

PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS
Para la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública 2023

LIC. FRANCISCO JAVIER COVARRUBIAS ENRÍQUEZ, Auditor Superior del Estado de Querétaro, con fundamento en lo dispuesto en los artículos 116 fracción II párrafo sexto de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 31 de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Querétaro; 2, 3, 6, 21 fracción I y 71 fracciones III y XI de la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Querétaro; 4 primer párrafo y 9 fracciones XII y XIII del Reglamento de la Entidad Superior de Fiscalización del Estado de Querétaro; y

C O N S I D E R A N D O

1.- Que la Entidad Superior de Fiscalización del Estado de Querétaro es la entidad fiscalizadora local a que hace referencia el artículo 116 fracción II, párrafo sexto, de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, la cual goza de autonomía técnica y de gestión en el ejercicio de sus atribuciones, y para decidir sobre su organización interna, funcionamiento y resoluciones, de conformidad con lo dispuesto en los artículos 31 de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Querétaro y 2 de la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Querétaro.

2.- Que en términos de lo previsto en el artículo 4 fracción III de la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Querétaro, la Autonomía Técnica es la facultad de la Entidad Superior de Fiscalización del Estado de Querétaro para decidir sobre la planeación, programación, ejecución, informe y seguimiento en el proceso de la fiscalización superior.

3.- Que el Auditor Superior del Estado de Querétaro es el titular de la Entidad Superior de Fiscalización del Estado de Querétaro, de conformidad con lo previsto en el artículo 67 de la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Querétaro y 9 primer párrafo del Reglamento de la Entidad Superior de Fiscalización del Estado de Querétaro.

4.- Que el Programa Anual de Auditorías es el documento aprobado por el Auditor Superior del Estado de Querétaro, en el que se establecen los objetivos y metas a cumplir anualmente respecto de los procesos de Fiscalización Superior de las Cuentas Públicas de las entidades fiscalizadas.

5.- Que en términos de lo previsto en los artículos 71 fracciones III y XI de la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Querétaro y 9 fracciones XII y XIII del Reglamento

de la Entidad Superior de Fiscalización del Estado de Querétaro, el Auditor Superior del Estado de Querétaro cuenta con la atribución de aprobar el Programa Anual de Auditorías para la fiscalización de las Cuentas Públicas correspondientes, así como sus adecuaciones y modificaciones, y expedir las normas, disposiciones administrativas y elementos que posibiliten la adecuada rendición de cuentas y la práctica idónea de las auditorías.

6.- Que como parte de los mecanismos de fortalecimiento de la función fiscalizadora a cargo de la Entidad Superior de Fiscalización del Estado de Querétaro, es necesario contar con una herramienta de planeación y control de calidad, para hacer más funcionales los procesos de revisión.

Por lo anteriormente expuesto, tengo a bien expedir el siguiente:

Acuerdo mediante el cual se aprueba el “PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS” para la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública 2023.

PRIMERO.- Se aprueba el “PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS”, para la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública 2023, para quedar como sigue:

El Programa Anual de Auditorías para la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública 2023, comprende 50 procesos cuyo concentrado y detalle se muestran a continuación:

Número de Auditoría	Entidad a Fiscalizar	Título de Auditoría	Tipo de Auditoría	UAA
Poderes				
ESFE/CP/1906	Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro	Cuenta Pública	Integral	CGA
ESFE/CP/1962	Poder Judicial del Estado de Querétaro	Cuenta Pública	Integral	CGA
ESFE/CP/1963	Poder Legislativo del Estado de Querétaro	Cuenta Pública	Financiera	CGA
Autónomos				
ESFE/CP/1920	Comisión de Transparencia, Acceso a la Información Pública y Protección de Datos Personales del Estado De Querétaro	Cuenta Pública	Financiera	CGA



Número de Auditoría	Entidad a Fiscalizar	Título de Auditoría	Tipo de Auditoría	UAA
ESFE/CP/1931	Fiscalía General del Estado de Querétaro	Cuenta Pública	Integral	CGA
ESFE/CP/1989	Tribunal de Justicia Administrativa del Estado de Querétaro	Cuenta Pública	Integral	CGA
Paraestatales				
ESFE/CP/1907	Aeropuerto Intercontinental de Querétaro, S.A. de C.V.	Cuenta Pública	Integral	CGA
ESFE/CP/1909	Agencia de Movilidad del Estado de Querétaro	Cuenta Pública	Integral	CGA
ESFE/CP/1910	Casa Queretana de las Artesanías	Cuenta Pública	Financiera	CGA
ESFE/CP/1911	Centro de Capacitación, Formación e Investigación para la Seguridad del Estado de Querétaro	Cuenta Pública	Financiera	CGA
ESFE/CP/1917	Colegio de Bachilleres del Estado de Querétaro	Cuenta Pública	Integral	CGA
ESFE/CP/1918	Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Querétaro	Cuenta Pública	Integral	CGA
ESFE/CP/1919	Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Querétaro	Cuenta Pública	Integral	CGA
ESFE/CP/1921	Comisión Estatal de Aguas	Cuenta Pública	Integral	CGA
ESFE/CP/1922	Comisión Estatal de Infraestructura de Querétaro	Cuenta Pública	Integral	CGA
ESFE/CP/1928	Fideicomiso Promotor de Proyectos Económicos y de Bienestar Social (QRONOS)	Cuenta Pública	Integral	CGA
ESFE/CP/1932	Instituto de Artes y Oficios de Querétaro	Cuenta Pública	Financiera	CGA
ESFE/CP/1933	Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Querétaro	Cuenta Pública	Financiera	CGA
ESFE/CP/1964	Procuraduría Estatal de Protección al Medio Ambiente y Desarrollo Urbano	Cuenta Pública	Financiera	CGA



