



Entidad Superior de Fiscalización del Estado Querétaro

INFORME EJECUTIVO ANUAL 2008

I.- ASIGNACION PROFIS A LA EFSL EN 2008 E IMPORTANCIA FINANCIERA EN EL PRESUPUESTO TOTAL DE LA ENTIDAD.

El Presupuesto total autorizado para esta Entidad Superior de fiscalización durante el ejercicio fiscal 2008, fue la cantidad de \$41,975,000.00 (cuarenta y un millones novecientos setenta y cinco mil pesos 00/100 M.N.).

Presupuesto que se compone de la siguiente manera:

CONCEPTO	MONTO
PRESUPUESTO FEDERAL (PROFIS)	\$4,087,000.00
PRESUPUESTO ESTATAL	\$37,888,000.00
TOTAL	\$41,975,000.00
PORCENTAJE QUE REPRESENTA EL PROFIS	10.79%

II. PROGRAMA DE AUDITORIA APOYADO CON EL PROFIS Y RESULTADOS

II.1 AUDITORÍAS PROGRAMADAS CON APOYO DEL PROFIS, NUMERO TOTAL Y POR FONDO Y PROGRAMA

En el orden de gobierno estatal, en el Programa de auditorías para la fiscalización de las cuentas públicas del ejercicio 2007, se incluye la revisión de los fondos del ramo 33 y 39. Cabe hacer mención que se indican 2 auditorías que corresponden a los procesos de fiscalización del 1er. y del 2do. Semestre del ejercicio 2007, con excepción de la auditoría del FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS (FAFEF), que corresponde a 1 auditoría solicitada por la Auditoría Superior de la Federación.

FONDO O PROGRAMA	ENTIDAD	TOTAL DE AUDITORÍAS POR FONDO O PROGRAMA
FONDO DE APORTACIONES PARA EDUCACIÓN BÁSICA Y NORMAL	USEBEQ	2
FONDO DE APORTACIONES PARA LOS SERVICIOS DE SALUD	SESEQ	2
FONDO DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL ESTATAL	VARIAS	2
FONDO DE APORTACIONES MULTIPLES Asistencia Social	SEDIF	2
FONDO DE APORTACIONES MULTIPLES Infraestructura educativa básica	VARIAS	2
FONDO DE APORTACIONES MULTIPLES Infraestructura educativa superior	VARIAS	2
FONDO DE APORTACIONES PARA LA EDUCACIÓN TECNOLÓGICA Y DE ADULTOS	CONALEP	2
FONDO DE APORTACIONES PARA LA SEGURIDAD PÚBLICA DE LOS ESTADOS Y	GEQ	2



QUERÉTARO

Entidad Superior de Fiscalización del Estado Querétaro

EL DISTRITO FEDERAL		
FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS	VARIAS	1
FIDEICOMISO PARA LA INFRAESTRUCTURA EN LOS ESTADOS	VARIAS	2
FONDO DE ESTABILIZACION DE INGRESOS DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS	VARIAS	2
FISM	AMEALCO	2
FISM	ARROYO SECO	2
FISM	CADEREYTA	2
FISM	COLON	2
FISM	CORREGIDOR A	2
FISM	EL MARQUES	2
FISM	EZEQUIEL MONTES	2
FISM	HUIMILPAN	2
FISM	JALPAN DE SERRA	2
FISM	LANDA DE MATAMOROS	2
FISM	PEDRO ESCOBEDO	2
FISM	PEÑAMILLER	2
FISM	PINAL DE AMOLES	2
FISM	QUERETARO	2
FISM	SAN JOAQUIN	2
FISM	SAN JUAN DEL RIO	2
FISM	TEQUISQUIAPAN	2
FISM	TOLIMAN	2
FORTAMUN	AMEALCO	2
FORTAMUN	ARROYO SECO	2
FORTAMUN	CADEREYTA	2
FORTAMUN	COLON	2
FORTAMUN	CORREGIDOR A	2
FORTAMUN	EL MARQUES	2
FORTAMUN	EZEQUIEL MONTES	2
FORTAMUN	HUIMILPAN	2
FORTAMUN	JALPAN DE SERRA	2



