

Entidad: **GOBIERNO DEL ESTADO**
 Periodo: **DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE**
 Ejercicio Fiscal: **2013**

**INFORME COMPLEMENTARIO
 DERIVADO DEL PLAZO DE SOLVENTACIÓN
 CONCEDIDO A LA ENTIDAD FISCALIZADA
 POR LA REVISIÓN DEL EJERCICIO 2013**

I. ANTECEDENTES

1. En cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Auditoría Superior del Estado de Zacatecas y de acuerdo a las Normas y Procedimientos de Auditoría Gubernamental, se comunicó a la Entidad Fiscalizada, el inicio a la revisión de la Cuenta Pública Estatal al ejercicio fiscal **2013** luego se hizo constar mediante el Acta Final correspondiente que los trabajos de Auditoría llevados a cabo por esta Entidad de Fiscalización Superior a la Cuenta Pública Estatal del ejercicio antes mencionado quedaron concluidos, haciendo de su conocimiento en vía de notificación en ese mismo acto a los(las) representantes de la Entidad Fiscalizada el resultado de la Revisión y Fiscalización Superior efectuada.
2. La Auditoría Superior del Estado mediante oficio número **PL-02-01-1950/2014** de fecha **14 de julio de 2014**, remitió a la Honorable Legislatura Local el Informe de Resultados de la revisión a la Cuenta Pública de la Entidad Fiscalizada y Ejercicio Fiscal que nos ocupa, el cual contiene el resultado de la auditoría practicada tal y como se dispuso en el Acta Final arriba mencionada.

El Informe de Resultados antes mencionado quedó debidamente notificado para efectos del trámite y plazo previsto por el artículo 43 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado y la promoción de las acciones determinadas.

II. RESUMEN DE ACCIONES Y SU CUMPLIMIENTO:

El resultado de la Auditoría derivó en la promoción de 918 acciones, de las cuales 418 fueron correctivas y 500 preventivas, mismas que quedaron debidamente plasmadas en el respectivo Informe de Resultados y que a continuación se resumen:

ENTIDAD	TIPO DE ACCIÓN								TOTAL ACCIONES
	ACCIONES CORRECTIVAS				ACCIONES PREVENTIVAS				
	P. OBS	SAT	SIOIC	TOTAL	REC	SAIN	SEP	TOTAL	
AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO									
SECRETARÍA DE FINANZAS	1	0	32	33	20	25	19	64	97
SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA	1	0	0	1	14	0	3	17	18
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN	5	0	15	20	5	10	6	21	41
SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN	2	0	21	23	16	17	1	34	57
PROCURADURÍA GENERAL DE JUSTICIA DEL ESTADO DE ZACATECAS	0	0	2	2	1	1	0	2	4

Entidad: **GOBIERNO DEL ESTADO**
 Periodo: **DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE**
 Ejercicio Fiscal: **2013**

ENTIDAD	TIPO DE ACCIÓN								TOTAL ACCIONES
	ACCIONES CORRECTIVAS				ACCIONES PREVENTIVAS				
	P. OBS	SAT	SIOIC	TOTAL	REC	SAIN	SEP	TOTAL	
SECRETARÍA DEL CAMPO	0	0	4	4	0	2	3	5	9
SECRETARÍA DE DESARROLLO SOCIAL	1	0	3	4	0	2	1	3	7
SECRETARÍA DE ECONOMÍA	1	0	3	4	0	1	3	4	8
SECRETARÍA DE SEGURIDAD PÚBLICA	2	0	6	8	0	3	3	6	14
SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA	0	1	14	15	9	7	5	21	36
COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE ZACATECAS	4	0	21	25	13	11	1	25	50
SERVICIOS DE SALUD DE ZACATECAS	5	0	31	36	17	17	5	39	75
INSTITUTO DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE DEL ESTADO DE ZACATECAS	9	1	19	29	10	14	0	24	53
TRIBUNAL SUPERIOR DE JUSTICIA	0	0	0	0	2	1	0	3	3
TRIBUNAL DE JUSTICIA ELECTORAL DEL ESTADO DE ZACATECAS	0	0	0	0	3	0	0	3	3
INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE ZACATECAS	0	0	0	0	5	3	0	8	8
UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE ZACATECAS	5	0	41	46	32	26	3	61	107
JUNTA INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE ZACATECAS	0	0	0	0	3	0	4	7	7
SUBTOTAL				250				347	597
AUDITORÍA A OBRA PÚBLICA									
SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA	26	0	106	132	0	54	65	119	251
SECRETARÍA DEL AGUA Y MEDIO AMBIENTE	4	0	8	12	0	8	1	9	21
SECRETARÍA DEL CAMPO	0	0	7	7	0	6	4	10	17
SERVICIOS DE SALUD DE ZACATECAS	0	0	8	8	0	3	5	8	16
UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE ZACATECAS	2	0	7	9	0	3	4	7	16
JUNTA INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE ZACATECAS	0	0	0	0	0	0	0	0	0
SUBTOTAL				168				153	321
TOTAL ACCIONES				418				500	918

Donde:

P.OBS.- Pliego de Observaciones

SAT.- Hacer del Conocimiento del Servicio de la Administración Tributaria los hechos que pueden entrañar el incumplimiento de las disposiciones fiscales

SIOIC.- Solicitud de Intervención del Órgano Interno de Control

Entidad: **GOBIERNO DEL ESTADO**
Periodo: **DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE**
Ejercicio Fiscal: **2013**

REC.- Recomendación
SAIN.- Solicitud de Aclaración al Incumplimiento Normativo
SEP.-Seguimiento en Ejercicios Posteriores

De las acciones a promover determinadas en la revisión, por su naturaleza:

- II.1.- Son sujetas al procedimiento de solventación en el término legal de 20 días hábiles, de manera enunciativa las correspondientes a: *Pliego de Observaciones, Solicitud de intervención del Órgano Interno de Control, Recomendación, Recomendación al Desempeño y Solicitud de Aclaración al Incumplimiento Normativo*, en su oportunidad notificadas a los entes fiscalizados.
- II.2.- No son sujetas al procedimiento de solventación en el término de 20 días hábiles, de manera enunciativa las correspondientes a: *Denuncia de Hechos, Promoción para el Fincamiento de Responsabilidad Administrativa (FRA), Informar a la Auditoría Superior de la Federación, Señalamientos, Dar a conocer al Titular del Poder Ejecutivo sobre las Acciones Determinadas a la Contraloría Interna del Gobierno del Estado y Hacer del conocimiento al Sistema de Administración Tributaria los hechos que pueden entrañar incumplimiento a las disposiciones fiscales*, por lo que, se promueven ante las autoridades a quienes les corresponda conocer del caso, y siguen el procedimiento establecido al respecto, siendo competencia de la Auditoría Superior del Estado darles el seguimiento respectivo; por lo tanto no se someten al procedimiento de solventación.
- II.3.- Las Acciones de Seguimiento en Ejercicios Posteriores, según disponga la Auditoría Superior del Estado se verificarán en el ejercicio inmediato posterior a su determinación.

En consideración a lo anterior se procede a dar el seguimiento correspondiente a cada una de las Acciones del Ente en revisión.

III. SOLVENTACIÓN

Con base en la información proporcionada durante la etapa de solventación de las **Entidades Fiscalizadas de Gobierno del Estado**, dentro del plazo legal correspondiente, relativa a las observaciones que se formularon con motivo de la revisión al ejercicio **2013**, se llevaron a cabo trabajos de Auditoría basados en los criterios de normatividad aplicables, con la finalidad de evaluar su apego a la normatividad y a su correcta utilización, así como determinar objetivamente la justificación o subsistencia de la observación formulada.

