

Auditoría Superior del Estado de Baja California

Programa Operativo Anual 2020

Avance Programa Operativo Cuarto Trimestre 2020

Entidad	Auditoría Superior del Estado de Baja California
Programa	002 Programa de Fiscalización de las Cuentas Públicas y Responsabilidades Hacendarias
Objetivo del Programa	Fiscalizar las Cuentas Públicas de las Entidades Fiscalizadas de acuerdo con lo establecido en la Constitución Política del Estado y la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Baja California y sus Municipios, y atender solicitudes de opiniones que presente el Congreso del Estado sobre temas
Unidad Responsable	110 / Subauditor General de Fiscalización
Unidad Ejecutora	200 / Auditoría Especial de Fiscalización

Cuenta Pública 2019

Coordinar y verificar la planeación del Programa Anual de Auditorías, para determinar prioridades de revisión de cuentas y someterlo a aprobación del Subauditor General de Fiscalización

Clave	Descripción de Metas/Acciones	Localidad	Unidad de Medida	Cantidad	ENE		FEB		MZO		ABR		MAY		JUN		JUL		AGO		SEPT		OCT		NOV		DIC		TOTAL	
					PROY		REAL		PROY		REAL		PROY		REAL		PROY		REAL		PROY		REAL		PROY		REAL		PROY	
					PROY	REAL	PROY	REAL	PROY	REAL	PROY	REAL	PROY	REAL	PROY	REAL	PROY	REAL	PROY	REAL	PROY	REAL	PROY	REAL	PROY	REAL	PROY	REAL	PROY	REAL
139	Revisar el proceso de planeación y el Proyecto del Programa Anual de Auditorías	Mexicali	Informe	1																					1	0			1	0

Nota: Las Direcciones de Cumplimiento Financiero iniciaron la elaboración del Programa Anual de Auditorías en Enero de 2021

C.P. Jesús Martínez Piñuelas
Auditor Especial de Fiscalización

C.P. José Manuel Jiménez Partida
Subauditor General de Fiscalización

C.P. Jesús García Castro
Auditor Superior del Estado



Auditoría Superior del Estado de Baja California

Programa Operativo Anual 2020

Avance Programa Operativo Cuarto Trimestre 2020

Entidad	Auditoría Superior del Estado de Baja California
Programa	002 Programa de Fiscalización de las Cuentas Públicas y Responsabilidades Hacendarias
Objetivo del Programa	Fiscalizar las Cuentas Públicas de las Entidades Fiscalizadas de acuerdo con lo establecido en la Constitución Política del Estado y la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Baja California y sus Municipios, y atender solicitudes de opiniones que presente el Congreso del Estado sobre temas
Unidad Responsable	110 / SubAuditor General de Fiscalización
Unidad Ejecutora	200 / Auditoría Especial de Fiscalización

Cuenta Pública 2019

Coordinar el cumplimiento de los objetivos y alcances de las auditorías practicadas a las Entidades Fiscalizadas, para evaluar el avance del Programa Anual de Auditorías

Clave	Descripción de Metas/Acciones	Localidad	Unidad de Medida	Cantidad	ENE		FEB		MZO		ABR		MAY		JUN		JUL		AGO		SEPT		OCT		NOV		DIC		TOTAL		
					PROY	REAL	PROY	REAL	PROY	REAL	PROY	REAL	PROY	REAL	PROY	REAL	PROY	REAL	PROY	REAL	PROY	REAL	PROY	REAL	PROY	REAL	PROY	REAL	PROY	REAL	PROY
140	Verificar el avance de las auditorías de las Entidades Fiscalizadas a través de la emisión de los reportes por el área responsable	Mexicali	Informe	12	1	1	1	1	1	0	1	0	1	0	1	0	1	0	1	1	1	1	1	1	1	0	1	1	1	12	6

Nota: Respecto al Avance de Auditorías de cuenta pública 2019, del Programa Anual de Auditorías de los meses de marzo a julio de 2020, permanece sin cumplimiento en razón de la contingencia sanitaria Covid-2019

C.P. Jesús Martínez Piñuelas
Auditor Especial de Fiscalización

C.P. José Manuel Jiménez Partida
Subauditor General de Fiscalización

C.P. Jesús García Castro
Auditor Superior del Estado



Auditoría Superior del Estado de Baja California

Programa Operativo Anual 2020

Avance Programa Operativo Cuarto Trimestre 2020

Entidad	Auditoría Superior del Estado de Baja California
Programa	002 Programa de Fiscalización de las Cuentas Públicas y Responsabilidades Hacendarias
Objetivo del Programa	Fiscalizar las Cuentas Públicas de las Entidades Fiscalizadas de acuerdo con lo establecido en la Constitución Política del Estado y la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Baja California y sus Municipios, y atender solicitudes de opiniones que presente el Congreso del Estado sobre temas
Unidad Responsable	110 / SubAuditor General de Fiscalización
Unidad Ejecutora	200 / Auditoría Especial de Fiscalización

Cuenta Pública 2019

Presentar al Subauditor General de Fiscalización, reporte sobre la detección de presuntas irregularidades para posible inicio de una revisión especial

[illegible]

Nota: Respecto a ésta meta, las Direcciones de Cumplimiento Financiero no proporcionaron evidencias para su Evaluación.

