechos en los que se advierten irregularidades por un valor total de \$0.00.

Actas

Presentación deficiente de la copia de las actas de las sesiones celebradas por la Junta de Gobierno, 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-1534-2017 se desprenden cuatro 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 Directivo de la entidad, de lo cual se advirtió una observación.

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 del informe correspondiente, de lo cual se advirtió una observación.

Comisario

Presentación deficiente de la copia del acta de sesión mediante la cual se aprueben por el Consejo Directivo, previo informe del Comisario, los estados financieros anuales de la entidad, de lo cual se advirtió una observación.

Fiscalización y Vigilancia

No presentó la copia del acta de la sesión en la que se encuentre el análisis y aprobación de los informes periódicos que rinda el Director General, 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-1535-2017 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 las copia de las actas de las sesiones mediante las cuales, el Consejo Directivo apruebe los estados financieros de la entidad, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó 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 del informe correspondiente, 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-1536-2017 se desprende una observación 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 Directivo de la entidad, de lo cual se advirtió una observación.

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

Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-1537-2017 se desprenden tres 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 del Consejo de Administración, mediante la cual se aprobaron 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 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 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.

Fideicomiso Puente Internacional Piedras Negras II Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-1538-2017 se desprende una observación que contiene hechos en los que se advierte irregularidades por un valor total de \$0.00.

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-1539-2017 se desprenden dos observaciones que contienen hechos en los que se advierte irregularidades por un valor total de \$0.00.

Actas de Sesión

Presentación deficiente de la copia de las actas de las sesiones ordinarias y, en su caso, extraordinarias celebradas por el órgano de gobierno de la entidad, 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, previo informe del Comisario y dictamen de los auditores externos, 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-1540-2017 se desprenden cuatro observaciones que contienen hechos en los que se advierte irregularidades por un valor total de \$0.00.

Actas de Sesión

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.

Funcionamiento

No presentó copia de las actas de sesiones con la aprobación del plan general de actividades de la entidad, de lo cual se advirtió una observación

Presentación deficiente de la copia de las actas de las sesiones en que se encuentre la aprobación de los tabuladores y prestaciones correspondientes al personal que presta sus servicios al Organismo, de lo cual se advirtió una observación.

Instrumentos Financieros

Presentación deficiente de la copia de las actas con la aprobación del Consejo Directivo de los estados financieros trimestrales, de lo cual se advirtió una observación.

Fondo Mixto CONACYT - Gobierno del Estado de Coahuila de Zaragoza Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-1541-2017 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 de las actas de las sesiones mediante las cuales, el comité técnico aprueba 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 en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado y, en su caso, en la página oficial dentro del mes siguiente al cierre del informe correspondiente, de lo cual se advirtió una observación.

Instituto Coahuilense de Cultura Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-1542-2017 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.

Instituto Coahuilense de la Infraestructura Física Educativa Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-1543-2017 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 de las actas de las sesiones en las que son aprobados por la Junta de Gobierno, los estados financieros de la entidad, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia del acta de sesión de la Junta de Gobierno, mediante la cual se establezca y ajuste los precios y servicios que produzca y preste dicha entidad paraestatal, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la 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

Presentación deficiente de la copia del acta de sesión donde se encuentre la aprobación de la Junta de Gobierno, 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.

Instituto Coahuilense de las Personas Adultas Mayores Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-1544-2017 se desprende una observación que contiene hechos en los que se advierte irregularidades por un valor total de \$0.00.

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.

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

Como resultado de la auditoría número ASE-1545-2017 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 las copia de las convocatorias de las sesiones ordinarias y, en su caso, extraordinarias celebradas por el Consejo Directivo de la entidad, 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 del informe correspondiente, 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-1546-2017 se desprende una observación que contienen hechos en los que se advierten irregularidades por un valor total de \$0.00.

Actas de sesiones

Presentación deficiente de las copia de las convocatorias relativas a las sesiones ordinarias y, en su caso, de las extraordinarias celebradas por el Junta Directiva, 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-1547-2017 se desprenden cuatro observaciones que contienen hechos en los que se advierten irregularidades por un valor total de \$0.00.

Instrumentos Financieros

Presentación deficiente de la copia de las actas de las sesiones en que son aprobados por el Consejo Directivo, los estados financieros 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 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

Presentación deficiente de la 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.