A continuación se muestra en resumen, el resultado obtenido del análisis de dicha información:

Entidad: **GOBIERNO DEL ESTADO**
 Periodo: **DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE**
 Ejercicio Fiscal: **2013**

III.1. Auditoría Financiera y de Cumplimiento:

NÚMERO POR ENTE Y/O ENTIDAD	ENTIDAD	TIPO DE ACCIÓN	DETERMINADAS EN REVISIÓN	SOLVENTADAS	DERIVADAS DE LA SOLVENTACIÓN		SUBSISTENTES
					Cantidad	Tipo	
1	SECRETARÍA DE FINANZAS	Pliego de Observaciones	1	1	0	N/A	0
		Solicitud de Intervención Del Órgano Interno de Control	32	3	29	SIOIC	29
		Recomendación	20	4	16	REC	16
		Solicitud de Aclaración al Incumplimiento Normativo	25	11	14	PFRA	14
		Seguimiento en Ejercicios Posteriores	18	2	16	SEP	16
1	REC				1		
2	SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA	Pliego de observaciones	1	1	0	N/A	0
		Recomendación	14	9	5	REC	5
		SEP	3	1	2	SEP	2
3	SECRETARÍA DE EDUCACIÓN	Pliego de Observaciones	5	0	5	PFRR	5
		Solicitud de Intervención del Órgano Interno de Control	15	0	15	SIOIC	15
		Recomendación	5	0	5	REC	5
		Solicitud de Aclaración al Incumplimiento Normativo	10	0	10	PFRA	10
		Seguimiento en Ejercicios Posteriores	6	0	6	SEP	6
4	SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN	Pliego de Observaciones	2	1	1	PFRR	1
		Solicitud de Intervención del Órgano Interno de Control	21	8	13	SIOIC	13
		Recomendación	16	2	10	REC	17
					5	SEP	
					1	PFRA	
1	SIOIC						

Entidad: **GOBIERNO DEL ESTADO**
 Periodo: **DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE**
 Ejercicio Fiscal: **2013**

NÚMERO POR ENTE Y/O ENTIDAD	ENTIDAD	TIPO DE ACCIÓN	DETERMINADAS EN REVISIÓN	SOLVENTADAS	DERIVADAS DE LA SOLVENTACIÓN		SUBSISTENTES
					Cantidad	Tipo	
		Solicitud de Aclaración al Incumplimiento Normativo	17	9	8	PFRA	10
					1	REC	
					1	SEP	
				Seguimiento en Ejercicios Posteriores	1	0	1
5	PROCURADURÍA GENERAL DE JUSTICIA DEL ESTADO ZACATECAS	Solicitud de Intervención del Órgano Interno de Control	2	2	0	N/A	0
		Recomendación	1	0	1	REC	1
		Solicitud de Aclaración al Incumplimiento Normativo	1	0	1	PFRA	1
6	SECRETARÍA DEL CAMPO	Solicitud de Intervención Del Órgano Interno de Control	4	2	2	SIOIC	2
		Solicitud de Aclaración al Incumplimiento Normativo	2	2	0	N/A	0
		Seguimiento en Ejercicios Posteriores	3	0	2	SEP	3
			1	REC			
7	SECRETARÍA DE DESARROLLO SOCIAL	Pliego de Observaciones	1	1	0	N/A	0
		Solicitud de Intervención del Órgano Interno de Control	3	2	1	SIOIC	1
		Solicitud de Aclaración al Incumplimiento Normativo	2	2	0	N/A	0
		Seguimiento en Ejercicios Posteriores	1	0	1	SEP	1
8	SECRETARÍA DE ECONOMÍA	Solicitud de Intervención del Órgano Interno de Control	3	1	2	SIOIC	2
		Pliego de Observaciones	1	0	1	PFRR	1
					1	SEP	1
		Solicitud de Aclaración al Incumplimiento Normativo	1	0	1	PFRA	1
		Seguimiento en Ejercicios Posteriores	3	2	1	SEP	1
9	SECRETARÍA DE SEGURIDAD PÚBLICA	Pliego de Observaciones	2	2	0	N/A	0
		Solicitud de Intervención del Órgano Interno de Control	6	3	3	SIOIC	3
		Seguimiento en Ejercicios Posteriores	3	0	3	SEP	3

Entidad: **GOBIERNO DEL ESTADO**
 Periodo: **DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE**
 Ejercicio Fiscal: **2013**

NÚMERO POR ENTE Y/O ENTIDAD	ENTIDAD	TIPO DE ACCIÓN	DETERMINADAS EN REVISIÓN	SOLVENTADAS	DERIVADAS DE LA SOLVENTACIÓN		SUBSISTENTES
					Cantidad	Tipo	
		Solicitud de Aclaración al Incumplimiento Normativo	3	3	0	N/A	0
10	SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA	Solicitud de Intervención del Órgano Interno de Control	14	5	9	SIOIC	9
		Recomendación	9	4	2	SEP	5
					3	REC	
		Solicitud de Aclaración al Incumplimiento Normativo	7	4	3	PFRA	3
Seguimiento en Ejercicios Posteriores	5	1	4	SEP	4		
11	COLEGIO BACHILLERES DEL ESTADO DE ZACATECAS	Pliego de Observaciones	4	0	4	PFRR	4
		Solicitud de Intervención del Órgano Interno de Control	21	0	21	SIOIC	21
		Recomendación	13	0	13	REC	13
					1	SEP	1
					1	PFRA	1
		Solicitud de Aclaración al Incumplimiento Normativo	11	1	1	REC	1
					9	PFRA	1
Seguimiento en Ejercicios Posteriores	1	1	1	SEP	1		
12	SERVICIOS DE SALUD DE ZACATECAS	Pliego de Observaciones	5	1	4	PFRR	4
		Solicitud de Intervención del Órgano Interno de Control	31	7	24	SIOIC	24
		Recomendación	17	7	9	REC	9

Entidad: **GOBIERNO DEL ESTADO**
Periodo: **DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE**
Ejercicio Fiscal: **2013**

NÚMERO POR ENTE Y/O ENTIDAD	ENTIDAD	TIPO DE ACCIÓN	DETERMINADAS EN REVISIÓN	SOLVENTADAS	DERIVADAS DE LA SOLVENTACIÓN		SUBSISTENTES
					Cantidad	Tipo	
					1	SEP	1
		Solicitud de Aclaración al Incumplimiento Normativo	17	3	14	PFRA	14
					2	SEP	2
					1	REC	1
		Seguimiento en Ejercicios Posteriores	5	0	5	SEP	5
13	INSTITUTO DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE DEL ESTADO ZACATECAS	Pliego de Observaciones	9	3	6	PFRR	6
		Solicitud de Intervención del Órgano Interno de Control	19	4	15	SIOIC	15
		Recomendación	10	2	8	REC	8
		Solicitud de Aclaración al Incumplimiento Normativo	14	4	10	PFRA	10
14	TRIBUNAL SUPERIOR DE JUSTICIA DEL ESTADO ZACATECAS	Recomendación	2	2	0	N/A	0
		Solicitud de Aclaración al Incumplimiento Normativo	1	1	0	N/A	0
15	TRIBUNAL DE JUSTICIA ELECTORAL DEL ESTADO ZACATECAS	Recomendación	3	3	0	N/A	0
16	INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO ZACATECAS	Recomendación	5	1	4	REC	4
		Solicitud de Aclaración al Incumplimiento Normativo	3	0	1	REC	3
					2	PFRA	
17	UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE ZACATECAS	Pliego de Observaciones	5	1	2	PFRR	2
					1	SAT	1
					1	REC	1
					1	SIOIC	1
		Solicitud de Intervención del Órgano Interno de Control	41	20	21	SIOIC	21
		Recomendación	32	8	21	REC	21
					1	PFRA	1
							4
Solicitud de Aclaración al Incumplimiento Normativo	26	15	9	PFRA	10		
			3	REC	3		
Seguimiento en Ejercicios Posteriores	3	1	2	SEP	2		
18	JUNTA INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE	Recomendación	3	3	0	N/A	0
		Seguimiento en Ejercicios	4	0	4	SEP	4