C.P. Jesús Martínez Piñuelas
Auditor Especial de Fiscalización

C.P. José Manuel Jiménez Partida
Subauditor General de Fiscalización

C.P. Jesús García Castro
Auditor Superior del Estado

**METAS/ACCIONES POR PROGRAMA
EJERCICIO 2020**

Avance de Metas/Acciones Cuarto Trimestre

ENTIDAD	AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA																																	
PROGRAMA	002 FISCALIZACIÓN DE LAS CUENTAS PÚBLICAS Y RESPONSABILIDADES HACENDARIAS																																	
OBJETIVO DEL PROGRAMA	FISCALIZAR LAS CUENTAS PÚBLICAS DE LAS ENTIDADES FISCALIZADAS DE ACUERDO CON LO ESTABLECIDO EN LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DEL ESTADO Y LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA Y SUS MUNICIPIOS Y ATENDER LAS SOLICITUDES DE OPINIONES QUE PRESENTE EL CONGRESO DEL ESTADO SOBRE TEMAS HACENDARIOS.																																	
UNIDAD RESPONSABLE DEL AREA	100 AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO																																	
UNIDAD EJECUTORA	210 DIRECCIÓN DE CUMPLIMIENTO FINANCIERO "A1"																																	
				ENE		FEB		MZO		ABR		MAY		JUN		JUL		AGO		SEPT		OCT		NOV		DIC		TOTAL						
METAS/ACCIONES DEL PROGRAMA				LOCALIDAD	UNIDAD DE MEDIDA		CANTIDAD		PROY	REAL	PROY	REAL	PROY	REAL	PROY	REAL	PROY	REAL	PROY	REAL	PROY	REAL	PROY	REAL	PROY	REAL	PROY	REAL	PROY	REAL				
METAS																																		
68 Remitir al Auditor Especial de Fiscalización los informes individuales de la fiscalización de la cuenta pública de las entidades fiscalizadas. (a)				Mexicali	INFORME	50		10	3	11	2	8	22	0	9	0	1	0	17	0	0	1	0	3	0	7	1	6	0	4		50	55	
69 Remitir al Auditor Especial de Fiscalización el proyecto de opinión sobre Presupuesto de Ingresos y Egresos del Ejecutivo del Estado y Poder Judicial, Organismos Autónomos y Ayuntamientos.				Mexicali	OPINIÓN	12		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12	14		12	14	
ACCIONES				Mexicali																														
181 Validar el Programa Anual de Auditorías y Programa Operativo Anual de la Dirección de Cumplimiento Financiero de la Auditoría Superior del Estado de Baja California.				Mexicali	ACUERDO	4		1	1	0	0	0	0	1	1	0	0	0	0	1	1	0	0	0	0	1	1	0	0	0		4	4	
182 Validar las observaciones y/o recomendaciones de las auditorías practicadas.				Mexicali	AUDITORIA	141		6	0	2	0	1	0	0	0	9	0	15	0	12	0	23	1	16	4	28	6	18	6	11	1		141	18
183 Revisar y/o validar la respuesta a la solventación remitida por las entidades fiscalizadas.				Mexicali	AUDITORIA	134		11	0	3	0	0	0	0	0	4	0	14	0	13	0	12	1	21	5	20	5	26	4	10	1		134	16
184 Presidir las reuniones de trabajo para aclaración de observaciones no solventadas por parte de las entidades fiscalizadas.				Mexicali	REUNIÓN	123		11	0	7	0	1	0	0	0	0	0	8	0	11	0	13	0	23	4	14	5	23	6	12	2		123	17
185 Validar el informe individual y/o específico de las entidades fiscalizadas.				Mexicali	INFORME	59		14	3	14	2	1	22	0	9	0	1	0	17	0	0	5	0	3	0	10	1	2	0	10	0		59	55

Nota (a): En la Meta 68 programada corresponde al ejercicio fiscal 2019 y la realizada al ejercicio 2018



L.C. Rafael Sánchez Chacón
Director de Cumplimiento Financiero "A1"