Fiscalización y vigilancia

Presentación deficiente de la copia del acta de sesión en que es presentado al Consejo Directivo el informe de las actividades generales y particulares del Director General de la entidad, de lo cual se advirtió una observación.

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-1548-2017 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 las copia de las convocatorias relativas a las sesiones ordinarias y, en su caso, de las extraordinarias celebradas por el Consejo Directivo del Organismo, de lo cual se advirtió una observación.

Funcionamiento

No presentó copia de las actas de sesiones con la aprobación del Consejo Directivo de los planes y programas para el eficaz funcionamiento del Organismo, de lo cual se advirtió una observación.

Instituto Estatal del Deporte de Coahuila Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-1549-2017, no se desprenden observaciones por irregularidades advertidas.



Instituto Tecnológico de Estudios Superiores de la Región Carbonífera, Dr. Rogelio Montemayor Seguy Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-1550-2017 se desprenden cuatro 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 Directiva y, en su caso, las extraordinarias que se hayan celebrado por la entidad, de lo cual se advirtió una observación.

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

Instrumentos Financieros

No presentó la copia del acta de sesión en donde se aprobó por la Junta Directiva, el proyecto del Presupuesto anual de Egresos de la entidad, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó la copia del acta de sesión en donde se aprobó por la Junta Directiva, el proyecto del Presupuesto anual de Ingresos de la entidad, de lo cual se advirtió una observación.

Instituto Tecnológico Superior de Acuña, Coahuila Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-1551-2017 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 celebradas por la Junta Directiva y, en su caso, las extraordinarias que se hayan celebrado por la entidad, de lo cual se advirtió una observación.

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

Instrumentos Financieros

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

No presentó copia del acta de sesión en donde se aprobó por la Junta Directiva, el anteproyecto del presupuesto anual de ingresos, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó acta de sesión de la Junta Directiva que establezca y ajuste los precios y servicios que produzca y/o 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 por los servicios que produzca y/o preste la entidad, de lo cual se advirtió una observación.

Instituto Tecnológico Superior de Monclova, Ejercito Mexicano Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-1552-2017 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 celebradas por la Junta Directiva y, en su caso, las extraordinarias que se hayan celebrado por la entidad, de lo cual se advirtió una observación.

Instituto Tecnológico Superior de Múzquiz, Coahuila

Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-1553-2017 se desprenden tres observaciones que contienen hechos en los que se advierten irregularidades por un valor total de \$0.00.

Instrumentos Financieros

Presentación deficiente de la 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 en donde se presentó a la Junta Directiva, 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 en donde se encuentre la aprobación de la Junta Directiva, 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.

Instituto Tecnológico Superior de San Pedro de las Colonias Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-1554-2017 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 actas de sesiones ordinarias celebradas por la Junta Directiva y, en su caso, de las extraordinarias, de lo cual se advirtió una observación.

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

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

Como resultado de la auditoría número ASE-1555-2017 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 ordinarias celebradas por el Consejo de Administración y, en su caso, las extraordinarias de la entidad, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia de las convocatorias de las sesiones ordinarias celebradas por el Consejo de Administración y, en su caso, las extraordinarias de la entidad, 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 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-1556-2017 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 convocatorias de las sesiones ordinarias y, en su caso, extraordinarias a celebrar por el Consejo Directivo de la entidad, de lo cual se advirtió una observación.

Funcionamiento

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 a su cargo, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia de las actas de sesiones donde se realiza la aprobación del Consejo Directivo de la entidad, respecto de los convenios celebrados para el cumplimiento de su objeto, de lo cual se advirtió una observación.

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

Presentación deficiente de la copia del acta de la sesión en la que son aprobados por el Consejo Directivo los estados financieros de la entidad, de lo cual se advirtió una observación.

Comisario

No presentó copia del acta de sesión donde se realizó 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.

Promotora para el Desarrollo Rural de Coahuila

Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-1557-2017 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, extraordinarias celebradas por el Consejo Directivo de la entidad, de lo cual se advirtió una observación.

Funcionamiento

No presentó copia de los convenios celebrados por la entidad y autorizados por su Consejo Directivo, de lo cual se advirtió una observación.

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

Presentación deficiente de la 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.

Presentación deficiente de la 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.

Presentación deficiente de la 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, 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

Presentación deficiente de la 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.

Radio Coahuila

Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-5071-2017 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 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 de las sesiones ordinarias y, en su caso, las extraordinarias celebradas por la Junta de Gobierno, 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 anual de trabajo que someta a consideración de la Junta de Gobierno el Director, de lo cual se advirtió una observación.