Entidad: **GOBIERNO DEL ESTADO**
 Periodo: **DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE**
 Ejercicio Fiscal: **2013**

NÚMERO POR ENTE Y/O ENTIDAD	ENTIDAD	TIPO DE ACCIÓN	DETERMINADAS EN REVISIÓN	SOLVENTADAS	DERIVADAS DE LA SOLVENTACIÓN		SUBSISTENTES
					Cantidad	Tipo	
	Y ALCANTARILLADO DE ZACATECAS	Posteriores					

PFRR. Promoción para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria
 PFRA. Promoción para el Fincamiento de Responsabilidad Administrativa
 SIOIC. Solicitud de Intervención del Órgano Interno de Control
 REC. Recomendación
 SEP. Seguimiento en Ejercicios Posteriores
 SAT. Hacer del conocimiento al Sistema de Administración Tributaria los hechos que pueden entrañar incumplimiento a las disposiciones fiscales.

III.2. Auditoría a Obra Pública

NÚMERO POR ENTE Y/O ENTIDAD	ENTIDAD	TIPO DE ACCIÓN	DETERMINADAS EN REVISIÓN	SOLVENTADAS	DERIVADAS DE LA SOLVENTACIÓN		SUBSISTENTES
					Cantidad	Tipo	
1	SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA	Pliego de Observaciones	26	14	9	PFRR	9
					3	REC	3
		Solicitud de Intervención del Órgano Interno de Control	106	106	2	SIOIC	2
		Solicitud de Aclaración al Incumplimiento Normativo	54	8	51	PFRA	51
					1	SEP	1
					1	REC	1
Seguimiento en Ejercicios Posteriores	65	13	52	SEP	52		
2	SECRETARÍA DEL AGUA Y MEDIO AMBIENTE	Pliego de Observaciones	4	1	2	PFRR	2
					1	SEP	1
		Solicitud de Intervención del Órgano Interno de Control	8	8	N/A	N/A	N/A
		Solicitud de Aclaración al Incumplimiento Normativo	8	4	4	PFRA	4
		Seguimiento en Ejercicios Posteriores	1	0	1	SEP	1
3	SECRETARÍA DEL CAMPO	Solicitud de Intervención del Órgano Interno de Control	7	1	6	SIOIC	6
					1	TPE	1
		Solicitud de Aclaración al Incumplimiento Normativo	6	2	2	PFRA	2

Entidad: **GOBIERNO DEL ESTADO**
 Periodo: **DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE**
 Ejercicio Fiscal: **2013**

NÚMERO POR ENTE Y/O ENTIDAD	ENTIDAD	TIPO DE ACCIÓN	DETERMINADAS EN REVISIÓN	SOLVENTADAS	DERIVADAS DE LA SOLVENTACIÓN		SUBSISTENTES
					Cantidad	Tipo	
		Seguimiento en Ejercicios Posteriores	4	1	3	SEP	3
4	SERVICIOS DE SALUD ZACATECAS	Solicitud de Intervención del Órgano Interno de Control	8	6	2	SIOIC	2
					1	TPE	1
		Solicitud de Aclaración al Incumplimiento Normativo	3	1	3	PFRA	3
		Seguimiento en Ejercicios Posteriores	5	5	N/A	N/A	N/A
5	UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE ZACATECAS	Pliego de Observaciones	2	1	1	PFRR	1
		Solicitud de Intervención del Órgano Interno de Control	7	0	7	SIOIC	7
					1	TUAZ	1
		Solicitud de Aclaración al Incumplimiento Normativo	3	2	1	PFRA	1
Seguimiento en Ejercicios Posteriores	4	0	4	SEP	4		
6	JUNTA INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE ZACATECAS	Pliegos	0	0	0	0	0
		Solicitud de Intervención del Órgano Interno de Control	0	0	0	0	0
		Solicitud de Aclaración al Incumplimiento Normativo	0	0	0	0	0
		Seguimiento en Ejercicios Posteriores	0	0	0	0	0

PFRR. Promoción para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria
 PFRA. Promoción para el Fincamiento de Responsabilidad Administrativa
 SIOIC. Solicitud de Intervención del Órgano Interno de Control
 REC. Recomendación
 SEP. Seguimiento en Ejercicios Posteriores
 TPE. Hacer del conocimiento del Titular del Poder Ejecutivo acciones determinadas a la Secretaría de la Función Pública que no fueron atendidas
 TUAZ. Hacer del conocimiento del Tribunal Universitario las acciones determinadas a la Contraloría de Universidad Autónoma de Zacatecas

Entidad: **GOBIERNO DEL ESTADO**
Periodo: **DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE**
Ejercicio Fiscal: **2013**

IV. SEGUIMIENTO DE LAS ACCIONES

El seguimiento de las acciones promovidas es actividad fundamental de la Entidad de Fiscalización Superior con la finalidad de asegurar que se atiendan las observaciones formuladas. Con este propósito y de manera enunciativa:

1. La Auditoría Superior del Estado solicitará la atención de los servidores públicos de la Entidad Fiscalizada con el propósito de coadyuvar a adoptar medidas correctivas y preventivas, establecer sistemas de control y supervisión eficaces, y en general lograr que los recursos públicos se administren con eficiencia, eficacia, economía y honradez para el cumplimiento de los objetivos a los que están destinados.
2. En cuanto a los Pliegos de Observaciones, la Auditoría Superior del Estado deberá iniciar **el Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria** respecto a lo siguiente:

2.1. Auditoría Financiera y de Cumplimiento:

A. SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN

En cuanto al Pliego de Observaciones No. ASE-PO-SA-2013-38/2014, la Auditoría Superior del Estado deberá iniciar el Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria por la cantidad sin solventar **de \$776,300.00 (Setecientos setenta y seis mil trescientos pesos 00/100 M.N.)**, a quienes se desempeñaron como Secretario de Administración del 1 de enero al 31 de diciembre de 2013, Coordinador Administrativo de la Secretaría de Administración del 1 de enero al 31 de diciembre de 2013, y Director Vitalicio de la Banda Sinfónica del Estado durante el periodo del 1° de enero al 31 de diciembre de 2013.

B. SECRETARÍA DE ECONOMIA

En cuanto al Pliego de Observaciones No. ASE-PO-SEZAC-2013- 18 /2014, la Auditoría Superior del Estado deberá Iniciar el Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria por la cantidad sin solventar de **\$8,214,507.69 (Ocho millones doscientos catorce mil quinientos siete pesos 69/100 M.N.)**, a quienes se desempeñaron como Secretaria de Economía Del 1 de enero al 31 de diciembre de 201, Subsecretario de Fondos de Financiamiento y Fideicomisos del 1 de enero al 31 de diciembre de 2013, Director de Parques Industriales y Coordinadora Administrativa, funcionarios de la Secretaría de Economía del Estado de Zacatecas durante el periodo del 1° de enero al 31 de diciembre de 2013.