Entidad Superior de Fiscalización del Estado Querétaro

QUERÉTARO

FORTAMUN	LANDA DE MATAMOROS	2
FORTAMUN	PEDRO ESCOBEDO	2
FORTAMUN	PEÑAMILLER	2
FORTAMUN	PINAL DE AMOLES	2
FORTAMUN	QUERETARO	2
FORTAMUN	SAN JOAQUIN	2
FORTAMUN	SAN JUAN DEL RIO	2
FORTAMUN	TEQUISQUIAPAN	2
FORTAMUN	TOLIMAN	2
	TOTAL	93

II.2 RESULTADOS DEL PROGRAMA DE AUDITORIAS APOYADAS CON EL PROFIS

II.2.1 Número de auditorías realizadas con apoyo del PROFIS, total y por fondo y programa y II.2.2 Universo seleccionado y muestra revisada del total de auditorías y por fondo y programa

En el orden de gobierno estatal, las auditorías realizadas y sus alcances fueron las siguientes, que como se indico en el punto anterior, se incluyeron en la revisión de las Cuentas Públicas (con excepción del FAFEF):

(MILES DE PESOS)

FONDO O PROGRAMA	ENTIDAD	TOTAL DE AUDITORÍAS POR FONDO O PROGRAMA	UNIVERSO RECURSOS FEDERALES ASIGNADOS	MUESTRA REVISADA	%
FONDO DE APORTACIONES PARA EDUCACIÓN BÁSICA Y NORMAL	USEBEQ	2	3,104,211	2,382,671	77%
FONDO DE APORTACIONES PARA LOS SERVICIOS DE SALUD	SESEQ	2	820,077	523,043	64%
FONDO DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL ESTATAL	VARIAS	2	52,103	8,138	16%
FONDO DE APORTACIONES MULTIPLES Asistencia Social	SEDIF	2	71,776	70,297	98%
FONDO DE APORTACIONES MULTIPLES	VARIAS	2	79,333	8,553	11%



Entidad Superior de Fiscalización del Estado Querétaro

QUERÉTARO

Infraestructura educativa básica					
FONDO DE APORTACIONES MULTIPLES Infraestructura educativa superior	VARIAS	2	94,500	9,332	10%
FONDO DE APORTACIONES PARA LA EDUCACIÓN TECNOLÓGICA Y DE ADULTOS	CONALEP	2	21,351	6,892	32%
FONDO DE APORTACIONES PARA LA SEGURIDAD PÚBLICA DE LOS ESTADOS Y EL DISTRITO FEDERAL	GEQ	2	93,611	25,950	28%
FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS	VARIAS	1	276,928	159,949	58%
FIDEICOMISO PARA LA INFRAESTRUCTURA EN LOS ESTADOS	VARIAS	2	87,475	10,945	12.50%
FONDO DE ESTABILIZACION DE INGRESOS DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS	VARIAS	2	99,067	45,663	46%
FISM	AMEALCO	2	36,824	28,255	76.63%
FISM	ARROYO SECO	2	6,279	3,767	60.00%
FISM	CADEREYTA	2	27252	8,473	31.09%
FISM	COLON	2	19,236	3,663	19.04%
FISM	CORREGIDO RA	2	12,568	4,394	34.96%
FISM	EL MARQUES	2	20,752	12,244	59.00%
FISM	EZEQUIEL MONTES	2	9,444	1,303	13.80%
FISM	HUIMILPAN	2	12,675	6,708	52.92%
FISM	JALPAN DE SERRA	2	11,892	6,347	53.3%