C.P. Jesús Martínez Piñuelas
Auditor Especial de Fiscalización



C.P. José Manuel Jiménez Partida
Subauditor General de Fiscalización



C.P. Jesús García Castro
Auditor Superior del Estado

METAS/ACCIONES POR PROGRAMA
EJERCICIO 2020

Avance de Metas/Acciones al Cuarto Trimestre

ENTIDAD	AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA
PROGRAMA	002 FISCALIZACIÓN DE LAS CUENTAS PÚBLICAS Y RESPONSABILIDADES HACENDARIAS
OBJETIVO DEL PROGRAMA	FISCALIZAR LAS CUENTAS PUBLICAS DE LAS ENTIDADES FISCALIZADAS DE ACUERDO CON LO ESTABLECIDO EN LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DEL ESTADO Y LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA Y SUS MUNICIPIOS Y, ATENDER LAS SOLICITUDES DE OPINIONES QUE PRESENTE EL CONGRESO DEL ESTADO SOBRE TEMAS
UNIDAD RESPONSABLE DEL AREA	210 DIRECCIÓN DE CUMPLIMIENTO FINANCIERO "A1"
UNIDAD EJECUTORA	215 DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA PROGRAMÁTICA-PRESUPUESTAL "A1.3.1"

				ENE		FEB		MZO		ABR		MAY		JUN		JUL		AGO		SEPT		OCT		NOV		DIC		TOTAL	
METAS/ACCIONES DEL PROGRAMA	LOCALIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD	PROY	REAL	PROY	REAL	PROY	REAL	PROY	REAL	PROY	REAL	PROY	REAL	PROY	REAL	PROY	REAL	PROY	REAL	PROY	REAL	PROY	REAL	PROY	REAL	PROY	REAL
METAS																													
074 Generar los informes individuales de la revisión y fiscalización de la Cuenta Pública de las entidades fiscalizadas.	Mexicali	INFORME	36											7	5	4	8	7	5								36	0	
075 Generar la opinión sobre los Proyectos de Presupuesto de Ingresos y Egresos del Ejecutivo del Estado y Poder Judicial, Organismos Autónomos y Ayuntamientos.	Mexicali	OPINIÓN	7																						7	9	7	9	
Validar el Sistema de Evaluación de Armonización Contable (SEVAC) de las Entidades Fiscalizables.	Mexicali		4					1				1						1							1		4	0	
ACCIONES																													
197 Elaborar y dar seguimiento al Programa Anual de Auditoría y Programa Operativo Anual.	Mexicali	PROGRAMA	4	1	1						1	1				1	1					1	1					4	4
199 Iniciar auditorías de las Cuentas Públicas fiscalizables.	Mexicali	AUDITORIA	36	9	1	8	6	6	5	7		3		3		9		5		1				3				36	30
200 Notificar mediante oficio la Cédula de Resultados y Observaciones Preliminares.	Mexicali	OFICIO	36											8		6		5		8		5	1	4				36	1
201 Realizar Reunión de Trabajo para la presentación de resultados y observaciones preliminares.	Mexicali	REUNIÓN	36										4		8		6		5		6	1	5		2			36	1
202 Elaborar Cédulas de Resultados Finales.	Mexicali	CÉDULA	36												8		6		4		8	2	6		4			36	2
203 Elaborar Proyecto del Informe Individual de Auditoría de las Entidades Fiscalazadas.	Mexicali	INFORME	36												7		5		4		8		7		5			36	0
207 Emitir opinión del Proyecto de Presupuesto de Egresos del Estado, Poder Judicial y Organismos Autónomos.	Mexicali	OPINIÓN	7																							7	9	7	9
Validar el Sistema de Evaluación de Armonización Contable (SEVAC) de las Entidades Fiscalizables.	Mexicali	EVALUACIÓN	4					1				1								1						1		4	0

Las metas que se muestran como no logradas, se dio principalmente en razón de la contingencia sanitaria provocada por el virus COVID-19.

FORMULÓ
Lic. Ana María Sánchez B.
Jefe del Departamento de
Auditoría Programática-
Presupuestal "A1.3.1"

Firma



REVISÓ
L.C. Rafael Sánchez Chacón
Director de Cumplimiento Financiero
"A1"