C. SERVICIOS DE SALUD DE ZACATECAS

En cuanto al Pliego de Observaciones No. ASE-PO-SSZ-2013-28/2014, la Auditoría Superior del Estado deberá iniciar el Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria por la cantidad de **\$7,104,597.60 (Siete millones ciento cuatro mil quinientos noventa y siete pesos 60/100 M.N.)**, a quienes se desempeñaron como Director General, Director Administrativo, Subdirector Estatal en el Departamento de Régimen Estatal de Protección Social en Salud, Responsable Directo Coordinador Paramédico en Área Normativa "A" teniendo como adscripción la subdirección de Promoción a la Salud, Subdirectora de Recursos Financieros, Director del Patrimonio de la Beneficencia Pública Estatal, Jefa del Departamento de Cuotas de Recuperación y Jefa del Departamento de Contabilidad en los Servicios de Salud de Zacatecas, funcionarios durante el periodo del 1° de enero al 31 de diciembre de 2013.

Entidad: **GOBIERNO DEL ESTADO**
Periodo: **DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE**
Ejercicio Fiscal: **2013**

D. COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE ZACATECAS

En cuanto al Pliego de Observaciones No. ASE-PO-COBAEZ-2013-23/2014, la Auditoría Superior del Estado deberá Iniciar el Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria por la cantidad de **\$16,192,422.07 (Dieciséis millones ciento noventa y dos mil cuatrocientos veintidós mil pesos 07/100 MN)**, a quienes se desempeñaron como Director General del Colegio de Bachilleres del Estado de Zacatecas Del 01 de enero al 29 de noviembre de 2013, Director General del Colegio de Bachilleres del Estado de Zacatecas del 04 al 31 de Diciembre del 2013, Directora Administrativa del Colegio de Bachilleres del Estado de Zacatecas, Jefa del Departamento de Recursos Financieros del Colegio de Bachilleres del Estado de Zacatecas Colegio de Bachilleres del Estado de Zacatecas del 01 de febrero al 31 de diciembre de 2013, Jefe del Departamento de Recursos Financieros del Colegio de Bachilleres del Estado de Zacatecas del 01 al 31 de enero 2013 y Coordinador del Proceso Integral de la Armonización Contable del 01 de febrero al 31 de diciembre de 2013, Jefa de departamento del Área de Prestaciones del Colegio de Bachilleres del Estado de Zacatecas y dieciséis Directivos, funcionarios Estatales durante el periodo del 1° de enero al 31 de diciembre de 2013

E. SECRETARÍA DE EDUCACIÓN DEL ESTADO DE ZACATECAS

En cuanto al Pliego de Observaciones No. ASE-PO-SEDUZAC-2013-24/2014, la Auditoría Superior del Estado deberá iniciar el Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria por la cantidad de **\$40,372,294.71 (Cuarenta millones trescientos setenta y dos mil doscientos noventa y cuatro pesos 71/100 M.N.)**, a quienes se desempeñaron como Secretario de Educación, Coordinador Administrativo de la Secretaría de Educación, Secretario Técnico de la Coordinación Administrativa de la Secretaría de Educación, Directora de Gasto Educativo, Responsable del Departamento de Control de Nómina de Educación, Presidente y Representante Legal de la Asociación Civil "Unión de Colonos Solicitantes de Vivienda la Pimienta" y Representante Legal de la Asociación Civil Autogestión Campesina Frente Popular de Lucha de Zacatecas, funcionarios y representantes durante el periodo del 1° de enero al 31 de diciembre de 2013.

F. INSTITUTO DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE DEL ESTADO DE ZACATECAS

En cuanto al Pliego de Observaciones No. ASE-PO-INCUFIDEZ 2013-21/2014, la Auditoría Superior del Estado deberá iniciar el Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria por la cantidad de **\$4,152,793.56 (Cuatro millones ciento cincuenta y dos mil setecientos noventa y tres pesos 56/100 M:N)**, a quienes se desempeñaron como Director del Instituto de Cultura Física y Deporte del Estado de Zacatecas, Coordinador Administrativo del Instituto de Cultura Física y Deporte del Estado de Zacatecas y Ex-Representante de la Comisión de la Niñez, Juventud y Deporte del Estado de Zacatecas, funcionarios durante el periodo del 1° de enero al 31 de diciembre de 2013.

G. UNIVERSIDAD AUTONOMA DE ZACATECAS

En cuanto al Pliego de Observaciones No. ASE-PO-UAZ-2013-35/2014, la Auditoría Superior del Estado deberá iniciar el Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria por la cantidad de **\$47,019,827.61 (Cuarenta y siete millones diecinueve mil ochocientos veintisiete pesos 61/100 MN)**, a quienes se desempeñaron como Rector, Secretario Administrativo, Contralor Interno, Coordinador de Personal de la Universidad, Representante Institucional ante el PROMEP en la Universidad Autónoma de Zacatecas, funcionarios(as) de la Universidad Autónoma de Zacatecas durante el periodo del 1° de enero al 31 de diciembre de 2013 y once becarios.

2.2. Auditoría a Obra Pública:

A) SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA (SINFRA)

Pliego de Observaciones No. ASE-PO-SINFRA-2013-27/2014, **cantidad total sin solventar por el importe de \$2,853,530.59, de los cuales corresponden I) Secretaría de Infraestructura \$ 1,865,403.63**, a quienes se desempeñaron como Secretario de Infraestructura durante el periodo del 15 de abril al 31 de diciembre del 2013, Subsecretario de Obras Públicas durante el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2013, Encargada de la Dirección de Construcción Durante el período del 1 de enero al 31 de

Entidad: **GOBIERNO DEL ESTADO**
Periodo: **DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE**
Ejercicio Fiscal: **2013**

diciembre de 2013, Jefe de Departamento de Costos Durante el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2013, Secretario de Infraestructura Durante el periodo del 1 de enero al 14 de abril del 2013 y Encargada de la Coordinación Administrativa Durante el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre del 2013.

II).-Secretaría de Infraestructura (Subsecretaría de Infraestructura Educativa- SIE) \$46,973.44, a quienes se desempeñaron como: Subsecretario de Infraestructura Educativa durante el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2013, Jefe del Departamento de Construcción durante el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2013 y Supervisor de Obra Durante el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2013.

III).-Secretaría de Infraestructura (Subsecretaría de Infraestructura Vial-SIV) \$81,405.03, a quienes se desempeñaron como: Subsecretario de Infraestructura Vial Durante el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2013, Subdirectora de Vinculación Carrera de la SIV C. durante el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre del 2013, Encargado de las Residencias Regionales de Obras y Obras por Contrato durante el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2013 y Residente de Obra Durante el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2013.

IV).-Secretaría de Infraestructura (Subsecretaría de Vivienda-SV) \$859,748.49 a quienes se desempeñaron como: Secretario de Infraestructura durante el período del 15 de abril al 31 de diciembre de 2013, Subsecretario de Infraestructura durante el periodo del 22 de octubre al 31 de diciembre de 2013, Subsecretario Técnico Durante el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2013, Encargado de la Dirección de Programas de Vivienda durante el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2013, Director General del COPROVI durante el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2012 y Subsecretario de Vivienda durante el periodo del 1 de enero al 5 de abril de 2013, Subdirector Técnico durante el periodo del 1 de enero del 2012 al 31 de diciembre del 2013 y Supervisores de obra durante el periodo del 1 de enero de 2012 al 31 de diciembre del 2013.