Instrumentos Financieros

Presentación deficiente de la copia del acta de sesión en donde se aprobó por la Junta de Gobierno, el Presupuesto Anual de Egresos para el ejercicio correspondiente, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia del acta de sesión en donde se aprobó por la Junta de Gobierno, la estimación de ingresos 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 la Junta de Gobierno, 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 de la Junta de Gobierno, 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 la sesión en que es presentado a la Junta de Gobierno, el informe de las actividades del Director General de la entidad, 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-1563-2017 se desprenden tres observaciones que contienen hechos en los que se advierten irregularidades por un valor total de \$0.00.

Actas de sesión

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

Instrumentos Financieros

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

No presentó 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.

Seguro de los Trabajadores de la Educación Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-1558-2017 se desprenden 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 sesiones ordinarias y extraordinarias celebradas por el Consejo de Administración de la entidad de conformidad con la normatividad aplicable, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia de las convocatorias de las sesiones ordinarias y 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 en las que se realizó la aprobación del Consejo de Administración de 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.

Comisario

No presentó copia del acta de sesión donde se encuentra la aprobación del Consejo de Administración previo informe de los Comisarios y dictamen de los auditores externos, de los estados financieros anuales de la entidad, 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-1559-2017 se desprenden 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 extraordinarias celebradas por el Consejo de Administración, de lo cual se advirtió una observación.

Instrumentos Financieros

No presentó copia del acta de la sesión en la que se realizó la aprobación por el Consejo de Administración del Presupuesto de Egresos, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó copia del acta de la sesión en la que se realizó la aprobación por el Consejo de Administración del Presupuesto de Ingresos, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la 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 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.

Servicios Estatales Aeroportuarios

Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-1560-2017 se desprenden nueve 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 celebradas por el Consejo Directivo y, en su caso, las extraordinarias de la entidad, de lo cual se advirtió una observación.

Instrumentos Financieros

Presentación deficiente de la 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.

Presentación deficiente de la 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.

Presentación deficiente de la copia de las actas de las sesiones en que son aprobados por el Consejo Directivo 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.

Presentación deficiente de la copia del acta de sesión del Consejo Directivo que establezca y ajuste los precios y servicios que produzca y preste dicha entidad paraestatal en su caso, 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 en 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.

Fiscalización y Vigilancia

No presentó copia del acta de sesión en donde se presentó al Consejo Directivo el informe de actividades del Director General de 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-1561-2017 se desprenden dos observaciones que contienen hechos en los que se advierten irregularidades por un valor total de \$0.00.

Actas de Sesión

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

Instrumentos Financieros

Presentación deficiente de las copias de las actas de la sesión en donde se aprueban los estados financieros mensuales por la Junta de Gobierno, de lo cual se advirtió una observación.

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

Como resultado de la auditoría número ASE-1564-2017, no se desprenden observaciones por irregularidades advertidas.



Universidad Politécnica de Monclova-Frontera Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-1565-2017 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

Presentación deficiente de la copia del acta de sesión de la Junta Directiva mediante la cual se aprobó el reglamento interior de la Universidad, de lo cual se advirtió una observación.

No presentó 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 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.

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

Comisario

Presentación deficiente de la copia del acta de sesión de la Junta Directiva mediante la cual 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 del acta de sesión de la Junta Directiva mediante la cual se aprobó el informe anual de actividades presentado por el Director General, de lo cual se advirtió una observación.

Registro Público de Entidades

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 Politécnica de Piedras Negras Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-1566-2017 se desprenden cuatro 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 extraordinarias celebradas por la Junta Directiva de la entidad, de lo cual se advirtió una observación.

Instrumentos financieros

Presentación deficiente de la 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 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 de la publicación del informe del Comisario de los estados financieros anuales de la entidad, de lo cual se advirtió una observación.

Universidad Politécnica de Ramos Arizpe Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-1567-2017 se desprenden 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, 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.

Instrumentos financieros

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.

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.

Universidad Tecnológica de Coahuila Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-1568-2017 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 de las actas de las sesiones en que son aprobados por el Consejo Directivo los estados financieros, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la 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.

Universidad Tecnológica de la Región Carbonífera Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-1569-2017 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 del Consejo Directivo 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 Tecnológica de la Región Centro de Coahuila Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-1570-2017 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 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.