Entidad Superior de Fiscalización del Estado Querétaro

QUERÉTARO

FISM	LANDA DE MATAMOROS	2	10,962	6,479	59.10%
FISM	PEDRO ESCOBEDO	2	14,234	8,177	57.45%
FISM	PEÑAMILLER	2	8,531	2,843	33.33%
FISM	PINAL DE AMOLES	2	21,991	12,874	58.54%
FISM	QUERETARO	2	81,171	37,785	46.55%
FISM	SAN JOAQUIN	2	4,795	2,061	42.99%
FISM	SAN JUAN DEL RIO	2	38,772	17,699	45.65%
FISM	TEQUISQUIAPAN	2	12,942	6,527	50.43%
FISM	TOLIMAN	2	10,392	4,461	42.93%
FORTAMUN	AMEALCO	2	18,443	9,183	49.79%
FORTAMUN	ARROYO SECO	2	4,279	0	0.00%
FORTAMUN	CADEREYTA	2	17,497	13,754	78.61%
FORTAMUN	COLON	2	15,838	500	3%
FORTAMUN	CORREGIDORA	2	25,189	18,826	74.74%
FORTAMUN	EL MARQUES	2	24,122	14,956	62.00%
FORTAMUN	EZEQUIEL MONTES	2	9,324	194	2%
FORTAMUN	HUIMILPAN	2	9,845	4,119	41.84%
FORTAMUN	JALPAN DE SERRA	2	7,716	840	10.8%
FORTAMUN	LANDA DE MATAMOROS	2	6,586	4,490	68.18%
FORTAMUN	PEDRO ESCOBEDO	2	16,742	0	0.00%
FORTAMUN	PEÑAMILLER	2	5,594	2,293	40.99%
FORTAMUN	PINAL DE AMOLES	2	9,220	1,845	20.01%
FORTAMUN	QUERETARO	2	216,691	106,395	49.10%
FORTAMUN	SAN JOAQUIN	2	4,795	2,014	42.00%



Entidad Superior de Fiscalización del Estado Querétaro

QUERÉTARO

FORTAMUN	SAN JUAN DEL RIO	2	60,700	32,657	53.80%
FORTAMUN	TEQUISQUIA PAN	2	16,882	14,034	83.13%
FORTAMUN	TOLIMAN	2	7,185	3,033	42.21%
	TOTAL	93	5,637,791		

II.2.3 Resultados determinados en las auditorías con apoyo del PROFIS, total y por fondo y programa. Resultados totales:

Este apartado se indica solamente lo correspondiente al FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS (FAFEF), que corresponde a auditoría solicitada por la Auditoría Superior de la Federación, y en la cual se utilizó dicha metodología. Los resultados por el resto de los fondos fiscalizados del orden de gobierno estatal, se indican en el siguiente apartado II.2.4.

FONDO O PROGRAMA	RESULTADOS TOTALES	RESULTADOS CON OBSERVACION	RESULTADOS SIN OBSERVACION
FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS (FAFEF)	40	3	37

II.2.4 Acciones emitidas: Para el total de auditorías y por fondo y programa. Total de Acciones y por tipo de acuerdo a la tipología prevista por el marco normativo de la EFSL

De conformidad con el marco normativo estatal, la Entidad Superior de Fiscalización del Estado, emite observaciones y recomendaciones derivadas de la fiscalización de la Cuenta Pública, que se entregan a la Legislatura del Estado, a través del Informe del Resultado de la Fiscalización de la Cuenta Pública, a continuación se señalan las acciones emitidas por la Dirección de Fiscalización de Entidades Estatales de conformidad con el marco normativo:

FONDO O PROGRAMA	TOTAL ANUAL			
	TOTAL OBSERVACIONES	OBSERVACIONES ATENDIDAS	OBSERVACIONES NO ATENDIDAS	RECOMENDACIONES
FONDO DE APORTACIONES PARA EDUCACIÓN BÁSICA Y NORMAL	50	22	28	0
FONDO DE APORTACIONES PARA	25	2	23	4



Entidad Superior de Fiscalización del Estado Querétaro

QUERÉTARO

LOS SERVICIOS DE SALUD				
FONDO DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL ESTATAL	8	1	7	0
FONDO DE APORTACIONES MULTIPLES Asistencia Social	8	1	7	0
FONDO DE APORTACIONES MULTIPLES Infraestructura educativa básica	7	0	7	4
FONDO DE APORTACIONES MULTIPLES Infraestructura educativa superior	5	2	3	1
FONDO DE APORTACIONES PARA LA EDUCACIÓN TECNOLÓGICA Y DE ADULTOS	9	0	9	3
FONDO DE APORTACIONES PARA LA SEGURIDAD PÚBLICA DE LOS ESTADOS Y EL DISTRITO FEDERAL	6	3	3	3
FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS	0	0	0	0
FIDEICOMISO PARA LA INFRAESTRUCTURA EN LOS ESTADOS	5	1	4	0
FONDO DE ESTABILIZACION DE INGRESOS DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS	3	2	1	0
FISM AMEALCO	34	4	30	2
FISM ARROYO SECO	16	2	14	0
FISM CADEREYTA	86	13	73	0
FISM COLON	40	6	34	1
FISM CORREGIDORA	16	6	10	7
FISM EL MARQUES	11	3	8	5
FISM EZEQUIEL MONTES	15	7	8	2
FISM HUIMILPAN	46	0	46	13
FISM JALPAN DE SERRA	16	7	9	0
FISM LANDA DE M.	3	0	3	0