Número de Auditoría	Entidad a Fiscalizar	Título de Auditoría	Tipo de Auditoría	UAA
ESFE/CP/1935	Instituto de Infraestructura Física Educativa del Estado de Querétaro	Cuenta Pública	Integral	CGA
ESFE/CP/1936	Instituto de la Vivienda del Estado de Querétaro	Cuenta Pública	Integral	CGA
ESFE/CP/1934	Instituto del Deporte y la Recreación del Estado de Querétaro	Cuenta Pública	Integral	CGA
ESFE/CP/1967	Servicios de Salud del Estado de Querétaro	Cuenta Pública	Integral	CGA
ESFE/CP/1991	Unidad de Servicios para la Educación Básica en el Estado de Querétaro	Cuenta Pública	Integral	CGA
ESFE/CP/1992	Universidad Aeronáutica en Querétaro	Cuenta Pública	Integral	CGA
ESFE/CP/1993	Universidad Autónoma de Querétaro	Cuenta Pública	Integral	CGA
ESFE/CP/1994	Universidad Politécnica de Querétaro	Cuenta Pública	Integral	CGA
ESFE/CP/1995	Universidad Politécnica de Santa Rosa Jáuregui	Cuenta Pública	Integral	CGA
ESFE/CP/1996	Universidad Tecnológica de Corregidora	Cuenta Pública	Integral	CGA
ESFE/CP/1997	Universidad Tecnológica de Querétaro	Cuenta Pública	Integral	CGA
ESFE/CP/1998	Universidad Tecnológica de San Juan Del Río	Cuenta Pública	Integral	CGA
Municipios				
ESFE/CP/1944	Municipio de Amealco de Bonfil	Cuenta Pública	Integral	CGA
ESFE/CP/1945	Municipio de Arroyo Seco	Cuenta Pública	Integral	CGA
ESFE/CP/1946	Municipio de Cadereyta de Montes	Cuenta Pública	Integral	CGA
ESFE/CP/1947	Municipio de Colón	Cuenta Pública	Integral	CGA



Número de Auditoría	Entidad a Fiscalizar	Título de Auditoría	Tipo de Auditoría	UAA
ESFE/CP/1948	Municipio de Corregidora	Cuenta Pública	Integral	CGA
ESFE/CP/1949	Municipio de El Marqués	Cuenta Pública	Integral	CGA
ESFE/CP/1950	Municipio de Ezequiel Montes	Cuenta Pública	Integral	CGA
ESFE/CP/1951	Municipio de Huimilpan	Cuenta Pública	Integral	CGA
ESFE/CP/1952	Municipio de Jalpan de Serra	Cuenta Pública	Integral	CGA
ESFE/CP/1953	Municipio de Landa de Matamoros	Cuenta Pública	Integral	CGA
ESFE/CP/1904	Municipio de Pedro Escobedo	Cuenta Pública	Integral	CGA
ESFE/CP/1954	Municipio de Peñamiller	Cuenta Pública	Integral	CGA
ESFE/CP/1955	Municipio de Pinal de Amoles	Cuenta Pública	Integral	CGA
ESFE/CP/1903	Municipio de Querétaro	Cuenta Pública	Integral	CGA
ESFE/CP/1956	Municipio de San Joaquín	Cuenta Pública	Integral	CGA
ESFE/CP/1957	Municipio de San Juan del Río	Cuenta Pública	Integral	CGA
ESFE/CP/1958	Municipio de Tequisquiapan	Cuenta Pública	Integral	CGA
ESFE/CP/1959	Municipio de Tolimán	Cuenta Pública	Integral	CGA
Paramunicipal				
ESFE/CP/1905	Junta de Agua Potable y Alcantarillado Municipal de San Juan del Río	Cuenta Pública	Integral	CGA

SEGUNDO.- El “PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS” para la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública 2023, podrá ser modificado durante el periodo de ejecución.

TRANSITORIOS

PRIMERO. - El presente acuerdo entrará en vigor el día de su emisión.

SEGUNDO. - Se ordena la publicación del presente acuerdo en la página institucional de internet de la Entidad Superior de Fiscalización del Estado.

Dado en las oficinas de la Entidad Superior de Fiscalización del Estado de Querétaro, a los 6 (seis) días del mes de febrero de 2024 (dos mil veinticuatro).

Lic. Francisco Javier Covarrubias Enríquez
Auditor Superior del Estado de Querétaro
Entidad Superior de Fiscalización del Estado de Querétaro