B).-SECRETARÍA DEL AGUA Y MEDIO AMBIENTE (SAMA)

Pliogo de Observaciones ASE-PO-SAMA-2013-25/2014, **cantidad total sin solventar por el importe de \$1,609,325.18** a quienes se desempeñaron como: Encargada de la Secretaría del Agua y Medio Ambiente durante el periodo del 13 de marzo al 13 de noviembre de 2013 y Secretaría del Agua y Medio Ambiente durante el periodo del 14 de noviembre al 31 de diciembre del 2013, Encargado de la Coordinación de Planeación durante el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2013, Encargada de la Coordinación Administrativa durante el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2013, Encargado del Departamento de Proyectos de Agua y Saneamiento durante el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2013, Supervisor del Proyecto durante el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2013, Encargado de la Dirección de Saneamiento durante el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2013, Supervisores de la obra durante el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2013 y Contratista de la Obra durante el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2013.

C).-UNIVERSIDAD AUTONOMA DE ZACATECAS (UAZ)

Pliogo de Observaciones ASE-PO-UAZ-2013-26/2014, **cantidad total sin solventar por el importe de \$168,086.97** a quienes se desempeñaron como: Rector de la Universidad Autónoma de Zacatecas Durante el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2013, Coordinador de la Unidad de Construcción Durante el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2013 y Supervisor de la obra Durante el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2013.

Entidad: **GOBIERNO DEL ESTADO**
Periodo: **DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE**
Ejercicio Fiscal: **2013**

3. La Auditoría Superior del Estado iniciará ante las autoridades correspondientes, la **Promoción para el Fincamiento de Responsabilidades Administrativas** derivadas de las acciones de Solicitud de Aclaración al Incumplimiento Normativo siendo las siguientes:

3.1. Auditoría Financiera y de Cumplimiento

A) SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA (SINFRA)

CPE13-AF-SINFRA-05-01, CPE13-AF-SINFRA-28-01 y CPE13-AF-SINFRA-34-01 a quienes se desempeñaron como Secretario de Infraestructura, Encargado de la Subsecretaría de Infraestructura Vial, Encargada de la Coordinación Administrativa, Subsecretario de Obras Públicas y Jefe de Licitaciones, funcionarios estatales durante el periodo del 1° de enero al 31 de diciembre de 2013 por el incumplimiento de las obligaciones inherentes a sus respectivos cargos.

B) INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE ZACATECAS (IEEZ)

CPE13-AF-IEEZ-06-01 y CPE13-AF-IEEZ-08-01 a quienes se desempeñaron como Consejera Presidenta del Instituto Electoral del Estado de Zacatecas, Directora Ejecutiva de Administración y Prerrogativas del Instituto Electoral del Estado de Zacatecas, funcionarias durante el periodo del 1° de enero al 31 de diciembre de 2013 por el incumplimiento de las obligaciones inherentes a sus respectivos cargos.

C) PROCURADURÍA GENERAL DE JUSTICIA DEL ESTADO DE ZACATECAS (PGJE)

CPE13-AF-PGJE-03-01 a quienes se desempeñaron como Procurador de Justicia del Estado de Zacatecas y la Directora de Administración de la Procuraduría General de Justicia del Estado de Zacatecas, funcionarios durante el periodo del 1° de enero al 31 de diciembre de 2013 por el incumplimiento de las obligaciones inherentes a sus respectivos cargos.

D) SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN

CPE13-AF-SA-08-01, CPE13-AF-SA-18-01, CPE13-AF-SA-32-01, CPE13-AF-SA-34-01, CPE13-AF-SA-39-01, CPE13-AF-SA-47-01, CPE13-AF-SA-49-01, CPE13-AF-SA-51-01 y la derivada de Recomendación **CPE13-AF-SA-27-02**, a quienes se desempeñaron como Secretario de Administración, Subsecretario de Recursos Materiales y Servicios por el periodo comprendido del 1 de enero al 18 de junio de 2013 y Encargado de la Subsecretaría de Recursos Materiales y Servicios del 18 de junio al 31 de diciembre de 2013, Director de Adquisiciones, Directora General de Recursos Humanos de la Secretaría de Administración, Secretaria de las Mujeres, Secretario de Educación, Coordinador Administrativo de la Secretaría de Administración, Subsecretario de Recursos Materiales y Servicios, Subdirector de Licitaciones, Responsable de Escuelas de Tiempo Completo del Estado de Zacatecas, Coordinadora del Servicio de Alimentación de Escuelas de Tiempo Completo del Estado de Zacatecas, Secretario de Finanzas del Gobierno del Estado, funcionarios Estatales durante el periodo del 1° de enero al 31 de diciembre de 2013, por el incumplimiento de las obligaciones inherentes a sus respectivos cargos y la acción **CPE-AF-SA-58** que concentra a aquellas acciones que no fueron atendidas por el ente fiscalizado, a quién se desempeñó como Secretario de Administración durante el desarrollo de la auditoría.

Entidad: **GOBIERNO DEL ESTADO**
Periodo: **DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE**
Ejercicio Fiscal: **2013**

E) COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE ZACATECAS

CPE13-AF-COBAEZ-01-01, CPE13-AF-COBAEZ-21-01, CPE13-AF-COBAEZ-23-01, CPE13-AF-COBAEZ-32-01, CPE13-AF-COBAEZ-35-01, CPE13-AF-COBAEZ-40-01, CPE13-AF-COBAEZ-44-01, CPE13-AF-COBAEZ-47-01 CPE13-AF-COBAEZ-49-01 y la derivada de Recomendación **CPE13-AF-COBAEZ-03-03**, a quienes se desempeñaron como Directora Administrativa, Director General del Colegio de Bachilleres del Estado de Zacatecas, durante el periodo del 01 de enero al 29 de noviembre de 2013, Jefa del Departamento de Recursos Financieros del Colegio de Bachilleres del Estado de Zacatecas, durante el periodo del 01 de febrero al 31 de diciembre de 2013, Jefe del Departamento de Recursos Financieros del Colegio de Bachilleres del Estado de Zacatecas durante el periodo del 01 al 31 de enero 2013, Coordinador del Proceso Integral de la Armonización Contable del 01 de febrero al 31 de diciembre de 2013, Director General del Colegio de Bachilleres del Estado de Zacatecas, durante el periodo del 04 al 31 de diciembre de 2013 y Jefa de Departamento en el Área de Prestaciones del Colegio de Bachilleres del Estado, por el incumplimiento de las obligaciones inherentes a sus respectivos cargos.

F) SECRETARÍA DE ECONOMÍA

CPE-13AF-SEZAC-02-01, a quienes se desempeñaron como Secretaria de Economía del Estado de Zacatecas, Subsecretario de Fondos de Financiamiento y Fideicomisos de la Secretaría de Economía del Estado de Zacatecas, Coordinadora Administrativa de la Secretaría de Economía del Estado de Zacatecas, Director de Parques Industriales de la Secretaría de Economía del Estado de Zacatecas, funcionarios durante el periodo del 1° de enero al 31 de diciembre de 2013 por el incumplimiento de las obligaciones inherentes a sus respectivos cargos.