QUERÉTARO

Entidad Superior de Fiscalización del Estado Querétaro

FISM PEDRO ESCOBEDO	38	22	16	1
FISM PEÑAMILLER	7	7	0	0
FISM PINAL DE AMOLES	31	7	24	13
FISM QUERETARO	6	6	0	0
FISM SAN JOAQUIN	5	0	5	1
FISM SAN JUAN DEL RIO	15	0	15	0
FISM TEQUISQUIAPAN	43	20	23	6
FISM TOLIMAN	11	0	11	0
FORTAMUN AMEALCO	8	2	6	0
FORTAMUN ARROYO SECO	0	0	0	0
FORTAMUN CADEREYTA	0	0	0	0
FORTAMUN COLON	0	0	0	0
FORTAMUN CORREGIDORA	0	0	0	0
FORTAMUN EL MARQUES	3	1	2	0
FORTAMUN EZEQUIEL MONTES	5	4	1	0
FORTAMUN HUIMILPAN	7	2	5	2
FORTAMUN JALPAN DE SERRA	0	0	0	0
FORTAMUN LANDA DE M.	5	1	4	0
FORTAMUN PEDRO ESCOBEDO	0	0	0	0
FORTAMUN PEÑAMILLER	0	0	0	0
FORTAMUN PINAL DE AMOLES	0	0	0	0
FORTAMUN QUERETARO	1	1	0	0
FORTAMUN SAN JOAQUIN				
FORTAMUN SAN JUAN DEL RIO				
FORTAMUN TEQUISQUIAPAN				
FORTAMUN TOLIMAN				
TOTAL	594	155	439	68

II.2.5 Recuperaciones determinadas: Total, operadas y probables. Para el total de auditorías y por fondo y programa

Las acciones derivadas de probables recuperaciones de los fondos fiscalizados por la Dirección de Fiscalización de Entidades Estatales, se indican a continuación:



Entidad Superior de Fiscalización del Estado Querétaro

FONDO O PROGRAMA	TOTAL ANUAL (MILES DE PESOS)		
	TOTAL	OPERADAS	PROBABLES
FONDO DE APORTACIONES PARA EDUCACIÓN BÁSICA Y NORMAL	273.90	204.40	69.50
FONDO DE APORTACIONES PARA LOS SERVICIOS DE SALUD	107.50	0.00	107.50
FONDO DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL ESTATAL	0.00	0.00	0.00
FONDO DE APORTACIONES MULTIPLES Asistencia Social	0.00	0.00	0.00
FONDO DE APORTACIONES MULTIPLES Infraestructura educativa básica	0.00	0.00	0.00
FONDO DE APORTACIONES MULTIPLES Infraestructura educativa superior	0.00	0.00	0.00
FONDO DE APORTACIONES PARA LA EDUCACIÓN TECNOLÓGICA Y DE ADULTOS	0.00	0.00	0.00
FONDO DE APORTACIONES PARA LA SEGURIDAD PÚBLICA DE LOS ESTADOS Y EL DISTRITO FEDERAL	0.00	0.00	0.00
FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS	35.70	0.00	35.70
FIDEICOMISO PARA LA INFRAESTRUCTURA EN LOS ESTADOS	0.00	0.00	0.00
FONDO DE ESTABILIZACION DE INGRESOS DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS	0.00	0.00	0.00
TOTAL	417.10	204.40	212.70

II.2.6 Errores y omisiones en la información financiera. Para el total de auditorías y por fondo y programa

Las acciones derivadas de errores y omisiones en la información financiera de los fondos fiscalizados por la Dirección de Fiscalización de Entidades Estatales, se indican a continuación:

TOTAL ANUAL



Entidad Superior de Fiscalización del Estado Querétaro

QUERÉTARO

FONDO O PROGRAMA	OBSERVACIONES	RECOMENDACIONES
FONDO DE APORTACIONES PARA EDUCACIÓN BÁSICA Y NORMAL	10	0
FONDO DE APORTACIONES PARA LOS SERVICIOS DE SALUD	1	0
FONDO DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL ESTATAL	0	0
FONDO DE APORTACIONES MULTIPLES Asistencia Social	0	0
FONDO DE APORTACIONES MULTIPLES Infraestructura educativa básica	0	0
FONDO DE APORTACIONES MULTIPLES Infraestructura educativa superior	0	0
FONDO DE APORTACIONES PARA LA EDUCACIÓN TECNOLÓGICA Y DE ADULTOS	3	0
FONDO DE APORTACIONES PARA LA SEGURIDAD PÚBLICA DE LOS ESTADOS Y EL DISTRITO FEDERAL	1	0
FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS	0	0
FIDEICOMISO PARA LA INFRAESTRUCTURA EN LOS ESTADOS	0	0
FONDO DE ESTABILIZACION DE INGRESOS DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS	0	0
TOTAL	15	0

II.2.7 Cumplimiento de metas y objetivos.

Este apartado se indica solamente lo correspondiente al FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS (FAFEF), que corresponde a auditoría solicitada por la Auditoría Superior de la Federación, y en la cual se utilizó dicha metodología

FONDO O PROGRAMA	CUMPLIMIENTO DE METAS Y OBJETIVOS
FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS (FAFEF)	se determinó que se dio cumplimiento a las metas y objetivos del FAFEf para el ejercicio 2007



Entidad Superior de Fiscalización del Estado Querétaro

II.2.8 Tipos de dictamen: para el total de auditorías y por fondo y programa

Este apartado se indica solamente lo correspondiente al FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS (FAFEF), que corresponde a auditoría solicitada por la Auditoría Superior de la Federación, y en la cual se dictaminó en lo particular el ejercicio de los recursos de dicho fondo, del resto de los fondos y como se indicó en el apartado II.1, el dictamen se efectúa a las Cuentas Públicas de las entidades fiscalizadas; por lo que los tipos de dictamen se indican en el apartado III.7 del presente informe.

FONDO O PROGRAMA	TIPO DE DICTAMEN
FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS (FAFEF)	Opinión con salvedad

III. RESULTADOS DEL PROGRAMA TOTAL DE AUDITORIAS DE LA EFSL

III.1 NUMERO DE AUDITORIAS REALIZADAS: TOTAL Y POR FONDO Y PROGRAMA

Las auditorias realizadas por la Dirección de Fiscalización Estatal, a la cuenta pública de las entidades del orden de gobierno estatal, se indican a continuación:

ENTIDAD	TOTAL DE AUDITORÍAS POR FONDO O PROGRAMA
PODERES:	
GOBIERNO DEL ESTADO DE QUERÉTARO	2
TRIBUNAL SUPERIOR DE JUSTICIA	2
PODER LEGISLATIVO	2
ENTIDADES PARAESTATALES:	
UNIDAD DE SERVICIOS PARA LA EDUCACIÓN BÁSICA EN EL ESTADO DE QUERÉTARO (FAEB)	2
SERVICIOS DE SALUD EN EL ESTADO DE QUERÉTARO (FASSA)	2
SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE QUERÉTARO (FAM SOCIAL)	2
COMISION ESTATAL DE CAMINOS	2
COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS	2
COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO	2
COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE QUERÉTARO (FAETA)	2
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL ESTADO DE QUERÉTARO	2
INSTITUTO DE LA VIVIENDA DEL ESTADO DE QUERÉTARO	2
INSTITUTO QUERETANO PARA LA CULTURA Y LAS ARTES	2



Entidad Superior de Fiscalización del Estado Querétaro

QUERÉTARO

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE SAN JUAN DEL RIO	1
ORGANISMOS AUTÓNOMOS:	
INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE QUERÉTARO	2
COMISIÓN ESTATAL DE INFORMACIÓN GUBERNAMENTAL	2
AUDITORÍAS SOLICITADAS POR LA ASF: FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS	1
TOTAL	32

III.2 UNIVERSO SELECCIONADO Y MUESTRA REVISADA DEL TOTAL DE AUDITORIAS Y POR FONDO Y PROGRAMA

(MILES DE PESOS)