Universidad Tecnológica de Parras Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-1574-2017 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 las actas de las sesiones en que son aprobados por la Junta Directiva los estados financieros dictaminados, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la 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.

Universidad Tecnológica de Saltillo - Derramadero Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-1571-2017 se desprenden nueve 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 trimestralmente por el Consejo Directivo y, en su caso, las extraordinarias, de lo cual se advirtió una observación.

Instrumentos Financieros

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

Presentación deficiente de la copia del acta de la sesión en donde se aprobó por el Consejo Directivo, los estados financieros, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la 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 Directivo que establezca y ajuste los precios y servicios de dicha 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 de la publicación del informe del Comisario 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 que es aprobado por el Consejo Directivo, el informe anual de actividades y los previos que rinda el Director General de la entidad, 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 Torreón Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-1572-2017, no se desprenden observaciones por irregularidades advertidas.



Universidad Tecnológica del Norte de Coahuila Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-1573-2017 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 convocatorias de las sesiones ordinarias y extraordinarias celebradas por el Consejo Directivo de la entidad, de lo cual se advirtió una observación.

Funcionamiento

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

Comisario

Presentación deficiente de la 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.

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

Como resultado de la auditoría número ASE-1575-2017, no se desprenden observaciones por irregularidades advertidas.

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

Como resultado de la auditoría número ASE-1576-2017 se desprenden cinco observaciones que contienen hechos en los que se advierten irregularidades por un valor total de \$0.00.

Consejo de Administración

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

Presentación deficiente de la copia del informe anual presentado ante el Ayuntamiento sobre las actividades de la Compañía de Aguas de Ramos Arizpe, 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 las sesiones ordinarias y, en su caso, de las extraordinarias del Consejo de Administración, de lo cual se advirtió una observación.

Gerente

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

Comisario

No presentó la copia del informe anual rendido en sesión de Consejo de Administración, 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 Monclova y Frontera, Coahuila

Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-1577-2017 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 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 presupuesto anual de egresos y la estimación de ingresos para el ejercicio 2016, 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 Intermunicipal, de lo cual se advirtió una observación.

Gerente

No presentó 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 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 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-1594-2017 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.

Presentación deficiente de la copia del presupuesto anual de egresos y la estimación de ingresos para el ejercicio 2016, aprobado por el Consejo Directivo

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

Secretario del Consejo

Presentación deficiente de la copia de las convocatorias para las sesiones ordinarias y, en su caso, de las extraordinarias 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.

Sistema Intermunicipal de Aguas y Saneamiento de Torreón Matamoros, Coahuila

Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-1595-2017 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.

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 los proyectos de tarifas por concepto de los servicios prestados por el Sistema Intermunicipal, así como constancia de su publicación, 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.

No presentó copia del informe anual presentado al Ayuntamiento sobre las actividades del Sistema Intermunicipal, incluyendo los estados financieros y balances ordinarios y extraordinarios, a efecto de que se integren en la cuenta pública municipal que se envía al Congreso del Estado, de lo cual se advirtió una observación.

Secretario del Consejo

Presentación deficiente de la copia de las convocatorias para las sesiones ordinarias y, en su caso, de las extraordinarias 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 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 Acuña, Coahuila Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-1578-2017 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 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 las sesiones ordinarias y, en su caso, de las extraordinarias del Consejo Directivo, 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-1579-2017 se desprenden cuatro 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 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.

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.

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

Como resultado de la auditoría número ASE-1580-2017 se desprenden cinco observaciones que contienen hechos en los que se advierten irregularidades por un valor total de \$0.00.

Consejo Directivo

No presentó copia del acta de sesión del Consejo Directivo mediante la cual se aprobaron los proyectos de tarifas por concepto de los 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.

Secretario del Consejo

Presentación deficiente de la copia de las convocatorias para las sesiones ordinarias y, en su caso, de las extraordinarias 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.

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-1581-2017 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 2016, 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 los proyectos de tarifas por concepto de los 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 al Ayuntamiento sobre las actividades del Sistema Municipal, incluyendo los estados financieros y balances ordinarios y extraordinarios, a efecto de que integren la cuenta pública municipal que se envía al Congreso del Estado, de lo cual se advirtió una observación.

Secretario del Consejo

No presentó copia de las convocatorias para las sesiones ordinarias y, en su caso, de las extraordinarias 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-1582-2017 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.

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.

Presentación deficiente de la copia del informe anual presentado al Ayuntamiento sobre las actividades del Sistema Municipal, incluyendo los estados financieros y balances ordinarios y extraordinarios, a efecto de que integren la cuenta pública municipal que se envía al Congreso del Estado, de lo cual se advirtió una observación.

Secretario del Consejo

Presentación deficiente de la copia de las convocatorias para las sesiones ordinarias y, en su caso, de las extraordinarias 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.

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 Cuatro Ciénegas, Coahuila Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-1583-2017 se desprenden tres observaciones que contienen hechos en los que se advierten irregularidades por un valor total de \$0.00.

Consejo Directivo

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.

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

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-1584-2017 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 acta de sesión del Consejo Directivo mediante la cual se aprobaron los proyectos de tarifas por concepto de los servicios prestados por el Sistema, así como constancia de su publicación, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia del informe anual presentado al Ayuntamiento sobre las actividades del Sistema Municipal, incluyendo los estados financieros y balances ordinarios y extraordinarios, a efecto de que se integren en la cuenta pública municipal que se envía al Congreso, 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-1585-2017 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.

Presentación deficiente de la copia del presupuesto anual de egresos y la estimación de ingresos para el ejercicio 2016, 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.

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.

Secretario del Consejo

Presentación deficiente de la copia de las convocatorias para las sesiones ordinarias y, en su caso, de las extraordinarias 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-1586-2017 se desprende una observación que contiene hechos en los que se advierten irregularidades por un valor total de \$0.00.

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 Morelos, Coahuila Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-1587-2017 se desprenden tres 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.

Gerente

Presentación deficiente de la copia del programa de trabajo e inversiones presentado para la 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 Parras, Coahuila

Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-1588-2017 se desprenden tres 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.

Gerente

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

No presentó la 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 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-1589-2017 se desprenden dos 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 Reglamento Interior del Organismo, así como la copia del acta de sesión del Consejo Directivo mediante la cual se aprobó dicho reglamento, 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-1590-2017 se desprenden cinco observaciones que contienen hechos en los que se advierten irregularidades por un valor total de \$0.00.

Consejo Directivo

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

Presentación deficiente de la copia del informe anual presentado al Ayuntamiento sobre las actividades del Sistema Municipal, incluyendo los estados financieros y balances ordinarios y extraordinarios, a efecto de que integren la Cuenta Pública municipal que se envía al Congreso del Estado, de lo cual se advirtió una observación.

Secretario del Consejo

Presentación deficiente de la copia de las convocatorias para las sesiones ordinarias y, en su caso, de las extraordinarias 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 San Buenaventura, Coahuila Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-1591-2017 se desprenden una observación que contienen hechos en los que se advierten irregularidades por un valor total de \$0.00.

Consejo Directivo

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.

Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de San Pedro, Coahuila

Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-1592-2017 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 del acta de sesión del Consejo Directivo mediante la cual se aprobaron los proyectos de tarifas por concepto de los 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 al Ayuntamiento sobre las actividades del Sistema Municipal, incluyendo los estados financieros y balances ordinarios y extraordinarios, a efecto de que integren la cuenta pública municipal que se envía al Congreso del Estado, de lo cual se advirtió una observación.

Secretario del Consejo

Presentación deficiente de la copia de las convocatorias para las sesiones ordinarias y, en su caso, de las extraordinarias 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 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 Torreón, Coahuila

Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-1593-2017 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.

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

Secretario del Consejo

Presentación deficiente de la copia de las convocatorias para las sesiones ordinarias y, en su caso, de las extraordinarias 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.

Poder Ejecutivo Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-1482-2017, no se desprenden observaciones por irregularidades advertidas.



Poder Judicial

Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-1484-2017 se desprenden tres observaciones que contienen hechos en los que se advierten irregularidades por un valor total de \$0.00.

Instrumentos Financieros

Presentación deficiente respecto de los Presidentes de Salas, 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.

Presentación deficiente respecto del Presidente del Tribunal de Conciliación y Arbitraje, 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.

Presentación deficiente respecto del Magistrado del Tribunal de Apelación Especializado en materia de Adolescentes, 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-1483-2017, 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-1523-2017 se desprenden seis observaciones que contienen hechos en los que se advierten irregularidades por un valor total de \$0.00.

Acta 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.