G) SERVICIOS DE SALUD DE ZACATECAS

CPE13-AF-SSZ-03-01, CPE13-AF-SSZ-06-01, CPE13-AF-SSZ-12-01, CPE13-AF-SSZ-18-01, CPE13-AF-SSZ-20-01, CPE13-AF-SSZ-29-01, CPE13-AF-SSZ-32-01, CPE13-AF-SSZ-41-01, CPE13-AF-SSZ-51-01, CPE13-AF-SSZ-57-01, CPE13-AF-SSZ-60-01, CPE13-AF-SSZ-63-01, CPE13-AF-SSZ-68-01 y CPE13-AF-SSZ-72-01, a quienes se desempeñaron como Jefe de Auditoría de los Servicios de Salud Zacatecas, Director General de los Servicios de Salud, Director Administrativo de los Servicios de Salud, Subdirectora de Recursos Financieros, dos Subdirectorías de Recursos Humanos de los Servicios de Salud de Zacatecas, durante el periodo del 1° de enero al 31 de enero y del 1° de marzo al 31 de diciembre de 2013, Director del Patrimonio de la Beneficencia Pública Estatal, Jefa del Departamento de Cuotas de Recuperación, Subdirector de Asuntos Jurídicos, Jefa del Departamento de Contabilidad y Jefa del Departamento de Control Presupuestal, funcionarios de los Servicios de Salud de Zacatecas durante el periodo del 1° de enero al 31 de diciembre de 2013, por el incumplimiento de las obligaciones inherentes a sus respectivos cargos, así como la acción **CPE13-AF-SSZ-76** concentra las acciones emitidas por la Auditoría Superior del Estado, mismas que no fueron atendidas por el ente fiscalizado a quienes se desempeñaron como Director General y Director Administrativo durante el desarrollo de la auditoría.

H) SECRETARIA DE EDUCACIÓN DEL ESTADO DE ZACATECAS

CPE13-AF-SEDUZAC-04-01, CPE13-AF-SEDUZAC-08-01, CPE13-AF-SEDUZAC-11-01, CPE13-AF-SEDUZAC-19-01, CPE13-AF-SEDUZAC-23-01, CPE13-AF-SEDUZAC-27-01, CPE13-AF-SEDUZAC-30-01, CPE13-AF-SEDUZAC-33-01, CPE13-AF-SEDUZAC-36-01 y CPE13-AF-SEDUZAC-40-01, a quienes se desempeñaron como Coordinador Administrativo de la Secretaría de Educación, Secretario de Educación, Presidente y Representante Legal de la Asociación Civil "Unión de Colonos Solicitantes de Vivienda la Pimienta", Presidente y Representante Legal de la Asociación Civil Autogestión Campesina Frente Popular de Lucha de Zacatecas, Directora de Programación, Presupuestación y Control Educativo de la Secretaría de Educación, Jefe de Departamento de Planeación y Presupuesto y Secretario Técnico de la Coordinación administrativa de la Secretaría de Educación, funcionarios durante el periodo del 1° de enero al 31 de diciembre de 2013, por el incumplimiento de las obligaciones inherentes a sus respectivos cargos, así como la acción **CPE13-AF-**

Entidad: **GOBIERNO DEL ESTADO**
Periodo: **DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE**
Ejercicio Fiscal: **2013**

SEDUZAC-42 concentradora de las acciones emitidas por la Auditoría Superior del Estado que no fueron atendidas por el ente fiscalizado a quienes se desempeñaron como Secretario de Educación y Coordinador Administrativo Secretaría de Educación durante el desarrollo de la auditoría.

I) INSTITUTO DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DEL ESTADO DE ZACATECAS

CPE13-AF-INCUFIDEZ-14-01, CPE13-AF-INCUFIDEZ-21-01, CPE13-AF-INCUFIDEZ-24-01, CPE13-AF-NCUFIDEZ-29-01, CPE13-AF-INCUFIDEZ-32-01, CPE13-AF-INCUFIDEZ-34-01, CPE13-AF-INCUFIDEZ-38-01, CPE13-AF-INCUFIDEZ-41-01, CPE13-AF-INCUFIDEZ-44-01 y CPE13-AF-INCUFIDEZ-51-01, a quienes se desempeñaron como Director General del Instituto de Cultura Física y Deporte del Estado de Zacatecas, Coordinador Administrativo del Instituto de Cultura Física y Deporte del Estado de Zacatecas, Jefes de Departamento de Recursos Humanos del Instituto de Cultura Física y Deporte del Estado de Zacatecas, durante el periodo del 01 de enero al 31 de marzo de 2013 y 01 de abril al 31 de diciembre del 2013, Ex-Representante de la Comisión de la Niñez, Juventud, Pedro García Saucedo, Auxiliar Administrativo, Director del Desarrollo del Deporte, durante el periodo del 01 de enero al 31 de octubre del 2013, por el incumplimiento de las obligaciones inherentes a sus respectivos cargos durante el periodo del 1° de enero al 31 de diciembre de 2013, así como la acción **CPE13-AF-INCUFIDEZ-54** que concentra todas aquellas acciones que no fueron atendidas por el ente fiscalizado, a quienes se desempeñaron como Director del Instituto de Cultura Física y Deporte del Estado de Zacatecas y Coordinador Administrativo del Instituto de Cultura Física y Deporte del Estado de Zacatecas durante el desarrollo de la auditoría.

J) SECRETARÍA DE FINANZAS

CPE13-AF-SEFIN-01-01, CPE13-AF-SEFIN-12-01, CPE13-AF-SEFIN-42-01, CPE13-AF-SEFIN-45-01, CPE13-AF-SEFIN-48-01, CPE13-AF-SEDUZAC-57-01, CPE13-AF-SEDUZAC-63-01, CPE13-AF-SEDUZAC-65-01, CPE13-AF-SEDUZAC-67-01, CPE13-AF-SEDUZAC-69-01, CPE13-AF-SEDUZAC-71-01, CPE13-AF-SEDUZAC-73-01, CPE13-AF-COBAEZ-77-01 y CPE13-AF-SINFRA-88-01 a quienes se desempeñaron como Director de Presupuesto de la Secretaría de Finanzas, Director de Contabilidad de la Secretaría de Finanzas, Jefa de Departamento de Atención de Auditorías y Obligaciones Fiscales de la Secretaría de Finanzas, Directora de Gasto Educativo de la Secretaría de Finanzas, Jefa de Departamento de Información Financiera, Directora de Egresos de la Secretaría de Finanzas, funcionarios durante el periodo del 1° de enero al 31 de diciembre de 2013 por el incumplimiento de las obligaciones inherentes a sus respectivos cargos, así como la acción **CPE13-AF-SEFIN-98** que concentra todas aquellas acciones que no fueron atendidas por el ente fiscalizado a quién se desempeñó como Secretario de Finanzas durante el desarrollo de la auditoría.

K) UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE ZACATECAS

CPE13-AF-UAZ-01-01, CPE13-AF-UAZ-10-01, CPE13-AF-UAZ-28-01, CPE13-AF-SSZ-65-01, CPE13-AF-UAZ-74-01, CPE13-AF-UAZ-77-01, CPE13-AF-UAZ-93-01, CPE13-AF-UAZ-101-01, CPE13-AF-UAZ-104-01, la derivada de Recomendación **CPE13-AF-UAZ-03-03** a quienes se desempeñaron como Contralor Interno de la Universidad Autónoma de Zacatecas de 1° de enero al 31 de diciembre de 2013, Coordinadora de Contabilidad Gubernamental del 1° enero al 31 de diciembre 2013, Secretario Administrativo del 1° de enero al 31 de diciembre de 2013, Rector de la Universidad Autónoma de Zacatecas del 1° de enero al 31 de diciembre de 2013, Coordinador de Personal del 1° de enero al 31 de diciembre 2013, Coordinador de Finanzas del 1° de enero al 31 de diciembre de 2013, por el incumplimiento de las obligaciones inherentes a sus respectivos cargos y la acción **CPE13-AF-UAZ-108** que concentra todas aquellas acciones que no fueron a tendidas a quienes se desempeñaron como Rector, Secretario Administrativo y Contralor Interno de la Universidad Autónoma de Zacatecas durante el desarrollo de la auditoría.