ENTIDAD	UNIVERSO RECURSOS RECIBIDOS	MUESTRA REVISADA	%
PODERES:			
GOBIERNO DEL ESTADO DE QUERÉTARO	4,925,629	1,025,827	21%
TRIBUNAL SUPERIOR DE JUSTICIA	288,340	13,711	5%
PODER LEGISLATIVO	160,267	22,377	14%
ENTIDADES PARAESTATALES:			
UNIDAD DE SERVICIOS PARA LA EDUCACIÓN BÁSICA EN EL ESTADO DE QUERÉTARO (FAEB)	3,622,471	2,645,112	73%
SERVICIOS DE SALUD EN EL ESTADO DE QUERÉTARO (FASSA)	1,331,295	613,232	46%
SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE QUERÉTARO (FAM SOCIAL)	225,929	99,417	44%
COMISION ESTATAL DE CAMINOS	376,111	109,324	29%
COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS	1,051,157	338,297	32%
COLEGIO DE BACHILLERES DEL	416,441	72,336	17%



Entidad Superior de Fiscalización del Estado Querétaro

QUERÉTARO

ESTADO DE QUERÉTARO			
COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE QUERÉTARO (FAETA)	35,346	8,193	23%
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL ESTADO DE QUERÉTARO	238,049	80,695	34%
INSTITUTO DE LA VIVIENDA DEL ESTADO DE QUERÉTARO	63,583	129,437	204%
INSTITUTO QUERETANO PARA LA CULTURA Y LAS ARTES	63,935	3,194	5%
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE SAN JUAN DEL RIO	34,985	2,847	8%
ORGANISMOS AUTÓNOMOS:			
INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE QUERÉTARO	35,032	12,750	36%
COMISIÓN ESTATAL DE INFORMACIÓN GUBERNAMENTAL	8,402	1,707	20%
AUDITORÍAS SOLICITADAS POR LA ASF:			
FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS	276,928	159,949	58%
TOTAL	13,153,900	5,338,407	41%

(1)

1) La muestra es mayor a los ingresos, debido a que esa entidad ejerció en 2007 recursos del año anterior.

III.3 RESULTADOS DETERMINADOS EN LAS AUDITORIAS REALIZADAS, PARA EL TOTAL DE AUDITORIAS Y POR FONDO Y PROGRAMA. RESULTADOS TOTALES, CON OBSERVACIONES Y SIN OBSERVACIONES.

Este apartado se indica solamente lo correspondiente al FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS (FAFEF), que corresponde a auditoría solicitada por la Auditoría Superior de la Federación, y en la cual se utilizó dicha metodología. Los resultados derivados del Programa de Auditoría, se indican en el siguiente apartado III.4.



Entidad Superior de Fiscalización del Estado Querétaro

QUERÉTARO

FONDO O PROGRAMA	RESULTADOS TOTALES	RESULTADOS CON OBSERVACION	RESULTADOS SIN OBSERVACION
FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS (FAFEF)	40	3	37

III.4 ACCIONES EMITIDAS: PARA EL TOTAL DE AUDITORIAS Y POR FONDO Y PROGRAMA. TOTAL Y POR TIPO DE ACUERDO CON LA TIPOLOGIA PREVISTA POR EL MARCO NORMATIVO DE LA EFSL.

A continuación se señalan las acciones emitidas por la Dirección de Fiscalización de Entidades Estatales de conformidad con el marco normativo

ENTIDAD	TOTAL ANUAL			RECOMENDACIONES
	TOTAL OBSERVACIONES	OBSERVACIONES ATENDIDAS	OBSERVACIONES NO ATENDIDAS	
GOBIERNO DEL ESTADO DE QUERÉTARO	30	15	15	20
TRIBUNAL SUPERIOR DE JUSTICIA	9	2	7	6
PODER LEGISLATIVO	5	0	5	12
UNIDAD DE SERVICIOS PARA LA EDUCACIÓN BÁSICA EN EL ESTADO DE QUERÉTARO (FAEB)	64	32	32	22
SERVICIOS DE SALUD EN EL ESTADO DE QUERÉTARO (FASSA)	50	7	43	23
SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE QUERÉTARO (FAM SOCIAL)	23	1	22	3
COMISION ESTATAL DE CAMINOS	18	2	16	8
COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS	29	4	25	14
COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO	7	1	6	10
COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE QUERÉTARO (FAETA)	17	5	12	5
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL ESTADO DE QUERÉTARO	26	5	19	17