Firma



AUTORIZÓ
C.P. Jesús Martínez Piñuelas
Auditor Especial de Fiscalización

Firma



VALIDÓ
C.P. José Manuel Jiménez Partida
Subauditor general de fiscalización

Firma



APROBÓ
C.P. Jesús García Castro
Auditor Superior del Estado

Firma



**METAS/ACCIONES POR PROGRAMA
EJERCICIO 2020**

Avance de Metas/Acciones al Cuarto Trimestre

ENTIDAD	AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA																															
PROGRAMA	002 FISCALIZACIÓN DE LAS CUENTAS PÚBLICAS Y RESPONSABILIDADES HACENDARIAS																															
OBJETIVO DEL PROGRAMA	FISCALIZAR LAS CUENTAS PÚBLICAS DE LAS ENTIDADES FISCALIZADAS DE ACUERDO CON LO ESTABLECIDO EN LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DEL ESTADO Y LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA Y SUS MUNICIPIOS Y, ATENDER LAS SOLICITUDES DE OPINIONES QUE PRESENTE EL CONGRESO DEL ESTADO																															
UNIDAD RESPONSABLE DEL AREA	210 DIRECCIÓN DE CUMPLIMIENTO FINANCIERO "A1"																															
UNIDAD EJECUTORA	217 DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA A OBRA PÚBLICA "A1.4.1"																															
				ENE		FEB		MZO		ABR		MAY		JUN		JUL		AGO		SEPT		OCT		NOV		DIC		TOTAL				
METAS/ACCIONES DEL PROGRAMA	LOCALIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD	PROY	REAL	PROY	REAL	PROY	REAL	PROY	REAL	PROY	REAL	PROY	REAL	PROY	REAL	PROY	REAL	PROY	REAL	PROY	REAL	PROY	REAL	PROY	REAL	PROY	REAL			
METAS																																
074 Generar los Informes Individuales de la Revisión y Fiscalización de la Cuenta Pública de las Entidades Fiscalizadas.	Mexicali	INFORME	11	2	0	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	2	0	1	0	2	0	1	0	11	0			
ACCIONES																																
199 Iniciar auditorias de las Cuentas Públicas fiscalizables.	Mexicali	AUDITORÍA	12	1	0	8	2	2	2	1	0	0	0	0	0	0	5	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	12	10			
200 Notificar mediante oficio la Cédula de Resultados y Observaciones Preliminares.	Mexicali	OFICIO	13	1	0	0	0	1	0	0	0	0	0	2	0	1	0	0	0	2	0	3	1	3	2	0	0	13	3			
201 Realizar Reunión de Trabajo para la presentación de resultados y observaciones preliminares.	Mexicali	REUNIÓN	13	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2	0	1	0	0	0	1	0	2	0	5	2	1	1	13	3			
202 Elaborar Cédulas de Resultados Finales.	Mexicali	CÉDULA	13	2	0	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3	0	0	0	1	0	2	0	3	0	13	0			
203 Elaborar Proyecto del Informe Individual de Auditoría de las Entidades Fiscalizadas.	Mexicali	INFORME	11	2	0	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	2	0	1	0	2	0	1	0	11	0				

Notas: Originalmente se habían considerado en el Programa de Auditoría 12 Entidades, sin embargo, al proporcionar las Entidades las relaciones de las obras ejecutadas en el ejercicio fiscal, dos de ellas no ejecutaron obra, siendo éstas Cobach y Oficialía Mayor.

Las metas y/o acciones no se lograron en el trimestre, esto debido a que a partir del 23 de marzo de 2020, fueron cerradas las oficinas de las Dependencias de Gobierno y Municipio, así como las oficinas de esta Auditoría Superior, esto debido a la contingencia sanitaria provocada por el virus COVID-19.

ARQ. José Saúl Palma Castro
Jefe del Departamento de Auditoría a Obra
Pública "A1.4.1"

L.C. Rafael Sánchez Chacón
Director de Cumplimiento Financiero
"A1"

C.P. Jesús Martínez Piñuelas
Auditor Especial de Fiscalización

C.P. José Manuel Jiménez Partida
Subauditor general de fiscalización

C.P. Jesús García Castro
Auditor Superior del Estado

METAS/ACCIONES POR PROGRAMA
EJERCICIO 2020

Avance de Metas/Acciones al Cuarto Trimestre

ENTIDAD	AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA
PROGRAMA	002 FISCALIZACIÓN DE LAS CUENTAS PÚBLICAS Y RESPONSABILIDADES HACENDARIAS
OBJETIVO DEL PROGRAMA	FISCALIZAR LAS CUENTAS PÚBLICAS DE LAS ENTIDADES FISCALIZADAS DE ACUERDO CON LO ESTABLECIDO EN LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DEL ESTADO Y LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA Y SUS MUNICIPIOS Y, ATENDER LAS SOLICITUDES DE OPINIONES QUE PRESENTE EL CONGRESO DEL ESTADO SOBRE TEMAS HACENDARIOS.
SUBPROGRAMA	DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA PROGRAMÁTICA - PRESUPUESTA "A1.3.2"
UNIDAD RESPONSABLE DEL AREA	DIRECCIÓN DE CUMPLIMIENTO FINANCIERO "A1" MEXICALI
UNIDAD EJECUTORA	DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA PROGRAMÁTICA-PRESUPUESTAL "A1.3.2" ENTES PÚBLICOS MUNICIPALES
OBJETIVO DEL PROGRAMA	CUMPLIR EN TIEMPO Y FORMA CON EL PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIAS DE LAS ENTIDADES FISCALIZABLES ASIGNADAS AL DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA PROGRAMÁTICA - PRESUPUESTAL "A1.3.2". ADSCRITO A LA DIRECCIÓN DE CUMPLIMIENTO FINANCIERO A1.

				ENE		FEB		MZO		ABR		MAY		JUN		JUL		AGO		SEPT		OCT		NOV		DIC		TOTAL		
METAS/ACCIONES DEL PROGRAMA	LOCALIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD	PROY	REAL	PROY	REAL	PROY	REAL	PROY	REAL	PROY	REAL	PROY	REAL	PROY	REAL	PROY	REAL	PROY	REAL	PROY	REAL	PROY	REAL	PROY	REAL	PROY	REAL	
DIRECCIÓN DE CUMPLIMIENTO FINANCIERO "A1"																														
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA PROGRAMÁTICA - PRESUPUESTAL "A1.3.2"																														
INICIO DE AUDITORÍAS CUENTA PÚBLICA 2019	MEXICALI	INICIO DE AUDITORÍA	21					11	8							13		10									21	21		
NOTIFICACIÓN DE CÉDULA DE RESULTADOS Y OBSERVACIONES PRELIMINARES CUENTA PÚBLICA 2019	MEXICALI	CÉDULA DE RESULTADOS Y OBSERVACIONES	21											4	0	4	0	4	1	4	2	5	5		4		1	21	13	
CELEBRAR REUNIÓN DE TRABAJO PARA PRESENTACIÓN DE JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES CUENTA PÚBLICA 2019	MEXICALI	REUNIONES DE TRABAJO	21											2	0	3	0	3	1	4	2	4	5	5	4		1	21	13	
ELABORACIÓN DE CÉDULA DE RESULTADOS FINALES DE LA AUDITORIA CUENTA PÚBLICA 2019	MEXICALI	CÉDULA DE RESULTADOS FINALES	21													4	0	2	1	6	2	3	5	5	4	1	1	21	13	
ELABORACIÓN DE INFORME INDIVIDUAL O ENTREGA DE REPORTE DE RESULTADOS PARA SU INTEGRACIÓN CUENTA PÚBLICA 2019	MEXICALI	INFORME INDIVIDUAL	21													4	0	1	1	6	2	2	5	5	4	3	1	21	13	
TOTAL			105	0	0	0	0	11	8	0	0	0	0	0	6	0	15	13	10	4	30	8	14	20	15	16	4	4	105	73

C. P. Leticia Murrieta Lucero
Auditor Coordinador del
Departamento de Auditoría
Programática-Presupuestal
"A1.3.2"

L.C. Rafael Sánchez Chacón
Director de Cumplimiento Financiero "A1"

C.P. Jesús Martínez Piñuelas
Auditor Especial de Fiscalización

C.P. José Manuel Jiménez Partida
Subauditor General de Fiscalización

C.P. Jesús García Castro
Auditor Superior del Estado

ENTIDAD	AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA
PROGRAMA	002 FISCALIZACIÓN DE LAS CUENTAS PÚBLICAS Y RESPONSABILIDADES HACENDARIAS
OBJETIVO DEL PROGRAMA	FISCALIZAR LAS CUENTAS PÚBLICAS DE LAS ENTIDADES FISCALIZADAS DE ACUERDO CON LO ESTABLECIDO EN LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DEL ESTADO Y LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA Y SUS MUNICIPIOS Y, ATENDER LAS SOLICITUDES DE OPINIONES QUE PRESENTE EL CONGRESO DEL ESTADO SOBRE TEMAS HACENDARIOS.
UNIDAD RESPONSABLE DEL AREA	210 DIRECCIÓN DE CUMPLIMIENTO FINANCIERO "A1"
UNIDAD EJECUTORA	215 DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA "A1.2.1"

				ENE		FEB		MZO		ABR		MAY		JUN		JUL		AGO		SEPT		OCT		NOV		DIC		TOTAL	
METAS/ACCIONES DEL PROGRAMA	LOCALIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD	PROY	REAL	PROY	REAL	PROY	REAL	PROY	REAL	PROY	REAL	PROY	REAL	PROY	REAL	PROY	REAL	PROY	REAL	PROY	REAL	PROY	REAL	PROY	REAL	PROY	REAL
Fideicomiso del Fondo de Apoyo al Programa de Tecnologías Educativas y de la Información para el Magisterio de Educación Básica del Estado de Baja California (FOAPES)	Mexicali	INFORME	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	1	1
Fideicomiso Irrevocable de Administración y Pago de Gobierno del Estado (SCOTIABANK)	Mexicali	INFORME	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	1	1
Fideicomiso Irrevocable de Administración y Pago de Gobierno del Estado (SANTANDER)	Mexicali	INFORME	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	1	1
Informe de Revisión de Entidades que no Operaron en 2019	Mexicali	INFORME	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		1	1
		TOTAL	225	51	9	53	25	21	37	7	19	3	3	16	15	2	6	10	5	14	1	20	1	10	3	18	16	225	

No fueron logradas las metas y/o acciones debido a que se encontraban cerradas las instalaciones de las Entidades Fiscalizables, así como la Auditoría Superior, por los plazos otorgados por motivo de la contención de la contingencia sanitaria provocada por el virus COVID-19

- (1) SE ENTREGARON 19 INFORMES INDIVIDUALES DE AUDITORÍA CORRESPONDIENTES A LA CUENTA PÚBLICA DE 2018.
- (2) SE ENTREGARON 16 CÉDULAS DE RESULTADOS CORRESPONDIENTES A LA CUENTA PÚBLICA DE 2018.
- (3) SE SE REALIZARON 17 REUNIONES DE TRABAJO CORRESPONDIENTES A LA CUENTA PÚBLICA DE 2018.
- (4) SE INICIARON 13 AUDITORIAS CORRESPONDIENTES A LA CUENTA PÚBLICA DE 2019.

ELABORÓ

C.P. Armando Tapia Gallardo
Jefe del Depto. de Auditoría "A.1.2.1"

FIRMA

REVISÓ

L.C. Rafael Sánchez Chacón
Director de Cumplimiento Financiero "A1"

FIRMA

AUTORIZÓ

C.P. Jesús Martínez Piñuelas
Auditor Especial de Fiscalización

FIRMA

VALIDÓ

C.P. José Manuel Jiménez Partida
Subauditor General de Fiscalización

FIRMA

APROBÓ

C.P. Jesús García Castro
Auditor Superior del Estado

FIRMA

METAS/ACCIONES POR PROGRAMA

EJERCICIO 2020

Avance de Metas/Acciones al Cuarto Trimestre

ENTIDAD	AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA																														
PROGRAMA	002 FISCALIZACIÓN DE LAS CUENTAS PÚBLICAS Y RESPONSABILIDADES HACENDARIAS																														
OBJETIVO DEL PROGRAMA	FISCALIZAR LAS CUENTAS PUBLICAS DE LAS ENTIDADES FISCALIZADAS DE ACUERDO CON LO ESTABLECIDO EN LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DEL ESTADO Y LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA Y SUS MUNICIPIOS Y, ATENDER LAS SOLICITUDES DE OPINIONES QUE PRESENTE EL CONGRESO DEL ESTADO SOBRE TEMAS HACENDARIOS.																														
UNIDAD RESPONSABLE DEL AREA	210 DIRECCIÓN DE CUMPLIMIENTO FINANCIERO "A1"																														
UNIDAD EJECUTORA	214 DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA "A1.2.3"																														
				ENE		FEB		MZO		ABR		MAY		JUN		JUL		AGO		SEPT		OCT		NOV		DIC					
METAS/ACCIONES DEL PROGRAMA				LOCALIDAD	UNIDAD DE MEDIDA		CANTIDAD		PROY	REAL	PROY	REAL	PROY	REAL	PROY	REAL	PROY	REAL	PROY	REAL	PROY	REAL	PROY	REAL	PROY	REAL	PROY	REAL	PROY	REAL	
METAS																															
074 Generar los informes individuales de la revisión y fiscalización de la Cuenta Pública de las entidades fiscalizadas. 6) (*)				Mexicali	INFORME	22		2	6		1	8	2		1		1	12		8		1		2					22	22	
075 Generar la opinión sobre los Proyectos de Presupuesto de Ingresos y Egresos del Ejecutivo del Estado y Poder Judicial, Organismos Autónomos y Ayuntamientos.				Mexicali	OPINIÓN	2																					2	2	2	2	
Validar el Sistema de Evaluación de Armonización Contable (SEVAC) de las Entidades Fiscalizables.				Mexicali		4			1	1				1					1				1					4	1		
ACCIONES																															
197 Elaborar y dar seguimiento al Programa Anual de Auditoría y Programa Operativo Anual.				Mexicali	PROGRAMA	4	1	1				1	1					1	1				1	1				4	4		
199 Iniciar auditorías de las Cuentas Públicas fiscalizables. CP2019				Mexicali	AUDITORÍA	22			6	7	1	1	2	0	1	0	1	0	0	14	8	0	1	0	2	0				22	22
200 Notificar mediante oficio la Cédula de Resultados y Observaciones Preliminares 1) (*)				Mexicali	OFICIO	22	0	2	0	13									2	0	2	0	9	0	7	0	2	0	22	15	
201 Realizar Reunión de Trabajo para la presentación de resultados y observaciones preliminares. 2) (*)				Mexicali	REUNIÓN	20			0	11	0	5									4	0	3	0	9	0	4	0	20	16	
202 Elaborar Cédulas de Resultados Finales. 3) (*)				Mexicali	CÉDULA	12					0	16										4	0	5	0	3	0	12	16		
203 Elaborar Proyecto del Informe Individual de Auditoría de las Entidades Fiscalizadas. 4) (*)				Mexicali	INFORME	8		2			0	8					0	12				2		0		6		8	22		
210 Entrega a la Dirección de Cumplimiento Financiero. 5) (*)				Mexicali	OPINION	4		2			0	8					0	12						2		2		4	22		
205 Emitir opinión del Proyecto de Iniciativa de la Ley de Ingresos del Estado y sus Municipios				Mexicali	OPINIÓN	1																				1	1	1	1		
206 Emitir opinión del Proyecto de la Tabla de Valores Catastrales de los Municipios				Mexicali	OPINION	1																				1	1	1	1		
Validar el Sistema de Evaluación de Armonización Contable (SEVAC) de las Entidades Fiscalizables.				Mexicali	EVALUACIÓN	4			1	1					1	0				1	0				1	0		4	1		
Fideicomisos sin estructura que se presentan dentro de la Entidad que les dio origen				Mexicali	INFORME	2								2	0								2					2	2		
Informe de Revisión de Entidades que no operaron en cp 2019				Mexicali	INFORME	6									6	0							6					6	6		

Notas:

- 1) Se notificaron 15 Entidades mediante oficio cédulas de resultados y observaciones preliminares cuenta pública 2018
- 2) Se realizaron 16 Reuniones de Trabajo para la presentación de resultados y observaciones preliminares cuenta pública 2018 en el ejercicio fiscal 2020
- 3) Se realizaron 16 Cédulas de Resultados Finales de la cuenta pública 2018 en el ejercicio fiscal 2020
- 4) El Reporte de Resultados de 22 Entidades de cuenta pública 2018 se realizaron en el ejercicio fiscal 2020; 2 en el mes de enero, 8 en marzo y 12 en junio de 2020.
- 5) El reporte de resultados a la Entrega de Cumplimiento Financiero de 22 Entidades de cuenta pública 2018 se realizaron en el ejercicio fiscal 2020; 2 en el mes de enero, 8 en marzo y 12 en junio de 2020.
- 6) Los Informes Individuales y cédulas de revisión de la cuenta pública 2019 a las Entidades fiscalizadas se realizarán en el año 2021.

(*) Las metas que se muestran como no logradas, se dio principalmente en razón de la contingencia sanitaria provocada por el virus SARS COVID-19.

C.P. Amado Selim Cruz Sánchez
Jefe del Departamento de Auditoría
"A1.2.3"

L.C. Rafael Sánchez Chacón
Director de Cumplimiento
Financiero "A1"

C.P. Jesús Martínez Piñuelas
Auditor Especial de Fiscalización

C.P. José Manuel Jiménez Partida
Subauditor General de Fiscalización

C.P. Jesús García Castro
Auditor Superior del Estado
de Baja California

**METAS/ACCIONES POR PROGRAMA
EJERCICIO 2020**

Avance de Metas/Acciones al Cuarto Trimestre (Octubre-Noviembre-Diciembre)

ENTIDAD	AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA
PROGRAMA	002 FISCALIZACIÓN DE LAS CUENTAS PÚBLICAS Y RESPONSABILIDADES HACENDARIAS
OBJETIVO DEL PROGRAMA	FISCALIZAR LAS CUENTAS PÚBLICAS DE LAS ENTIDADES FISCALIZADAS DE ACUERDO CON LO ESTABLECIDO EN LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DEL ESTADO Y LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA Y SUS MUNICIPIOS Y, ATENDER LAS SOLICITUDES DE OPINIONES QUE PRESENTE EL CONGRESO DEL ESTADO SOBRE TEMAS HACENDARIOS.
UNIDAD RESPONSABLE DEL AREA	210 DIRECCIÓN DE CUMPLIMIENTO FINANCIERO "A1"
UNIDAD EJECUTORA	213 DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA "A1.2.2"