Entidad: **GOBIERNO DEL ESTADO**
Periodo: **DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE**
Ejercicio Fiscal: **2013**

3.2. Auditoría a Obra Pública:

A) SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA (SINFRA)

I.- OP-13/SINFRA-002-01, OP-13/SINFRA-009-01, OP-13/SINFRA-012-01, OP-13/SINFRA-015-01, OP-13/SINFRA-017-01, OP-13/SINFRA-020-01, OP-13/SINFRA-023-01, OP-13/SINFRA-025-01, OP-13/SINFRA-027-01, OP-13/SINFRA-030-01, OP-13/SINFRA-033-01, OP-13/SINFRA-036-01, OP-13/SINFRA-043-01, OP-13/SINFRA-050-01, OP-13/SINFRA-053-01, OP-13/SINFRA-057-01, OP-13/SINFRA-059-01, OP-13/SINFRA-063 a quienes se desempeñaron como Secretario de Infraestructura durante el periodo del 15 de abril al 31 de diciembre de 201, Subsecretario Técnico durante el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre del 2013, Encargada de la Dirección de Desarrollo Urbano, durante el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2013, Subsecretario de Obras Públicas, durante el 1 de enero al 31 de diciembre de 2013, Encargado de la Dirección de Construcción, durante el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2013, Subdirector de Preservación de Obras Patrimoniales, durante el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2013, Jefe de Departamento de Obras Patrimoniales, durante el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2013, Subsecretario de Proyectos durante el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2013, Jefe de Departamento de Costos, durante el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2013, Jefa de Departamento de Gestión, Autorización y Licencias durante el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2013, Secretario de Infraestructura durante el periodo del 1 de enero al 14 de abril de 2013, Encargada de la Coordinación Administrativa durante el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2013, Encargada de la Dirección de Control Presupuestal durante el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2013, Encargada de la Dirección de Auditoría Interna durante el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2013.

II.- SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA (SUBSECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA- SIE)
OP13/SINFRA/SIE-004-01, OP-13/SINFRA/SIE-038-01, OP-13/SINFRA/SIE-043-01, OP-13/SINFRA/SIE-045-01, OP-13/SINFRA/SIE-047-01, OP-13/SINFRA/SIE-051-01, OP-13/SINFRA/SIE-053 a quienes se desempeñaron como Subsecretario de Infraestructura Educativa, durante el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2013, Jefe del Departamento de Construcción, del 1 de enero al 31 de diciembre de 2013, Supervisor de obra del 1 de enero al 31 de diciembre de 2013, Secretario de Infraestructura del 15 de abril al 31 de diciembre de 2013, Coordinador jurídico, del 1 de enero al 31 de diciembre de 2013, Jefa del Departamento de Licitaciones de Obra, del 1 de enero al 31 de diciembre de 2013, Encargada del Departamento de Licitaciones, del 1 de enero al 31 de diciembre de 2013, Jefa del Departamento de Gestión, Autorización y Licencias, del 1 de enero al 31 de diciembre de 2013.

III.-SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA (SUBSECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA VIAL-SIV)
OP-13/SINFRA/SIV-036-01, OP-13/SINFRA/SIV-040 a quienes se desempeñaron como: Encargado de la Subsecretaria de Infraestructura Vial, durante el periodo del 28 de agosto de 2013 al 31 de diciembre de 2013, Encargada de la Subdirección de Vinculación de Comunicaciones de la Subsecretaria de Infraestructura Vial, durante el periodo del 1 de enero de 2013 al 31 de diciembre de 2013, Encargado de las Residencias Regionales de Obras y Obras por Contrato, durante el periodo del 1 de enero de 2013 al 31 de diciembre de 2013, Secretario de Infraestructura, a partir del 15 de abril de 2013 y Encargada de la Subdirección de Auditoria Interna de la Secretaría de Infraestructura de Gobierno del Estado de Zacatecas a partir del 1 de enero de 2013.

IV.-SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA (SUBSECRETARÍA DE VIVIENDA-SV)
OP-13/SINFRA/SV-003-01, OP-13/SINFRA/SV-007-01, OP-13/SINFRA/SV-018-01, OP-13/SINFRA/SV-021-01, OP-13/SINFRA/SV-024-01, OP-13/SINFRA/SV-027-01, OP-13/SINFRA/SV-029-01, OP-13/SINFRA/SV-033-01, a quienes se desempeñaron como: Secretario de Infraestructura, durante el periodo del 15 de enero al 31 de diciembre de 2013, Subsecretario Técnico, durante el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2013, Subsecretario de Vivienda, durante el periodo del 22 de octubre al 31 de diciembre de 2013, Encargado de la Dirección de Programas de Vivienda, durante el periodo

Entidad: **GOBIERNO DEL ESTADO**
Periodo: **DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE**
Ejercicio Fiscal: **2013**

del 1 de enero al 31 de diciembre de 2013, Encargado de la Subsecretaría de Vivienda, durante el periodo de 19 de abril al 21 de octubre de 2013, Subdirector de Construcción, durante el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2013, Supervisor, durante el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2013, Director General del COPROVI, durante el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2012 y como Subsecretario de Vivienda del 1 de enero al 5 de abril de 2013, Supervisor, durante el periodo del 1 de enero de 2012 al 31 de diciembre de 2013, Secretario de Infraestructura, durante el periodo del 15 de abril al 31 de diciembre de 2013.

V.-SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA (SECRETARÍA DE ECONOMÍA-SEZAC)

OP-13/SINFRA/CONVENIO SEZAC-008-01, OP-13/SINFRA/CONVENIO SEZAC-015-01, OP-13/SINFRA/CONVENIO SEZAC-018-01, OP-13/SINFRA/CONVENIO SEZAC-021-01, OP-13/SINFRA/CONVENIO SEZAC-023-01, OP-13/SINFRA/CONVENIO SEZAC-025-01, OP-13/SINFRA/CONVENIO SEZAC-029 a quienes se desempeñaron como: Secretaria de Economía, durante el periodo 1° de enero al 31 de diciembre de 2013, Secretario de Infraestructura, durante el periodo 15 de abril al 31 de diciembre de 2013, Sub-secretario de Obras Públicas durante el periodo 1° de enero al 31 de diciembre de 2013, Encargado de la Coordinación Jurídica de la Secretaría de Infraestructura durante el periodo 1° de enero al 31 de diciembre de 2013, encargado de la Coordinación de Residencias y Supervisión de Obras, durante el periodo 1 de enero al 31 de diciembre de 2013, Jefa del Departamento de Gestión, Autorización y Licencias, durante el periodo 1 de enero al 31 de diciembre de 2013, Encargada de la Sub-dirección de Auditoría Interna de la Secretaría de Infraestructura, a partir del 1 de enero de 2013.

VI.- SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA (SECRETARÍA DE TURISMO-SECTURZ)

OP-13/SINFRA/CONVENIO SECTURZ-015-01, OP-13/SINFRA/CONVENIO SECTURZ -021-01, OP-12/SINFRA/CONVENIO SECTURZ -023-01, OP-13/SINFRA/CONVENIO SECTURZ -025-01, OP-13/SINFRA/CONVENIO SECTURZ-029. A quienes se desempeñaron como:, Secretario de Infraestructura, durante el periodo 1 de enero al 14 de abril de 2013, Subsecretario de Infraestructura, durante el periodo 1 de enero al 31 de diciembre de 2013, Director de Construcción, Jefe de Departamento de Obras Patrimoniales, durante el periodo 1 de enero al 31 de diciembre de 2013, encargado de la Coordinación de Residencias y Supervisión de Obras, durante el periodo 1 de enero al 31 de diciembre de 2013, Secretario de Infraestructura, durante el periodo del 15 de abril al 31 de diciembre de 2013, Encargada de la Subdirección de Auditoría Interna del 1 de enero al 31 de diciembre de 2013.

VII.- SISTEMA ESTATAL DE SEGURIDAD PÚBLICA (SESP)

OP-13/SINFRA/CONVENIO SESP-003-01, OP-13/SINFRA/CONVENIO SESP-005-01, OP-13/SINFRA/CONVENIO SESP-007-01, a quienes se desempeñaron como: Secretario de Infraestructura, durante el periodo del 15 de abril al 31 de diciembre de 2013; Subsecretario de Infraestructura, durante el periodo 1 de enero al 31 de diciembre de 2013, Coordinador Jurídico, durante el periodo 1 de enero al 31 de diciembre de 2013, Jefa del Departamento de Licitaciones de Obra, durante el periodo 1 de enero al 31 de diciembre de 2013, Encargada del Departamento de Licitaciones, durante el periodo 1 de enero al 31 de diciembre de 2013, Encargado de la Coordinación de Residencias y Supervisión de Obras, durante el periodo 1 de enero al 31 de diciembre de 2013, Jefa del Departamento de Gestión, Autorización y Licencias, durante el periodo 1 de enero al 31 de diciembre de 2013 y la acción **OP-13/SINFRA/CONVENIO SESP-009** que concentra las acciones no atendidas por el ente fiscalizado a quién se desempeñó como Secretario de Infraestructura durante el desarrollo de la Auditoría.

B) SECRETARÍA DEL AGUA Y MEDIO AMBIENTE

OP-13/SAMA-002-01, OP-13/SAMA-004-01, OP-13/SAMA-011-01, OP-13/SAMA-020-01, a quienes se desempeñaron como: Encargada de la Secretaría del Agua y Medio Ambiente, durante el periodo del 13 de marzo al 13 de noviembre de 2013, Secretaria del Agua y Medio Ambiente durante el periodo del 14 de noviembre al 31 de diciembre de 2013, Encargado de la Coordinación de Planeación, durante el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2013, Encargada de la Coordinación Administrativa, durante el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2013, Encargado del Departamento de Proyectos de Agua y Saneamiento, durante el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2013, Supervisor del Proyecto, durante el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2013, Encargada de la Coordinación Jurídica, durante el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2013, Encargado del Departamento de Seguimiento a Procesos de Asignación, durante el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2013, Encargado de la Dirección de Saneamiento, durante el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2013.

Entidad: **GOBIERNO DEL ESTADO**
Periodo: **DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE**
Ejercicio Fiscal: **2013**

2013, Encargado del Departamento de Plantas de Tratamiento del 1 de enero al 31 de diciembre del 2013, Supervisor de la obra, durante el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2013.

C) UNIVERSIDAD AUTONOMA DE ZACATECAS

OP-13/UAZ-010-01, a quienes se desempeñaron como: Coordinador de la Unidad de Construcción, durante el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2013, Jefe del Departamento de Costos y Licitaciones de la Unidad de Construcción, durante el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2013.

D) SECRETARÍA DEL CAMPO

OP-13/SECAMPO-014-0, **OP-13/SECAMPO-016-01** a quienes se desempeñaron como: Secretario del Campo durante el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2013; Director de Desarrollo Rural del 1 de enero al 31 de diciembre de 2013, Director de capacitación transferencia y proyectos, del 1 de enero al 31 de diciembre de 2013, Coordinador de los programas COUSSA y PESSA de la SECAMPO del 1 de enero al 31 de diciembre de 2013.

E) SERVICIOS DE SALUD DE ZACATECAS

OP-13/SSZ-011-01, **OP-13/SSZ-15-01** a quienes se desempeñaron como: Director General, durante el periodo del 1 de enero de 2013 al 31 de diciembre de 2013, Director Administrativo, durante el periodo del 1 de enero de 2013 al 31 de diciembre de 2013, Subdirector de Infraestructura en Salud, durante el periodo del 1 de enero de 2013 al 31 de diciembre de 2013, Jefe de Departamento de Obras, durante el periodo del 1 de enero de 2013 al 31 de diciembre de 2013, Secretario de Infraestructura, durante el periodo del 15 de abril de 2013 al 31 de diciembre de 2013 y la acción **OP-13/SSZ-17** que concentra todas aquellas acciones que no fueron atendidas por quienes se desempeñaron como Secretario de Infraestructura y Director de Servicios de Salud de Zacatecas durante el desarrollo de la Auditoría.

4. La Auditoría Superior del Estado **hará del conocimiento del Servicio de Administración Tributaria los hechos que pueden entrañar el incumplimiento de las disposiciones fiscales** en relación con las siguientes acciones a promover:

4.1. Auditoría Financiera y de Cumplimiento:

A) SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA (SINFRA):

- CPE13-AF-SINFRA-14

B) INSTITUTO DE CULTURA FISICA Y DEL DEPORTE DEL ESTADO DE ZACATECAS (INCUFIDEZ):

- CPE13-AF-INCUFIDEZ-13

C) UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE ZACATECAS (UAZ):

- CPE13-AF-UAZ-73-01

Entidad: **GOBIERNO DEL ESTADO**
Periodo: **DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE**
Ejercicio Fiscal: **2013**

5. La Auditoría Superior del Estado hará del conocimiento del Titular del Poder Ejecutivo todas las acciones determinadas a la Secretaría de la Función Pública que no fueron atendidas, respecto de las siguientes acciones y Entidades Fiscalizadas:

5.1. Auditoría a Obra Pública:

A) SECRETARÍA DEL CAMPO (SECAMPO)

- OP-13/SECAMPO-018

B) SERVICIOS DE SALUD DE ZACATECAS (SSZ)

- OP-13/SSZ-18

6. La Auditoría Superior del Estado hará del conocimiento del Tribunal Universitario las acciones determinadas a la Contraloría de Universidad Autónoma de Zacatecas que no fueron atendidas, respecto de las siguientes acciones:

6.1 Auditoría a Obra Pública

A).- UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE ZACATECAS

OP-13/UAZ-017

- V. El resultado y/o informe de la solventación y los papeles de trabajo se encuentran en poder de esta Entidad de Fiscalización y contienen la información que los auditores obtuvieron en su revisión y en los que se sustentan los resultados del presente informe. De lo anterior se anexa al presente documento, los Anexos de Solventación a las Acciones Promovidas de cada una de las Entidades Fiscalizadas así como los Informes de Solventación (Solventados) y (No Solventados) derivados de la Relación de Observaciones y Acciones Promovidas.

Entidad: **GOBIERNO DEL ESTADO**
Periodo: **DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE**
Ejercicio Fiscal: **2013**

VI. CONCLUSIÓN

En atención a las acciones realizadas y a la documentación presentada por la Entidad Fiscalizada, la Auditoría Superior del Estado opina que la **Cuenta Pública Estatal** por el ejercicio fiscal **2013 PUEDE SER APROBADA CON LAS SALVEDADES** que contiene este Informe.

Guadalupe, Zac., a los nueve días del mes de marzo del año dos mil quince.

AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO

L.C. RAÚL BRITO BERUMEN

JEFE DE LA UNIDAD DE ASUNTOS JURÍDICOS

LIC. PEDRO CÉSAR GOYTIA DE LA TORRE

LIC´IGL/LIC´PÁSB/LC´LMBS/LC´MVE

NOTA: La fuente de información es el Informe Complementario derivado del Informe de Resultado de la Cuenta Pública Municipal en curso.