(1)

(1)



Entidad Superior de Fiscalización del Estado Querétaro

QUERÉTARO

INSTITUTO DE LA VIVIENDA DEL ESTADO DE QUERÉTARO	54	9	45	4
INSTITUTO QUERETANO PARA LA CULTURA Y LAS ARTES	17	4	13	12
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE SAN JUAN DEL RIO	1	0	1	2
INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE QUERÉTARO	5	2	3	2
COMISIÓN ESTATAL DE INFORMACIÓN GUBERNAMENTAL	15	9	6	5
FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS	0	0	0	0
TOTAL	370	98	270	165

1) Entidades de las que a la fecha de este informe no se ha concluido el proceso de fiscalización del 2do. Semestre

III.5 RECUPERACIONES DETERMINADAS: TOTAL, OPERADAS Y PROBABLES. PARA EL TOTAL DE AUDITORIAS Y POR FONDO Y PROGRAMA.

ENTIDAD	TOTAL ANUAL (MILES DE PESOS)		
	TOTAL	OPERADAS	PROBABLES
GOBIERNO DEL ESTADO DE QUERÉTARO	0.00	0.00	0.00
TRIBUNAL SUPERIOR DE JUSTICIA	0.00	0.00	0.00
PODER LEGISLATIVO	0.00	0.00	0.00
UNIDAD DE SERVICIOS PARA LA EDUCACIÓN BÁSICA EN EL ESTADO DE QUERÉTARO (FAEB)	273.90	204.40	69.50
SERVICIOS DE SALUD EN EL ESTADO DE QUERÉTARO (FASSA)	172.60	0.00	172.60
SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE QUERÉTARO (FAM SOCIAL)	0.00	0.00	0.00
COMISION ESTATAL DE CAMINOS	0.00	0.00	0.00
COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS	257.40	0.00	257.40
COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO	0.00	0.00	0.00

(1)



Entidad Superior de Fiscalización del Estado Querétaro

QUERÉTARO

COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE QUERÉTARO (FAETA)	0.00	0.00	0.00
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL ESTADO DE QUERÉTARO	4,095.40	0.00	4,095.40
INSTITUTO DE LA VIVIENDA DEL ESTADO DE QUERÉTARO	5,827.40	0.00	5,827.40
INSTITUTO QUERETANO PARA LA CULTURA Y LAS ARTES	0.00	0.00	0.00
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE SAN JUAN DEL RIO	0.00	0.00	0.00
INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE QUERÉTARO	0.00	0.00	0.00
COMISIÓN ESTATAL DE INFORMACIÓN GUBERNAMENTAL	0.00	0.00	0.00
FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS	0.00	0.00	0.00
TOTAL	10,626.70	204.40	10,422.30

1) Entidades de las que a la fecha de este informe no se ha concluido el proceso de fiscalización del 2do. Semestre

III.6 ERRORES Y OMISIONES DE LA INFORMACION FINANCIERA. PARA EL TOTAL DE AUDITORIAS Y POR FONDO Y PROGRAMA.

ENTIDAD	TOTAL ANUAL	
	OBSERVACIONES	RECOMENDACIONES
GOBIERNO DEL ESTADO DE QUERÉTARO	2	1
TRIBUNAL SUPERIOR DE JUSTICIA	0	0
PODER LEGISLATIVO	0	0
UNIDAD DE SERVICIOS PARA LA EDUCACIÓN BÁSICA EN EL ESTADO DE QUERÉTARO (FAEB)	10	0
SERVICIOS DE SALUD EN EL ESTADO DE QUERÉTARO (FASSA)	1	0
SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE QUERÉTARO (FAM SOCIAL)	3	0
COMISION ESTATAL DE CAMINOS	4	0
COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS	1	0