Instrumentos Financieros

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

Presentación deficiente de la copia del acta de sesión en que se realizó la aprobación por el Consejo Directivo, del proyecto de Presupuesto Anual de Ingresos, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia del acta de sesión en que se realizó la aprobación por el Consejo Directivo, del Presupuesto Anual de Egresos, 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-1524-2017, 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-1525-2017 se desprenden dos observaciones que contienen hechos en los que se advierten irregularidades por un valor total de \$0.00.

Legalidad

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

Presentación deficiente de la copia del acta de sesión en la que se realizó la aprobación del Consejo General del Proyecto del Presupuesto Anual de Egresos, de lo cual se advirtió una observación.

Instituto Electoral de Coahuila Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-1526-2017, no se desprenden observaciones por irregularidades advertidas.



Tribunal Electoral de Coahuila Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-1527-2017, no se desprenden observaciones por irregularidades advertidas.

Universidad Autónoma de Coahuila Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-1528-2017 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-1597-2017 se desprenden dos observaciones que contienen hechos en los que se advierte irregularidades por un valor total de \$0.00.

Consejo

No presentó la copia del informe trimestral rendido al Ayuntamiento sobre el estado de resultados, estado de origen y aplicación de recursos con base a efectivo y el estado de situación financiera, de lo cual se advirtió una observación.

Vicepresidente Ejecutivo

Presentación deficiente de la copia de los informes mensuales rendidos ante el Consejo sobre las actividades de COPRODER, incluyendo los estados financieros, de lo cual se advirtió una observación.

Dirección de Pensiones de Monclova Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-5070-2017, no se desprenden observaciones por irregularidades advertidas.

Dirección de Pensiones de Piedras Negras Frontera Fuerte Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-1600-2017 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 del acta de sesión del Consejo Directivo mediante la cual fue aprobado el Reglamento Interior de la Dirección de Pensiones de Piedras Negras Frontera Fuerte, de lo cual se advirtió una observación.

Tesorero del Consejo Directivo

Presentación deficiente de la copia del acta de sesión del Consejo Directivo mediante la cual fue aprobado el Reglamento Interior de la Dirección de Pensiones de Piedras Negras Frontera Fuerte, de lo cual se advirtió una observación.

Presentación deficiente de la copia de los estados financieros mensuales y los informes generales y especiales aprobados por el Consejo Directivo, de lo cual se advirtió una observación.

Dirección de Pensiones y Beneficios Sociales para los Trabajadores al Servicio
del Municipio de Torreón
Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-1598-2017, 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-1599-2017, no se desprenden observaciones por irregularidades advertidas.

Hospital Municipal de Torreón Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-1601-2017 se desprenden nueve 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 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 por los servicios prestados que deben cubrir los pacientes por la prestación del servicio de salud, 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 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-1602-2017 se desprende una observación que contienen hechos en los que se advierten irregularidades por un valor total de \$0.00.

Junta de Gobierno

No presentó copia de los informes, dictámenes y recomendaciones del Comisario, de lo cual se advirtió una observación.

Instituto Municipal de Cultura y Educación de Torreón Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-1614-2017, no se desprenden observaciones por irregularidades advertidas.



Instituto Municipal de la Mujer de Torreón Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-1603-2017, no se desprenden observaciones por irregularidades advertidas.

Instituto Municipal de Planeación de Saltillo Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-1604-2017, no se desprenden observaciones por irregularidades advertidas.



Instituto Municipal de Planeación y Competitividad de Torreón Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-1605-2017 se desprende una observación que contiene hechos en los que se advierte irregularidades por un valor total de \$0.00.

Junta de Gobierno

Presentación deficiente de la copia del programa de operación anual y de desarrollo del Instituto aprobado 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-1606-2017, no se desprenden observaciones por irregularidades advertidas.



Instituto Municipal del Deporte de Torreón Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-1607-2017 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 las copias de las actas de sesiones ordinarias y, en su caso, extraordinarias celebradas por el Consejo Directivo de la entidad, de lo cual se advirtió una observación.

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

Sistema Integral de Mantenimiento Vial del Municipio de Torreón Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-1612-2017, no se desprenden observaciones por irregularidades advertidas.



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-1608-2017, 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-1610-2017, no se desprenden observaciones por irregularidades advertidas.



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-1611-2017, no se desprenden observaciones por irregularidades advertidas.



Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Saltillo, Coahuila

Resultado de la Fiscalización

Como resultado de la auditoría número ASE-1609-2017 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.