METAS/ACCIONES DEL PROGRAMA	LOCALIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD	ENE		FEB		MZO		ABR		MAY		JUN		JUL		AGO		SEPT		OCT		NOV		DIC		TOTAL		
				PROY	REAL	PROY	REAL	PROY	REAL	PROY	REAL	PROY	REAL	PROY	REAL	PROY	REAL	PROY	REAL	PROY	REAL	PROY	REAL	PROY	REAL	PROY	REAL	PROY	REAL	PROY
METAS																														
074 Generar los informes individuales de la revisión y fiscalización de la Cuenta Pública de las entidades fiscalizadas.	Mexicali	INFORME	17	4	1	1	2		7		3							2		1		4	1	4		1		17	14	
075 Generar la opinión sobre los Proyectos de Presupuesto de Ingresos y Egresos del Ejecutivo del Estado y Poder Judicial, Organismos Autónomos y Ayuntamientos.	Mexicali	OPINIÓN	2																							2	2	2	2	
Validar el Sistema de Evaluación de Armonización Contable (SEVAC) de las Entidades Fiscalizables.	Mexicali		4				1	1				1								1	1					1		4	2	
ACCIONES																														
197 Elaborar y dar seguimiento al Programa Anual de Auditoría y Programa Operativo Anual.	Mexicali	PROGRAMA	4	1	1					1						1	2					1	1					4	4	
199 Iniciar auditorías de las Cuentas Públicas fiscalizables.	Mexicali	AUDITORÍA	17	2	1	6	6		5			1		2		2	5	3		1								17	17	
200 Notificar mediante oficio la Cédula de Resultados y Observaciones Preliminares. (1) (*)	Mexicali	OFICIO	17		3		2					1		2				4			1	6		4				17	6	
201 Realizar Reunión de Trabajo para la presentación de resultados y observaciones preliminares. (2) (*)	Mexicali	REUNIÓN	17		6		2		1					1		2		2		2	1	4		5		1		17	10	
202 Elaborar Cédulas de Resultados Finales. (3) (*)	Mexicali	CÉDULA	16		2		4		6							1		2		4	1			5		4		16	13	
203 Elaborar Proyecto del Informe Individual de Auditoría de las Entidades Fiscalazadas (4) (*)	Mexicali	INFORME	16	4	1	1	2		7		3							2		2		3	1	1		3		16	14	
210 Entregar Informe Individual de Auditoría a la Dirección de Cumplimiento Financiero (5) (*)	Mexicali	INFORME	15	4	1	1	2		7		3									3		2	1	3		2		15	14	
205 Emitir opinión del Proyecto de Inciativa de Ley de lgresos del Estado y Municipios	Mexicali	OPINIÓN	1																							1	1	1	1	
206 Emitir opinión del Proyecto de Tabla de Valores Catastrales de los Municipios	Mexicali	OPINIÓN	1																							1	1	1	1	
Validar el Sistema de Evaluación de Armonización Contable (SEVAC) de las Entidades Fiscalizables.	Mexicali		4				1	1				1								1	1					1		4	2	
F/403379-1 (BBVA BANCOMER, S.A.) Fideicomiso de Administración y Medio de Pago CESPM COFIDAN (CESPM)	Mexicali	INFORME	1								1								1									1	1	
Contrato de Fideicomiso F/2003971-0 (CESPM SEGURO DE VIDA)	Mexicali	INFORME	1								1								1									1	1	
Fideicomiso de Administración Número F/3106, Proyecto Plan de Pluviales	Mexicali	INFORME	1								1								1									1	1	
Fideicomiso Río Tijuana III Etapa (INDIVI)	Mexicali	INFORME	1															1	1									1	1	
Fideicomiso Magisterio (S.N.T.E.) (ISSSTECALI)	Mexicali	INFORME	1								1								1									1	1	
Fideicomiso Burocracia (S.U.T.S.P.E.M.I.B.C.)	Mexicali	INFORME	1								1								1									1	1	
Informe de Revisión de Entidades que no operaron en 2019	Mexicali	INFORME	2											2	1						1							2	2	
		TOTAL		135	15	16	9	21	1	33	6	9	3	0	7	1	6	7	16	6	14	5	20	4	22	0	16	4	139	108

Notas:

- (1) Se Notificaron **5 Entidades** mediante oficio Cédulas de Resultados y Observaciones Preliminares de la Cuenta Pública 2018 y **1 Entidad** de la Cuenta Pública 2019 en el ejercicio fiscal 2020.
- (2) Se Realizaron **9 Reuniones de Trabajo** para la presentación de resultados y observaciones preliminares de la Cuenta Pública 2018 y **1 Entidad** de la Cuenta Pública 2019 en el ejercicio fiscal 2020.
- (3) Se elaboraron **12 Cédulas de Resultados Finales** de la Cuenta Pública 2018 y **1 Entidad** de la Cuenta Pública 2019 en el ejercicio fiscal 2020.
- (4) El Reporte de Resultados de **13 Entidades** de Cuenta Pública 2018 se realizaron en el ejercicio fiscal 2020, **1** en el mes de enero, **2** en febrero, **7** en marzo y **3** en abril del **2020**
- (5) La Entrega a la Dirección de Cumplimiento Financiero de **13 Entidades** de la Cuenta Pública **2018** se realizaron en el ejercicio fiscal 2020, **1** en el mes de enero, **2** en febrero, **7** en marzo y **3** en abril del **2020**.

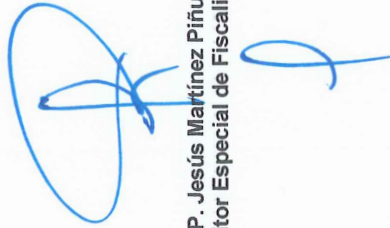
(*) Las metas que se muestran no logradas, se dió principalmente en razón de la contingencia sanitaria provocada por el virus COVID-19.



C.P. Salvador Sarmiento Roa
Jefe del Departamento de
Auditoría Financiera "A1.2.2"



L.C. Rafael Sánchez Chacón
Director de Cumplimiento
Financiero "A1"



C.P. Jesús Martínez Piñuelas
Auditor Especial de Fiscalización



C.P. José Manuel Jiménez Partida
Subauditor General de Fiscalización



C.P. Jesús García Castro
Auditor Superior del Estado