Entidad Superior de Fiscalización del Estado Querétaro

QUERÉTARO

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO	0	0
COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE QUERÉTARO (FAETA)	3	0
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL ESTADO DE QUERÉTARO	6	1 (1)
INSTITUTO DE LA VIVIENDA DEL ESTADO DE QUERÉTARO	9	3
INSTITUTO QUERETANO PARA LA CULTURA Y LAS ARTES	2	1
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE SAN JUAN DEL RIO	0	0
INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE QUERÉTARO	0	0
COMISIÓN ESTATAL DE INFORMACIÓN GUBERNAMENTAL	0	0
FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS	0	0
TOTAL	41	6

1) Entidades de las que a la fecha de este informe no se ha concluido el proceso de fiscalización del 2do. Semestre

III.7 TIPOS DE DICTAMEN: PARA EL TOTAL DE AUDITORIAS Y POR FONDO Y PROGRAMA.

ENTIDAD	1ER. SEMESTRE 2007	2DO. SEMESTRE 2007
GOBIERNO DEL ESTADO DE QUERÉTARO	Opinión con salvedad	Opinión con salvedad
TRIBUNAL SUPERIOR DE JUSTICIA	Opinión con salvedad	Opinión con salvedad
PODER LEGISLATIVO	Opinión con salvedad	Opinión con salvedad
UNIDAD DE SERVICIOS PARA LA EDUCACIÓN BÁSICA EN EL ESTADO DE QUERÉTARO (FAEB)	Opinión con salvedad	Opinión con salvedad
SERVICIOS DE SALUD EN EL ESTADO DE QUERÉTARO (FASSA)	Opinión con salvedad	Opinión con salvedad
SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE QUERÉTARO (FAM SOCIAL)	Opinión con salvedad	Opinión con salvedad
COMISION ESTATAL DE CAMINOS	Opinión con salvedad	Opinión con salvedad
COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS	Opinión negativa	*

(1)



Entidad Superior de Fiscalización del Estado Querétaro

QUERÉTARO

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO	Opinión con salvedad	Opinión con salvedad
COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE QUERÉTARO (FAETA)	Opinión con salvedad	Opinión con salvedad
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL ESTADO DE QUERÉTARO	Opinión con salvedad	*
INSTITUTO DE LA VIVIENDA DEL ESTADO DE QUERÉTARO	Opinión con salvedad	Opinión con salvedad
INSTITUTO QUERETANO PARA LA CULTURA Y LAS ARTES	Opinión con salvedad	Opinión con salvedad
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE SAN JUAN DEL RIO	Opinión con salvedad	Opinión con salvedad
INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE QUERÉTARO	Opinión con salvedad	Opinión con salvedad
COMISIÓN ESTATAL DE INFORMACIÓN GUBERNAMENTAL	Opinión con salvedad	Opinión con salvedad
FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS	Opinión con salvedad	

(1)

1) Entidades de las que a la fecha de este informe no se ha concluido el proceso de fiscalización del 2do. Semestre

IV.- GASTO EJERCIDO CON RECURSOS DEL PROFIS

Cabe mencionar en este punto que el área de Fiscalización se vio sustantivamente fortalecida con la contratación del personal que a continuación se señala:

NIVEL O CATEGORIA	NUMERO DE PLAZAS
ENCARGADO DE AUDITORIA FINANCIERA	2
AUDITOR FINANCIERO	6
AUDITOR DE OBRA	2
ANALISTA PROGRAMADOR	2
AUDITOR JURIDICO	1
AYUDANTE GENERAL	1
TOTAL DE PLAZAS	14

IV.1 GASTO EJERCIDO DEL PROFIS

CONCEPTO	MONTO ASIGNADO
TOTAL	4,087,200.00
SERVICIOS PERSONALES	3,167,500.00
CONTRATACION DE DESPACHOS EXTERNOS	0.00
ADQUISICION DE EQUIPO INFORMATICO Y SOFTWARE	408,700.00
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES, MANTENIMIENTO	204,400.00
GASTOS DE ADMINISTRACION	204,400.00
ASESORIAS	102,200.00



Entidad Superior de Fiscalización del Estado Querétaro

IV.2 REINTEGROS A LA TESORERIA DE LA FEDERACION

Como podemos apreciar en la tabla anterior se ejerció el total de los recursos asignados y aun se financio una parte con el recurso Estatal, por lo que no se hace reintegro alguno a la Tesorería de la Federación.

V.- CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES