

**INFORME DE ACTIVIDADES CORRESPONDIENTE AL
PRIMER TRIMESTRE DEL EJERCICIO 2026
DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DE MICHOACÁN**

ENERO - MARZO 2026

ÍNDICE

| | |
|---|----|
| 1. PRESENTACIÓN..... | 3 |
| 2. ACTIVIDADES EN EL TRIMESTRE DEL DESPACHO DEL AUDITOR SUPERIOR DE MICHOACÁN..... | 4 |
| 3. ACTIVIDADES EN EL TRIMESTRE DE LA AUDITORÍA ESPECIAL DE NORMATIVIDAD..... | 21 |
| 4. ACTIVIDADES EN EL TRIMESTRE DE LA AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL..... | 26 |
| 5. ACTIVIDADES EN EL TRIMESTRE DE LA AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL..... | 33 |
| 6. ACTIVIDADES EN EL TRIMESTRE DE LA DIRECCIÓN GENERAL DE INVESTIGACIÓN..... | 41 |
| 7. ACTIVIDADES EN EL TRIMESTRE DE LA DIRECCIÓN GENERAL DE SUBSTANCIACIÓN..... | 54 |
| 8. ACTIVIDADES EN EL TRIMESTRE DE LA UNIDAD GENERAL DE ASUNTOS JURÍDICOS..... | 57 |
| 9. ACTIVIDADES EN EL TRIMESTRE DE LA DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA..... | 62 |



1. PRESENTACIÓN

La Auditoría Superior de Michoacán es el Órgano de Fiscalización Superior Local, que con fundamento en la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Michoacán de Ocampo, la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Michoacán de Ocampo, la Ley de Responsabilidades Administrativas para el Estado de Michoacán de Ocampo, y la Ley del Sistema Estatal Anticorrupción para el Estado de Michoacán de Ocampo, cuenta con autonomía técnica y de gestión en el ejercicio de sus atribuciones, su organización interna y funcionamiento, teniendo a su cargo la fiscalización de los ingresos, egresos, patrimonio, deuda y el manejo, la custodia y la aplicación de fondos y recursos de los poderes del Estado, de los ayuntamientos, concejos municipales, comunidades o consejos indígenas y ciudadanos, y de todas las demás Entidades públicas estatales y municipales que manejan fondos públicos, así como fiscalizar el desempeño en el cumplimiento de los objetivos contenidos en sus programas, subprogramas, obras y acciones y en su caso el uso de recursos públicos de acuerdo con su normativa, conforme a los indicadores establecidos en los respectivos presupuestos, tomando en cuenta los planes de desarrollo integral, programas sectoriales, subregionales y especiales de las Entidades fiscalizadas, entre otros.

ATENTAMENTE

C.P. MARCO ANTONIO BRAVO PANTOJA
AUDITOR SUPERIOR DE MICHOACÁN



2. ACTIVIDADES EN EL TRIMESTRE DEL DESPACHO DEL AUDITOR SUPERIOR DE MICHOACÁN.

Con fundamento en lo dispuesto por los artículos 4, 10 y 16 de la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Michoacán de Ocampo y 2, 6, 7, fracción I, VIII, IX y X, 8, fracción VII, 29, 30, 31, 32, 33, 34 y 35, fracción III del Reglamento Interior de la Auditoría Superior de Michoacán, se emite el presente informe:

2.1 DESPACHO DE AUDITOR SUPERIOR

- Se asistió a la Primera Sesión Extraordinaria del Órgano de Gobierno de la SESEA, donde se aprobó el presupuesto de egresos para el ejercicio fiscal 2026 y se designó a la Magistrada de la Quinta Sala del Tribunal en Materia Anticorrupción y Administrativa del Estado de Michoacán, Azucena Marín Correa, como representante del SEA Michoacán. (15 de enero).
- Se signó convenio institucional de colaboración con la Fiscalía Especializada en Combate a la Corrupción del Estado de Michoacán, para implementar acciones conjuntas para inhibir y prevenir los actos que puedan ser constitutivos de delitos por hechos de corrupción por faltas administrativas graves. (21 de enero).
- Entrega de los Informes Generales Ejecutivos del resultado de la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública Estatal y Municipales correspondiente al Ejercicio Fiscal 2024, ante la Comisión Inspector de la ASM. (29 de enero).
- Reunión con el Auditor Superior de la Federación, para tratar temas relacionados con la fiscalización de los recursos públicos. (enero de 2026).
- Se sostuvo encuentro con el Magistrado Presidente del Supremo Tribunal de Justicia del Estado, Hugo Alberto Gama Coria, así como con su equipo de colaboradores: Alan Juan Rodríguez Manríquez, Director Administrativo y María Fernanda Herrejón Orozco, Directora del Fondo Auxiliar; encuentro orientado a reforzar la coordinación interinstitucional y el respeto a las atribuciones de cada poder. (4 de febrero).
- Se llevó a cabo la auditoría de seguimiento al Sistema de Gestión de Calidad ISO 9001:2015 por parte de la casa certificadora AENOR. (11 de febrero).
- Reunión de trabajo con la Fiscal Estatal Anticorrupción, Marisol Sánchez Zamudio, con el objetivo de fortalecer mecanismos de coordinación, intercambio de información y actuación conjunta en materia de fiscalización y combate a la corrupción. (2 de marzo).
- Reunión con la Magistrada Presidenta del Tribunal en Materia Anticorrupción y Administrativa del Estado de Michoacán (TAAM), Lizett Puebla Solórzano, con el propósito de mantener canales de comunicación permanentes que favorezcan la legalidad, la transparencia y la correcta aplicación de los recursos públicos. (2 de marzo).
- Reunión con el Secretario General del Sindicato de Trabajadores al Servicio del Poder Legislativo (STASPLE), P.L.E. Rogelio Andrade Vargas, a fin de dar seguimiento a acciones coordinadas para fortalecer las condiciones laborales, el desempeño profesional y la estabilidad institucional. (4 de marzo).



- Se asistió a la Primera Sesión Ordinaria del Comité Coordinador y Órgano de Gobierno de la SESEA Michoacán. (12 de marzo).
- Se llevaron a cabo los trabajos de revisión por parte de la casa certificadora AENOR, a fin de mantener nuestro Sistema de Gestión Antisoborno ISO 37001:2016. (del 9 al 13 de marzo).
- Se asistió al Encuentro Nacional de Auditores Superiores de las 32 entidades del país, donde se expuso el plan de trabajo planteado por el Auditor Superior de la Federación, Aureliano Hernández Palacios Cardel, designado recientemente. (27 de marzo).
- Atención a servidores públicos y funcionarios de gobierno, estatales y municipales.
- Reuniones semanales de trabajo con el equipo de planeación, donde se revisaron y abordaron diferentes temas relacionados con la institución.

2.1.1 SECRETARÍA PARTICULAR.

- Se han recibido, revisado y elaborado diversos oficios y documentos, tanto propios del Despacho como a solicitud de las demás áreas de la Auditoría Superior, para su firma y trámite correspondiente.
- Control de la agenda del Auditor Superior de Michoacán para la atención de sus funciones.
- Control de la correspondencia y de los documentos oficiales del Auditor Superior.
- Se brindó atención tanto al personal de la Auditoría como a usuarios externos que acudieron para tratar asuntos relacionados con la institución.
- Se acompañó al Auditor Superior a las comisiones en la CDMX y se asistió a reuniones de trabajo con personal de la Auditoría Superior de la Federación.

2.1.2 SECRETARÍA TÉCNICA.

| MES | SESIONES DEL COMITÉ DE DIRECCIÓN EFECTUADAS | SESIONES/ACTAS DE COMITÉ DE ADQUISICIONES | CONVENIOS DE COORDINACIÓN O COLABORACIÓN CELEBRADOS | TOTAL |
|---------|---|---|---|-------|
| ENERO | 3 | 1 | 2 | 6 |
| FEBRERO | 0 | 3 | 1 | 4 |



| MES | SESIONES DEL COMITÉ DE DIRECCIÓN EFECTUADAS | SESIONES/ACTAS DE COMITÉ DE ADQUISICIONES | CONVENIOS DE COORDINACIÓN O COLABORACIÓN CELEBRADOS | TOTAL |
|-------|---|---|---|-----------|
| MARZO | 1 | 6 | 0 | 7 |
| | | | TOTAL TRIMESTRAL: | 17 |

OBSERVACIONES:

- Se llevó a cabo la Primera Sesión Ordinaria del Comité de Dirección, el día 07 de enero de 2026.
- Se celebró Convenio General de Colaboración y Cooperación Académica con la Universidad Anáhuac México, el día 07 de enero de 2026.
- Se llevó a cabo la Primera Sesión Extraordinaria del Comité de Dirección, el día 08 de enero de 2026.
- Se llevó a cabo la Segunda Sesión Extraordinaria del Comité de Dirección, el día 12 de enero de 2026.
- Se llevó a cabo la Primera Sesión Ordinaria del Comité de Adquisiciones, el día 15 de enero de 2026.
- Se celebró Convenio de Colaboración, Coordinación y Buenas Prácticas con la fiscalía especializada en Combate a la Corrupción del Estado de Michoacán, el día 21 de enero de 2026.
- Acta de Junta de Aclaraciones de la licitación pública estatal número ASM/E/DA/LPE-01/2026, para la adquisición de material de limpieza, realizada el día 19 de febrero de 2026.
- Acta de Junta de Aclaraciones del Procedimiento de licitación pública estatal número ASM/E/DA/LPE-02/2026, para la contratación del servicio de combustibles, lubricantes y aditivos para vehículos terrestres, aéreos, marítimos, lacustres y fluviales destinados a servicios administrativos, realizada el día 19 de febrero de 2026.
- Acta de Junta de Aclaraciones de la Licitación Pública Estatal número ASM/E/DA/LPE-03/2026, para la adquisición de materiales y útiles de oficina, realizada el día 23 de febrero de 2026.
- Se celebró Convenio Específico de Colaboración con TN University, el día 27 de febrero de 2026.
- Acta de presentación y apertura de proposiciones técnicas y económicas de la licitación pública estatal número ASM/E/DA/LPE-01/2026, para la adquisición de material de limpieza, realizada el día 04 de marzo de 2026.
- Acta de presentación y apertura de proposiciones técnicas y económicas de la licitación pública estatal número ASM/E/DA/LPE-02/2026, para la contratación del servicio de combustibles, lubricantes y aditivos para vehículos terrestres, aéreos, marítimos, lacustres y fluviales destinados a servicios administrativos, realizada el día 04 de marzo de 2026.
- Acta de notificación del fallo de adjudicación y dictamen correspondiente del procedimiento de licitación pública estatal número ASM/E/DA/LPE-01/2026, para adquisición de material de limpieza, realizada el día 05 de marzo de 2026.



OBSERVACIONES:

- Acta de notificación del fallo de adjudicación y dictamen correspondiente del procedimiento de licitación pública estatal número ASM/E/DA/LPE-02/2026, para contratación del servicio combustibles, lubricantes y aditivos para vehículos terrestres, aéreos, marítimos, lacustres y fluviales destinados a servicios administrativos, realizada el 05 de marzo de 2026.
- Acta de presentación y apertura de proposiciones técnicas y económicas de la licitación pública estatal número ASM/E/DA/LPE-03/2026 para la adquisición de materiales y útiles de oficina, realizada el día 05 de marzo de 2026.
- Acta de notificación del fallo de adjudicación y dictamen correspondiente del procedimiento de licitación pública estatal número ASM/E/DA/LPE-03/2026, para adquisición de materiales y útiles de oficina, realizada el día 06 de marzo de 2026.
- Se llevó a cabo la Segunda Sesión Ordinaria del Comité de Dirección, el día 30 de marzo de 2026.

Sistema Estatal Anticorrupción

| SESIONES | | | |
|----------|---|--|----------|
| MES: | SESIONES ORDINARIAS DEL COMITÉ COORDINADOR DEL SEA. | SESIONES EXTRAORDINARIAS DEL COMITÉ COORDINADOR DEL SEA. | TOTAL |
| ENERO | 0 | 1 | 1 |
| FEBRERO | 0 | 0 | 0 |
| MARZO | 1 | 0 | 1 |
| | | TOTAL TRIMESTRAL: | 2 |

OBSERVACIONES:

- Se asistió a la Primera Sesión Extraordinaria del Comité Coordinador y Órgano de Gobierno de la Secretaría Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupción, el día 15 de enero del 2026.
- Se asistió a la Primera Sesión Ordinaria del Comité Coordinador y Órgano de Gobierno de la Secretaría Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupción, el día 12 de marzo del 2026.



REUNIONES DE TRABAJO.

| MES | CON ENLACES DE LOS INTEGRANTES DEL COMITÉ COORDINADOR DEL SEA | REVISIÓN DE RESÚMENES INFORMATIVOS EN MATERIA ANTICORRUPCIÓN | TOTAL |
|--------------------------|---|--|------------|
| ENERO | 5 | 22 | 27 |
| FEBRERO | 7 | 28 | 35 |
| MARZO | 7 | 31 | 38 |
| TOTAL TRIMESTRAL: | | | 100 |

OBSERVACIONES:

- Se asistió a 19 reuniones de trabajo con enlaces de las instituciones integrantes del Comité Coordinador; 05 en enero, 07 en febrero y 07 en marzo.
- Se dio seguimiento a las 81 síntesis informativas; 22 en enero, 28 en febrero y 31 en marzo.

2.1.2.1 DEPARTAMENTO DE ARCHIVOS Y OFICIALÍA DE PARTES

OFICIALÍA DE PARTES

| MES | ACTIVIDAD REALIZADA | CANTIDAD |
|--------------------------|--------------------------|------------|
| ENERO | Recepción de documentos. | 331 |
| FEBRERO | Recepción de documentos. | 197 |
| MARZO | Recepción de documentos. | 384 |
| TOTAL TRIMESTRAL: | | 912 |



OBSERVACIONES:

- Ninguna

RECEPCIÓN DE PRESUPUESTOS, INFORMES TRIMESTRALES Y CUENTAS PÚBLICAS MUNICIPALES.

| MES | ACTIVIDAD REALIZADA | NÚMERO DE EXPEDIENTES |
|-------------------------|---|-----------------------|
| ENERO | Recepción Cuarto Informe Trimestral 2025 y Presupuestos 2026. | 67 |
| FEBRERO | Recepción de Presupuestos 2026. | 20 |
| MARZO | Recepción de Presupuestos 2026 y Cuenta Pública Municipal 2025. | 12 |
| TOTAL TRIMESTRAL | | 99 |

OBSERVACIONES:

- Respecto a los 99 expedientes (Conteo por legajo) corresponden a los municipios que entregaron directamente dichos informes en Oficialía de Partes de esta Auditoría Superior.

TRANSFERENCIA ARCHIVO DE CONCENTRACIÓN

| MES | ACTIVIDAD REALIZADA | CANTIDAD |
|-------------------------|--|--------------|
| ENERO | Transferencias de expedientes al archivo de concentración. | 537 |
| FEBRERO | Transferencias de expedientes al archivo de concentración. | 0 |
| MARZO | Transferencias de expedientes al archivo de concentración. | 475 |
| TOTAL TRIMESTRAL | | 1,012 |



OBSERVACIONES:

- Ninguna

CAPACITACIONES

| MES | ACTIVIDAD REALIZADA | CANTIDAD |
|--------------------------|---------------------|----------|
| ENERO | Sin actividad. | 0 |
| FEBRERO | Sin actividad. | 0 |
| MARZO | Sin actividad. | 0 |
| TOTAL TRIMESTRAL: | | 0 |

OBSERVACIONES:

- Ninguna

PRÉSTAMO Y CONSULTA DE EXPEDIENTES

| MES | ACTIVIDAD REALIZADA | CANTIDAD |
|--------------------------|--------------------------|------------|
| ENERO | Préstamo de expedientes. | 9 |
| FEBRERO | Préstamo de expedientes. | 108 |
| MARZO | Préstamo de expedientes. | 11 |
| TOTAL TRIMESTRAL: | | 128 |



OBSERVACIONES:

- Ninguna

2.1.2.2 UNIDAD DE TRANSPARENCIA Y ACCESO A LA INFORMACIÓN

| MES | SOLICITUDES DE INFORMACIÓN RECIBIDAS | SOLICITUDES DE INFORMACIÓN RESUELTAS | SOLICITUDES DE INFORMACIÓN NO COMPETENCIA DE LA ASM | RECURSOS DE REVISIÓN ATENDIDOS | TOTAL SOLICITUDES |
|---------|--------------------------------------|--------------------------------------|---|--------------------------------|-------------------|
| ENERO | 7 | 7 | 3 | 0 | 7 |
| FEBRERO | 7 | 7 | 5 | 0 | 7 |
| MARZO | 7 | 7 | 5 | 0 | 7 |
| | | | | TOTAL TRIMESTRAL | 21 |

OBSERVACIONES:

- Publicación, homologación y estandarización de las obligaciones de transparencia en los portales de internet y en la plataforma nacional de transparencia.

2.1.2.3 COMUNICACIÓN SOCIAL E IMAGEN PÚBLICA

| MES | PUBLICACIÓN Y/O DIFUSIÓN EN REDES SOCIALES | CANTIDAD |
|-------|--|----------|
| ENERO | Publicación de gráfico en Facebook e Instagram sobre la profesionalización permanente de | 1 |



| MES | PUBLICACIÓN Y/O DIFUSIÓN EN REDES SOCIALES | CANTIDAD |
|-----|---|----------|
| | quienes integran esta institución. | |
| | Publicación de gráfico en Facebook e Instagram sobre nuestro compromiso con el servicio público. | 1 |
| | Publicación de fotografías en Facebook e Instagram sobre capacitación a cargo de la Auditoría Especial de Normatividad: "integración, bienestar y clima laboral en el servicio público". | 1 |
| | Publicación de gráfico en Facebook e Instagram sobre la coordinación interinstitucional como herramienta estratégica para fortalecer la rendición de cuentas. | 1 |
| | Publicación de gráfico en Facebook e Instagram de nuestro compromiso con la integridad en nuestra labor como institución. | 1 |
| | Publicación de fotografías en Facebook e Instagram sobre la primera sesión extraordinaria del Órgano de Gobierno de la SESEA, donde se aprobó el Presupuesto de Egresos para el ejercicio fiscal 2026. | 1 |
| | Publicación de gráfico en Facebook e Instagram sobre el Sistema 1 de la Plataforma Digital Nacional (PDN). | 1 |
| | Publicación de gráfico en Facebook e Instagram sobre el combate de la institución a la corrupción. | 1 |
| | Publicación de video en Facebook e Instagram sobre inicio de labores del año 2026 por parte de la ASM, reforzando su compromiso con la legalidad, la transparencia y la capacitación constante. | 1 |
| | Publicación en Facebook e Instagram acerca de la cultura de la rendición de cuentas. | 1 |
| | Publicación de fotografías en Facebook e Instagram acerca de la firma del convenio institucional de colaboración con la Fiscalía Especializada en Combate a la Corrupción en Michoacán. Elaboración de Comunicado de Prensa publicado en diversos medios. | 2 |
| | Publicación en Facebook e Instagram de gráfico acerca de las denuncias en el sitio web de la institución. | 1 |
| | Publicación de fotografías en Facebook e Instagram sobre la entrega de los Informes Generales Ejecutivos del Resultado de la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública, correspondiente al Ejercicio Fiscal 2024. Elaboración de Comunicado de Prensa difundido en varios medios de Comunicación | 2 |



| MES | PUBLICACIÓN Y/O DIFUSIÓN EN REDES SOCIALES | CANTIDAD |
|---------|--|----------|
| FEBRERO | Publicación en Facebook e Instagram de felicitación por el Día del Empleado Estatal. | 1 |
| | Publicación de fotografías en Facebook e Instagram acerca de la visita de auditores de la Casa Certificadora AENOR. | 2 |
| | Publicación en Facebook e Instagram sobre la coordinación interinstitucional entre la ASM y el Supremo Tribunal de Justicia del Estado. | 1 |
| | Publicación en Facebook e Instagram de fotografías de la dinámica interna por el Día del Amor y la Amistad. | 1 |
| | Publicación en Facebook y en Instagram de esquela. | 1 |
| | Publicación en Facebook e Instagram de gráfico acerca de las cuentas de la Auditoría en redes sociales. | 1 |
| | Publicación en Facebook e Instagram de gráfico acerca de la importancia de la capacitación y fortalecimiento de los procesos administrativos de la ASM. | 1 |
| | Publicación en Facebook e Instagram de texto acerca de los días declarados inhábiles por temas de seguridad en el estado (23 y 24 de febrero), en la que se aclara que nuestra institución se mantuvo habilitada a la recepción de documentación, promociones y gestiones, las cuales fueron atendidas en los horarios habituales. | 1 |
| | Publicación en Facebook e Instagram de gráfico acerca del Día de la Bandera. | 1 |
| | Publicación en Facebook e Instagram de gráfico acerca de la confianza ciudadana en las labores de la ASM. | 1 |
| MARZO | Publicación en Facebook e Instagram de gráfico acerca de la formalidad de nuestra institución como entidad de fiscalización superior en Michoacán, establecida en el artículo 133 de nuestra Constitución. | 1 |
| | Publicación en Facebook e Instagram de gráfico acerca de la última checada de nuestro compañero Luis Castañeda Vázquez. | 1 |
| | Publicación en Facebook e Instagram del curso de capacitación en Responsabilidades Administrativas para las autoridades investigadoras y substanciadoras, por parte del Sistema Nacional Anticorrupción. | 2 |



| MES | PUBLICACIÓN Y/O DIFUSIÓN EN REDES SOCIALES | CANTIDAD |
|-----|---|----------|
| | Elaboración de Comunicado de Prensa difundido en varios medios de comunicación. Publicación en Facebook e Instagram de la reunión de trabajo del Auditor Superior con la Fiscal Estatal Anticorrupción. | 1 |
| | Publicación en Facebook e Instagram de la reunión de trabajo del Auditor Superior con la Magistrada Presidenta del Tribunal en materia Anticorrupción y Administrativa del Estado de Michoacán. Elaboración de Comunicado de Prensa difundido en diversos medios de comunicación. | 2 |
| | Publicación en Facebook e Instagram de la reunión de trabajo del Auditor Superior con el secretario general del Sindicato de Trabajadores al Servicio del Poder Legislativo. | 1 |
| | Publicación en Facebook e Instagram de la jornada de capacitación dirigida al personal de la Secretaría de Educación, encabeza por la subsecretaria de administración de la SEE, así como a personal del TAAM y la Auditora Especial de Normatividad de la ASM. Elaboración de Comunicados de Prensa difundido en varios medios de comunicación. | 3 |
| | Publicación en Facebook e Instagram acerca de la conmemoración del Día Internacional de la Mujer. | 2 |
| | Publicación en Facebook y en Instagram de esquila. | 1 |
| | Publicación en Facebook e Instagram acerca de la visita de la casa AENOR a la Auditoría Superior, para llevar a cabo la evaluación correspondiente al mantenimiento de nuestro Sistema de Gestión de Antisoborno. | 2 |
| | Publicación en Facebook e Instagram en torno al nombramiento del Auditor Superior de la Federación, Mtro. Aureliano Hernández Palacios Cardel. | 1 |
| | Publicación en Facebook e Instagram de la participación de la Auditora Especial de Normatividad en la primera sesión ordinaria del Comité Coordinador y Órgano de Gobierno de la SESEA Mich. | 1 |
| | Publicación en Facebook e Instagram acerca de la opinión de los colaboradores de la ASM de las capacitaciones de Gestión Integral del Desempeño para Servidores Públicos. | 1 |
| | Publicación en Facebook e Instagram acerca de la visita de estudiantes de la UMSNH de Ciudad Hidalgo a las instalaciones de la ASM, con el objetivo de conocer el funcionamiento de cada una | 1 |



| MES | PUBLICACIÓN Y/O DIFUSIÓN EN REDES SOCIALES | CANTIDAD |
|-----|--|-----------|
| | de sus áreas. | |
| | Publicación en Facebook e Instagram acerca de la presentación del Plan de Trabajo de la Auditoría Especial de Fiscalización Municipal, para fortalecer la gestión pública de las administraciones. | 1 |
| | Publicación en Facebook e Instagram acerca del compromiso de la ASM con la transparencia, la profesionalización y el manejo de los recursos públicos. | 1 |
| | TOTAL TRIMESTRAL | 48 |

OBSERVACIONES:

- Ninguna

ESTADÍSTICA DE LAS CUENTAS INSTITUCIONALES DE REDES SOCIALES

| MES | RED SOCIAL | SEGUIDORES | ALCANCE PROMEDIO MENSUAL | INTERACCIÓN PROMEDIO MENSUAL | PROMEDIO DE PUBLICACIONES MENSUALES |
|---------|------------|------------|--------------------------|------------------------------|-------------------------------------|
| ENERO | Facebook | 4,348 | 37,600 | 645 | 16 |
| FEBRERO | Instagram | 85 | 1,334 | 14 | 16 |
| MARZO | | | | | |

OBSERVACIONES:

- Ninguna



2.1.2.4 TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN

| DISEÑO DE SISTEMAS | | |
|--------------------|--|----------|
| MES | ACTIVIDAD REALIZADA | CANTIDAD |
| ENERO | Cuadro informativo en todas las vistas en orden de fiscalización del sistema auditoría digital. | 20 |
| | Replanteamiento del modelo para el ajuste de las consultas del sistema auditoría digital | 33 |
| | Gestión de múltiples firmas como resultado del proceso API Certificado. | 1 |
| | Implementación de la estructura REDIS para el envío de múltiples firmas electrónicas. | 1 |
| | Implementación de nuevas funcionalidades en proyecto de cuenta pública. | 4 |
| FEBRERO | Mejora en la gestión del semáforo en la orden de fiscalización del sistema de auditoría digital. | 19 |
| | Visualización de días hábiles disponibles para los menús que lo requieran del sistema auditoría digital. | 6 |
| | Migración y adaptación del sistema de personal al SIA. | 1 |
| | Generación de código para seguridad en PDF. | 1 |
| MARZO | Implementación del modelo para las órdenes en las vistas necesarias del sistema auditoría digital. | 1 |
| | Formato digital de los acuses del sistema auditoría digital. | 3 |
| | Creación, firma y guardado de los documentos requeridos. | 1 |
| | Consumo/consulta de los documentos requeridos en cada menú del sistema auditoría digital. | 28 |
| | Refactorización de SIA. | 5 |



| DISEÑO DE SISTEMAS | | |
|--------------------|-------------------------|------------|
| | TOTAL TRIMESTRAL | 124 |

| OBSERVACIONES: |
|---|
| <ul style="list-style-type: none"> Ninguna |

| COMUNICACIONES | | |
|----------------|--|-----------|
| MES | ACTIVIDAD REALIZADA | CANTIDAD |
| ENERO | Instalación de proyectores. | 2 |
| | Instalación de cámaras. | 2 |
| | Instalación de cableado. | 2 |
| | Prueba y configuración de switches. | 5 |
| | Mantenimiento de servicio de internet. | 5 |
| FEBRERO | Prueba y configuración de switches. | 8 |
| | Mantenimiento de servicio de internet. | 6 |
| MARZO | Instalación de cableado estructurado. | 5 |
| | Prueba y configuración de switches. | 13 |
| | Mantenimiento de servicio de internet. | 4 |
| | Instalación de cámaras. | 2 |
| | TOTAL TRIMESTRAL | 54 |



OBSERVACIONES:

- Ninguna

SOPORTE TÉCNICO

| MES | ACTIVIDAD REALIZADA | CANTIDAD |
|---------|--|----------|
| ENERO | Formateo de equipos. | 25 |
| | Formateo de memorias. | 40 |
| | Recuperación de información. | 19 |
| | Asesoría paquetería de office. | 60 |
| | Asesoría documentos Excel informes. | 50 |
| | Asesoría uso de impresora. | 43 |
| | Cambios de tóner. | 35 |
| | Procesamiento de registro de entrada/salida. | 5 |
| | Entrega de equipos. | 9 |
| | Recepción de equipos. | 2 |
| | Entrega de periféricos. | 6 |
| FEBRERO | Formateo de equipos. | 18 |
| | Formateo de memorias. | 30 |
| | Preparación de documentos PDF de informes. | 145 |
| | Asesoría paquetería de office. | 33 |



| SOPORTE TÉCNICO | | |
|-----------------|---|------------|
| MES | ACTIVIDAD REALIZADA | CANTIDAD |
| | Asesoría uso de impresora. | 39 |
| | Cambios de tóner. | 35 |
| | Procesamiento de registro de entrada/salida. | 4 |
| | Entrega de equipos. | 2 |
| | Recepción de equipos. | 1 |
| | Entrega de periféricos. | 4 |
| MARZO | Formateo de equipos. | 17 |
| | Formateo de memorias. | 39 |
| | Asesoría paquetería de office. | 27 |
| | Préstamo e instalación de proyector. | 29 |
| | Asesoría uso de impresora. | 32 |
| | Cambio de tóner. | 35 |
| | Procesamiento de registros de entrada/salida. | 5 |
| | Entrega de equipos. | 2 |
| | Recepción de equipos. | 3 |
| | Entrega de periféricos. | 1 |
| | TOTAL TRIMESTRAL | 795 |



OBSERVACIONES:

- Ninguna

2.1.3 ASESORÍA TÉCNICA.

Como lo marca el artículo 35 del Reglamento Interior de la Auditoría Superior de Michoacán, los asesores adscritos al despacho atendieron los siguientes temas:

- Se asistió a la Primera Sesión Extraordinaria del Comité Coordinador y Órgano de Gobierno de la Secretaría Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupción. (15 de enero).
- Se apoyó a la Secretaría Técnica en proyectos de diferentes oficios y tarjetas informativas, así como a las diferentes áreas que conforman la Auditoría Superior.
- Se participó en las reuniones con el equipo de Planeación y se ha dado seguimiento a las actividades propuestas por el Auditor Superior.
- Se participó en las diferentes jornadas de capacitación implementadas por la Auditoría Superior de Michoacán o externas, en diversos temas, como la Jornada de Capacitación implementada por la Auditoría Superior de Michoacán en materia de Responsabilidades Administrativas, en conjunto con la SEE, Fiscalía Anticorrupción y El Tribunal en Materia Administrativa. (del 2 al 6 de marzo).
- Se sostuvieron reuniones para analizar la propuesta de reforma de la Ley de Fiscalización, incluido el proyecto de una ley nueva.
- Se dio apoyo al titular de la Unidad General de Asuntos Jurídicos en la presentación de denuncias ante la Fiscalía Anticorrupción.
- Apoyo técnico en la atención y seguimiento a denuncias presentadas ante la Dirección General de Investigación, así como en la atención y trámite de 7 expedientes que se constituyen con el análisis de actos, hechos u omisiones, así como certificación, elaboraciones de oficios e integración de constancias.
- Elaboración de varias tarjetas informativas sobre temas diversos.
- Se asistió a varias reuniones de trabajo con los enlaces de las instituciones integrantes del comité coordinador, para revisar la documentación e información, que se presentará a los titulares del Comité de Coordinación y Órgano de Gobierno.
- Se asistió a la Primera Sesión Ordinaria del Comité Coordinador y Órgano de Gobierno de la Secretaría Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupción. (12 de marzo).
- Seguimiento a las 81 síntesis informativas que elaboró la Secretaría Ejecutiva, con noticias relacionadas en la materia anticorrupción. (22 en enero, 28 en febrero y 31 en marzo).
- Elaboración de oficios de respuesta respecto a la solicitud de opinión técnica sobre la publicación de la información financiera de 2 ayuntamientos y de la Secretaría de Finanzas y Administración del Gobierno del Estado de Michoacán, de conformidad con las disposiciones de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y las normas expedidas por el CONAC.



- Se asistió a varias reuniones de trabajo respecto de las auditorías y la revisión de la información de los sistemas de los ISOS 9001:2015 calidad y 37001:2016 antisoborno.
- Se apoyó con la revisión de los Informes Generales Ejecutivos como resultado de la Fiscalización de las Cuentas Públicas de las Haciendas Estatal y Municipales del Ejercicio Fiscal 2024 (enero).
- Atención en la auditoría de calidad de la norma ISO 9001:2015. (Del 11 al 13 de febrero).
- Atención en la auditoría antisoborno de la norma ISO 37001:2016. (Del 9 al 13 de marzo).

OBSERVACIONES:

- Ninguna

3. ACTIVIDADES EN EL TRIMESTRE DE LA AUDITORÍA ESPECIAL DE NORMATIVIDAD.

Con fundamento en lo dispuesto por los artículos 4, párrafo segundo, fracción I, 11A, fracción III y 16 de la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Michoacán de Ocampo y 2, 9, fracción VII, 10, fracción VII, 11, fracción VIII, 12 y 13 del Reglamento Interior de la Auditoría Superior de Michoacán, se emite el presente informe:

3.1 AUDITORÍA ESPECIAL DE NORMATIVIDAD

| MES | ACTIVIDAD REALIZADA | CANTIDAD |
|-------|--|----------|
| ENERO | Asistencia a Reuniones de Planeación | 4 |
| | Se asistió a la 1a. Sesión Extraordinaria 2026 del Comité Coord. del SEA y Órgano de Gobierno SESEA, en representación del Auditor Superior de Michoacán | 1 |
| | Elaboración e integración de 1 Informe General Ejecutivo del Resultado de la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública de la Hacienda Estatal y 113 Informes Generales Ejecutivos del Resultado de la Fiscalización Superior de la Cuentas Públicas de las Haciendas Municipales | 114 |



| MES | ACTIVIDAD REALIZADA | CANTIDAD |
|---|--|------------|
| FEBRERO | Asistencia a Reuniones de Planeación | 4 |
| | Presentación del Plan de Trabajo Estatal Anual 2026, ante el personal de estructura de la ASM. | 1 |
| | Reunión con autoridades del Colegio de Ingenieros Civiles, para acercamiento en capacitación para personal de Obra de la ASM. | 1 |
| | Atención a Auditoría para la renovación de Certificación del Sistema de Gestión de Calidad 9001:2015. | 1 |
| MARZO | Asistencia a Reuniones de Planeación | 4 |
| | Atención a Auditoría para la renovación de Certificación del Sistema de Gestión Antisoborno 37001:2016. | 1 |
| | Se asistió a la Primera Sesión Extraordinaria del Comité de Adquisiciones de la ASM. | 1 |
| | Se asistió a la Primera Sesión Ordinaria 2026 del Comité Coordinación del SEA y Órgano de Gobierno de la SESEA. | 1 |
| | Apertura del Curso: “Análisis de la teoría del caso y formulación de informes de presuntas responsabilidades administrativas”, dirigido al personal de la ASM. | 1 |
| | Apertura del Taller de imputación objetiva y obtención de prueba lícita, y taller de litigio estratégico desde la admisión del IPRA y la audiencia inicial en sede administrativa (emisión de acuerdos), dirigido al personal de la ASM. | 1 |
| | Apertura del Curso: Integridad en el servicio público: prevención de faltas administrativas, dirigido a: Servidores públicos de la Secretaría de Educación en el Estado (SEE). | 1 |
| Apertura del Curso: Responsabilidades Administrativas, dirigido a servidores públicos del Tribunal en Materia Anticorrupción y Administrativa del Estado de Michoacán de Ocampo (TAAM) y de la Fiscalía Especializada en Combate a la Corrupción. | 1 | |
| | TOTAL TRIMESTRAL | 137 |

OBSERVACIONES:

- Ninguna



3.1.1 DEPARTAMENTO DE NORMATIVIDAD

| MES | ELABORACIÓN, REVISIÓN Y/O ACTUALIZACIÓN DE NORMATIVA SECUNDARIA | ESTUDIOS NORMATIVOS REALIZADOS O SOLICITADOS | ACTUALIZACIÓN, INTEGRACIÓN Y DIFUSIÓN DEL MARCO NORMATIVO | ACTUALIZACIÓN Y ESTANDARIZACIÓN DE FORMATOS | ACTIVIDADES DEL SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL | AUDITORÍAS INTERNAS | TOTAL |
|-------------------------|---|--|---|---|---|---------------------|-----------|
| ENERO | 1 | 0 | 0 | 1 | 7 | 0 | 9 |
| FEBRERO | 0 | 1 | 0 | 1 | 9 | 0 | 11 |
| MARZO | 1 | 0 | 0 | 8 | 11 | 0 | 20 |
| TOTAL TRIMESTRAL | 2 | 1 | 0 | 10 | 27 | 0 | 40 |

OBSERVACIONES:

- Ninguna

3.1.2 DEPARTAMENTO DE PROFESIONALIZACIÓN, ORIENTACIÓN Y CAPACITACIÓN

| MES | CAPACITACIÓN INTERNA | CAPACITACIÓN EXTERNA | ATENCIÓN DE CONSULTAS | ELABORACIÓN Y REMISIÓN DE CONSTANCIAS | INTEGRACIÓN DE EXPEDIENTES ADMINISTRATIVOS | TOTAL |
|--------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|---------------------------------------|--|------------|
| ENERO | 5 | 0 | 0 | 0 | 5 | 10 |
| FEBRERO | 3 | 0 | 2 | 0 | 3 | 8 |
| MARZO | 4 | 2 | 4 | 240 | 6 | 256 |
| TOTAL TRIMESTRAL: | 12 | 2 | 6 | 240 | 14 | 274 |



OBSERVACIONES:

- **Capacitación Interna:** Doctorado en Derecho, Doctorado en Administración Pública, Cursos: Bienestar emocional, integración y cohesión y mejora del clima (Enero total 5) – Cursos: Fundamentos de la Gestión y Medición, evaluación de indicadores y EBR, IA y actividades vulnerables “Entre la eficiencia operativa y el riesgo” (Febrero total 3) – Cursos: Mejora del desempeño, Análisis de la teoría del caso, taller de imputación objetiva y Maestría en Auditoría Forense y Cumplimiento (Marzo total 4)
- **Capacitación Externa:** Cursos: Integridad en el servicio público y Responsabilidades Administrativas (Marzo total 2)

3.1.3 CUENTA PÚBLICA Y PLANEACIÓN.

| MES | ANÁLISIS DE CUMPLIMIENTO Y PRESENTACIÓN DE: | | | | | TOTAL |
|-------------------------|---|-----------------------|--------------|--------------------|----------------|------------|
| | CUENTA PÚBLICA | INFORMES TRIMESTRALES | PRESUPUESTOS | PLAN DE DESARROLLO | MODIFICACIONES | |
| ENERO | 0 | 119 | 53 | 0 | 10 | 182 |
| FEBRERO | 0 | 0 | 26 | 0 | 2 | 28 |
| MARZO | 0 | 0 | 2 | 0 | 2 | 4 |
| TOTAL TRIMESTRAL | 0 | 119 | 81 | 0 | 14 | 214 |

OBSERVACIONES:

- Se recibieron 81 Presupuestos Basados en Resultados de diversos Municipios, correspondientes al Ejercicio Fiscal 2026.
- Se recibieron 119 Informes del Cuarto Trimestre del ejercicio fiscal 2025.
- Se recibieron 14 modificaciones al Presupuesto de Ingresos y Egresos, Plantilla de Personal, Tabuladores de Sueldos y POA, del Ejercicio Fiscal 2025.



| MES | REVISIÓN DE GABINETE | | | | ACUERDOS ADMINISTRATIVOS | ELABORACIÓN DE CARTAS DE PLANEACIÓN | ELABORACIÓN DE LA FRACCIÓN I DEL INFORME GENERAL | PLAN ANUAL DE FISCALIZACIÓN |
|-------------------------|----------------------------|---------------------------------|-------------------------|-------------------------------|--------------------------|-------------------------------------|--|-----------------------------|
| | CUENTAS PÚBLICAS VALORADAS | INFORMES TRIMESTRALES VALORADOS | INFORMES DE CONTRALORES | REQUERIMIENTOS DE INFORMACIÓN | | | | |
| ENERO | 0 | 8 | 105 | 0 | 4 | 0 | 0 | 0 |
| FEBRERO | 0 | 23 | 2 | 2 | 26 | 0 | 0 | 0 |
| MARZO | 0 | 5 | 0 | 152 | 5 | 50 | 0 | 0 |
| TOTAL TRIMESTRAL | 0 | 36 | 107 | 154 | 35 | 50 | 0 | 0 |

OBSERVACIONES:

- Ninguna.

SEvAC

| MES | ACTIVIDAD REALIZADA | CANTIDAD |
|---------|--|-------------|
| ENERO | Envió de correos a enlaces de los Entes Públicos proporcionando Usuarios y Contraseñas para acceso a la plataforma. | 274 |
| | Asignación de Entes Públicos para su revisión en la Plataforma SEvAC. | 274 |
| FEBRERO | Revisión Inicial del llenado en la plataforma SEvAC. | 259 |
| MARZO | Revisión Final para solventación en la plataforma SEvAC. | 215 |
| | Elaboración de Informe de Resultados de los Avances en la Armonización Contable de los Entes Públicos del Estado de Michoacán de Ocampo, periodo cuatro, correspondiente al Ejercicio Fiscal 2025. | 1 |
| | | 1023 |



OBSERVACIONES:

- Se realizó la evaluación a los 274 Entes sujetos a revisión registrados en el Padrón del Consejo Nacional de Armonización Contable, durante el periodo comprendido del 19 de enero al 10 de marzo, de conformidad al Calendario de Actividades proporcionado por el CONAC.

4 ACTIVIDADES EN EL TRIMESTRE DE LA AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL

Con fundamento en lo dispuesto por los artículos 4, párrafo segundo, fracción II, 11B y 16 de la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Michoacán de Ocampo y 2, 9, fracción VII, 14 y 15, fracción XIII del Reglamento Interior de la Auditoría Superior de Michoacán, se emite el presente informe:

4.1 AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL

| MES | ACTIVIDAD REALIZADA | CANTIDAD |
|---------|--|----------|
| ENERO | Oficios | 5 |
| | Informe de Avances y Seguimiento de Fiscalización a la Cuenta Pública 2024 a (diciembre) | 1 |
| | Informe Trimestral correspondiente a (Oct-Nov-Dic) | 1 |
| | Informe PI-PEA Anual | 1 |
| | Revisión de Informes Individuales de la Cuenta Pública 2024 | 38 |
| | Reuniones de Planeación | 3 |
| FEBRERO | Oficios | 12 |
| | Reuniones de Planeación | 4 |
| | Revisión de Informes de Presuntas Irregularidades | 299 |
| | Expedientes turnados a la Dirección de Investigación | 3 |
| MARZO | Oficios | 34 |
| | Informe para reunión de comité | 1 |
| | Revisión de Informes Individuales de la Cuenta Pública 2023 | 1 |



| MES | ACTIVIDAD REALIZADA | CANTIDAD |
|-----|--|------------|
| | Reunión con los equipos de auditores para la planificación de los trabajos de Fiscalización de ejercicio fiscal 2025 | 3 |
| | Reunión de Trabajo para atender Recomendaciones | 2 |
| | Reuniones de planeación | 4 |
| | Expedientes turnados a la Dirección de Investigación | 10 |
| | Expedientes turnados al Archivo de la ASM | 18 |
| | TOTAL TRIMESTRAL | 440 |

4.1.1 DIRECCIÓN DE FISCALIZACIÓN ESTATAL

| MES | OFICIOS | REQUERIMIENTOS DE INFORMACIÓN | ACTAS DE INICIO | INFORMES(S) | REUNIÓN DE TRABAJO | ACUERDOS |
|-------------------------|-----------|-------------------------------|-----------------|-------------|--------------------|-----------|
| ENERO | 3 | 0 | 0 | 41 | 5 | 1 |
| FEBRERO | 3 | 0 | 0 | 1 | 0 | 7 |
| MARZO | 6 | 0 | 0 | 2 | 1 | 23 |
| TOTAL TRIMESTRAL | 12 | 0 | 0 | 44 | 6 | 31 |



EJERCICIO FISCAL 2023

| CONSECUTIVO | UPP | UNIDAD PROGRAMÁTICA PRESUPUESTARIA | TIPO DE AUDITORÍA | TOTAL OBSERVACIONES PRELIMINARES | DIRECCIÓN DE FISCALIZACIÓN ESTATAL | | | | | | | |
|-------------|---------------------|---|-------------------------|----------------------------------|------------------------------------|-------------|------------|-----------------|----------|-----------|----------------------|------------|
| | | | | | OBSERVACIONES PRELIMINARES | | | RECOMENDACIONES | DICTAMEN | ATENDIDAS | EN CURSO DE ATENCIÓN | |
| | | | | | ELIMINADA | RECTIFICADA | RATIFICADA | | | | | |
| 1 | 040 | Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia Michoacana | Cumplimiento Financiero | | | | | | | | | En proceso |
| 2 | 073 Ahora la 112 | Comisión Coordinadora del Transporte Publico ahora Instituto del Transporte del Estado de Michoacán de Ocampo | Cumplimiento Financiero | | | | | | | | | En proceso |

EJERCICIO FISCAL 2024

| CONSECUTIVO | UPP | UNIDAD PROGRAMÁTICA PRESUPUESTARIA | TIPO DE AUDITORÍA | TOTAL OBSERVACIONES PRELIMINARES | DIRECCIÓN DE FISCALIZACIÓN ESTATAL | | | | | | |
|-------------|-----|--|-------------------------|----------------------------------|------------------------------------|-------------|------------|-----------------|----------|-----------|----------------------|
| | | | | | OBSERVACIONES PRELIMINARES | | | RECOMENDACIONES | DICTAMEN | ATENDIDAS | EN CURSO DE ATENCIÓN |
| | | | | | ELIMINADA | RECTIFICADA | RATIFICADA | | | | |
| 1 | 002 | Supremo Tribunal de Justicia (Fondo Auxiliar para la Administración de Justicia del Estado de Michoacán de Ocampo) | Cumplimiento Financiero | 2 | 1 | 0 | 1 | 0 | 0 | N/A | 0 |
| 2 | 007 | Secretaría de Finanzas y | Cumplimiento Financiero | 23 | 0 | 1 | 22 | 0 | 0 | N/A | 0 |



| CONSECUTIVO | UPP | UNIDAD PROGRAMÁTICA PRESUPUESTARIA | DIRECCIÓN DE FISCALIZACIÓN ESTATAL | | | | | | | | |
|-------------|-----|---|------------------------------------|----------------------------------|----------------------------|-------------|------------|-----------------|----------|-----------|----------------------|
| | | | TIPO DE AUDITORÍA | TOTAL OBSERVACIONES PRELIMINARES | OBSERVACIONES PRELIMINARES | | | RECOMENDACIONES | DICTAMEN | ATENDIDAS | EN CURSO DE ATENCIÓN |
| | | | | | ELIMINADA | RECTIFICADA | RATIFICADA | | | | |
| 3 | | Administración | Auditoría Financiera | 11 | 5 | 5 | 1 | 0 | 0 | N/A | 0 |
| 4 | 008 | Secretaría de Comunicaciones y Obras Públicas | Cumplimiento Financiero | 7 | 4 | 1 | 2 | 0 | 0 | N/A | 0 |
| 5 | | | Auditoría de Obra | 33 | 10 | 15 | 8 | 0 | 0 | N/A | 0 |
| 6 | 009 | Secretaría de Agricultura y Desarrollo Rural | Cumplimiento Financiero | 9 | 1 | 4 | 4 | 0 | 0 | N/A | 0 |
| 7 | | | Auditoría de Desempeño | 0 | 5 | 8 | 7 | 20 | 0 | 5 | 15 |
| 8 | 010 | Secretaría de Desarrollo Económico | Auditoría de Desempeño | 0 | 1 | 0 | 7 | 8 | 0 | 1 | 7 |
| 9 | 011 | Secretaría de Turismo | Auditoría de Desempeño | 0 | 1 | 2 | 4 | 7 | 0 | 1 | 6 |
| 10 | 012 | Secretaría de Educación | Cumplimiento Financiero | 9 | 5 | 2 | 2 | 0 | 0 | N/A | 0 |
| 11 | | Instituto Michoacano de Ciencias de la Educación José María Morelos | Cumplimiento Financiero | 17 | 4 | 1 | 12 | 0 | 0 | N/A | 0 |
| 12 | 016 | Secretaría de Seguridad Pública | Cumplimiento Financiero | 4 | 0 | 3 | 2 | 1 | 0 | 0 | 1 |
| 13 | | Policía Auxiliar del Estado de Michoacán de Ocampo | Cumplimiento Financiero | 19 | 2 | 3 | 14 | 0 | 0 | N/A | 0 |



| CONSECUTIVO | UPP | UNIDAD PROGRAMÁTICA PRESUPUESTARIA | DIRECCIÓN DE FISCALIZACIÓN ESTATAL | | | | | | | | |
|-------------|-----|--|------------------------------------|----------------------------------|----------------------------|-------------|------------|-----------------|----------|-----------|----------------------|
| | | | TIPO DE AUDITORÍA | TOTAL OBSERVACIONES PRELIMINARES | OBSERVACIONES PRELIMINARES | | | RECOMENDACIONES | DICTAMEN | ATENDIDAS | EN CURSO DE ATENCIÓN |
| | | | | | ELIMINADA | RECTIFICADA | RATIFICADA | | | | |
| 14 | 017 | Servicios de Salud de Michoacán | Cumplimiento Financiero | 24 | 6 | 3 | 17 | 2 | 0 | 0 | 2 |
| 15 | 019 | Secretaría de Contraloría | Cumplimiento Financiero | 4 | 4 | 0 | 0 | 0 | 0 | N/A | 0 |
| 16 | 020 | Secretaría del Bienestar | Cumplimiento Financiero | 10 | 4 | 3 | 3 | 0 | 0 | N/A | 0 |
| 17 | | | Auditoría de Desempeño | 0 | 0 | 2 | 3 | 5 | 0 | 0 | 5 |
| 18 | 032 | Secretariado Ejecutivo del Sistema Estatal de Seguridad Pública | Cumplimiento Financiero | 6 | 1 | 0 | 5 | 0 | 0 | N/A | 0 |
| 19 | 033 | Comisión Estatal de Cultura Física y Deporte | Cumplimiento Financiero | 22 | 0 | 0 | 22 | 0 | 0 | N/A | 0 |
| 20 | 038 | Universidad Michoacana de San Nicolás de Hidalgo | Cumplimiento Financiero | 11 | 9 | 2 | 0 | 0 | 0 | N/A | 0 |
| 21 | 054 | Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Michoacán | Cumplimiento Financiero | 17 | 6 | 2 | 9 | 0 | 0 | N/A | 0 |
| 22 | 080 | Coordinación de Planeación del Estado de Michoacán de Ocampo | Auditoría de Desempeño | 0 | 5 | 2 | 2 | 9 | 0 | 5 | 4 |
| 23 | 081 | Comisión Estatal del Agua y Gestión de Cuencas | Cumplimiento Financiero | 17 | 4 | 2 | 11 | 0 | 0 | N/A | 0 |
| 24 | | | Auditoría de Obra | 51 | 25 | 15 | 11 | 0 | 0 | N/A | 0 |



| CONSECUTIVO | UPP | UNIDAD PROGRAMÁTICA PRESUPUESTARIA | DIRECCIÓN DE FISCALIZACIÓN ESTATAL | | | | | | | | |
|-------------|-----|---|------------------------------------|----------------------------------|----------------------------|-------------|------------|-----------------|----------|-----------|----------------------|
| | | | TIPO DE AUDITORÍA | TOTAL OBSERVACIONES PRELIMINARES | OBSERVACIONES PRELIMINARES | | | RECOMENDACIONES | DICTAMEN | ATENDIDAS | EN CURSO DE ATENCIÓN |
| | | | | | ELIMINADA | RECTIFICADA | RATIFICADA | | | | |
| 25 | 087 | Instituto Estatal de Estudios Superiores de Seguridad y Profesionalización Policial del Estado de Michoacán | Cumplimiento Financiero | 13 | 3 | 1 | 9 | 0 | 0 | N/A | 0 |
| 26 | 095 | Secretaría de Igualdad Sustantiva y Desarrollo de las Mujeres Michoacanas | Cumplimiento Financiero | 11 | 4 | 3 | 4 | 0 | 0 | N/A | 0 |
| 27 | | | Auditoría de Desempeño | 0 | 4 | 1 | 7 | 12 | 0 | 4 | 8 |
| 28 | 098 | Secretaría Ejecutiva del Sistema Estatal de Protección Integral de Niñas, Niños y Adolescentes de Michoacán | Auditoría de Desempeño | 0 | 0 | 0 | 12 | 12 | 0 | 0 | 12 |
| 29 | 100 | Coordinación del Sistema Penitenciario del Estado de Michoacán de Ocampo | Cumplimiento Financiero | 3 | 2 | 0 | 1 | 0 | 0 | N/A | 0 |
| 30 | | | Auditoría de Desempeño | 0 | 2 | 0 | 10 | 12 | 0 | 2 | 10 |
| 31 | | | Auditoría De Obra | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | N/A | 0 |
| 32 | 105 | Secretaría de Desarrollo Urbano y Movilidad | Cumplimiento Financiero | 4 | 3 | 0 | 1 | 0 | 0 | N/A | 0 |
| 33 | | | Auditoría de Obra | 42 | 6 | 14 | 22 | 0 | 0 | N/A | 0 |



| CONSECUTIVO | UPP | UNIDAD PROGRAMÁTICA PRESUPUESTARIA | DIRECCIÓN DE FISCALIZACIÓN ESTATAL | | | | | | | | |
|-----------------|-----|---|------------------------------------|----------------------------------|----------------------------|-------------|------------|-----------------|----------|-----------|----------------------|
| | | | TIPO DE AUDITORÍA | TOTAL OBSERVACIONES PRELIMINARES | OBSERVACIONES PRELIMINARES | | | RECOMENDACIONES | DICTAMEN | ATENDIDAS | EN CURSO DE ATENCIÓN |
| | | | | | ELIMINADA | RECTIFICADA | RATIFICADA | | | | |
| 34 | 110 | Consejo Económico y Social del Estado de Michoacán | Cumplimiento Financiero | 16 | 3 | 2 | 11 | 0 | 0 | N/A | 0 |
| 35 | 111 | Servicio de Administración Tributaria del Estado de Michoacán de Ocampo | Cumplimiento Financiero | 7 | 3 | 1 | 4 | 1 | 0 | 0 | 1 |
| 36 | A13 | Fiscalía General del Estado de Michoacán | Cumplimiento Financiero | 11 | 4 | 2 | 5 | 0 | 0 | N/A | 0 |
| 37 | | Dirección de Pensiones Civiles del Estado | Cumplimiento Financiero | 19 | 8 | 1 | 10 | 0 | 0 | N/A | 0 |
| 38 | | Fideicomiso de Impulso y Desarrollo para el Estado de Michoacán de Ocampo | Cumplimiento Financiero | 8 | 2 | 0 | 6 | 0 | 0 | N/A | 0 |
| TOTALES: | | | | 430 | 147 | 101 | 271 | 89 | 1 | 18 | 71 |

OBSERVACIONES:

- Se atendió la **Auditoría de Renovación de Calidad ISO 9001:2015** correspondiente a esta área por los enlaces de ISO SGI en el mes de febrero por parte de la casa certificadora grupo AENOR
- Se atendió la **Auditoría de Renovación de Antisoborno ISO 37001:2016** correspondiente a esta área por los enlaces de ISO SGI en el mes de marzo por parte de la casa certificadora grupo AENOR



5 ACTIVIDADES EN EL TRIMESTRE DE LA AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL

Con fundamento en lo dispuesto por los artículos 16 de la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Michoacán de Ocampo; artículo 5 fracción III y artículos 9 fracción VI, VII, 14 fracción XIII, 15 fracción XIII del Reglamento Interior de la Auditoría Superior de Michoacán, se emite el presente informe.

5.1 AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL

| MES | ACTIVIDAD REALIZADA | CANTIDAD |
|---------|--|-----------|
| ENERO | Asistencia a Reuniones de Planeación | 4 |
| | Reunión con Equipo Multidisciplinario de la Auditoría Especial de Fiscalización Municipal | 6 |
| | Elaboración del Proyecto de Trabajo para la Ejecución del Plan Anual de Fiscalización Municipal correspondiente a las Cuentas Públicas del Ejercicio Fiscal 2025 | 2 |
| FEBRERO | Reunión de Coordinación con Auditores Especiales de la ASM | 4 |
| | Asistencia a Reuniones de Planeación | 4 |
| | Elaboración del Proyecto de Trabajo para la Ejecución del Plan Anual de Fiscalización Municipal correspondiente a las Cuentas Públicas del Ejercicio Fiscal 2025 | 4 |
| | Atención a Funcionarios Públicos Municipales | 3 |
| | Reunión de Trabajo con la Comisión Inspectora de la ASM | 2 |
| | Reunión de trabajo referente a la Auditoría Especial derivada de Denuncia | 8 |
| MARZO | Asistencia a Reuniones de Planeación | 4 |
| | Presentación del Plan de Trabajo para la Ejecución del Plan Anual de Fiscalización Municipal correspondiente a las Cuentas Públicas del Ejercicio Fiscal 2025 | 1 |
| | Reunión de Trabajo para definir Instrumentos del Proceso de Fiscalización | 8 |
| | Reunión de Capacitación sobre Cédulas y Papeles de Trabajo | 10 |
| | TOTAL TRIMESTRAL | 60 |



5.1.1 DIRECCIÓN DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL

| MES | OFICIOS | REQUERIMIENTOS DE INFORMACIÓN | ACTAS DE INICIO | INFORMES(S) | REUNIÓN DE TRABAJO | ACUERDOS |
|-------------------------|-----------|-------------------------------|-----------------|-------------|--------------------|----------|
| ENERO | 5 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| FEBRERO | 21 | 0 | 1 | 0 | 2 | 1 |
| MARZO | 9 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTAL TRIMESTRAL | 35 | 0 | 1 | 0 | 2 | 1 |

| No. | No. INEGI | ENTE | DIRECCIÓN DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL | | | | | | | |
|-----|-----------|----------------|--------------------------------------|----------------------------------|----------------------------|--------------|-------------|-----------------|-----------|----------------------|
| | | | TIPO DE AUDITORÍA | TOTAL OBSERVACIONES PRELIMINARES | OBSERVACIONES PRELIMINARES | | | RECOMENDACIONES | ATENDIDAS | EN CURSO DE ATENCIÓN |
| | | | | | ELIMINADAS | RECTIFICADAS | RATIFICADAS | | | |
| 1 | 001 | Acuitzio | ACF | 12 | 12 | 0 | 0 | 5 | 0 | 5 |
| 2 | 001 | Acuitzio | AO | 6 | 1 | 0 | 5 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | 002 | Aguililla | ACF | 11 | 11 | 0 | 0 | 5 | 0 | 5 |
| 4 | 003 | Álvaro Obregón | ACF | 11 | 9 | 0 | 2 | 1 | 0 | 1 |
| 5 | 003 | Álvaro Obregón | AO | 4 | 2 | 0 | 2 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | 004 | Angamacutiro | ACF | 23 | 16 | 0 | 7 | 12 | 0 | 12 |
| 7 | 005 | Angangueo | ACF | 18 | 11 | 0 | 7 | 8 | 0 | 8 |
| 8 | 006 | Apatzingán | ACF | 15 | 11 | 0 | 4 | 6 | 0 | 6 |



| No. | No. INEGI | ENTE | DIRECCIÓN DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL | | | | | | | |
|-----|-----------|---|--------------------------------------|----------------------------------|----------------------------|--------------|-------------|-----------------|-----------|----------------------|
| | | | TIPO DE AUDITORÍA | TOTAL OBSERVACIONES PRELIMINARES | OBSERVACIONES PRELIMINARES | | | RECOMENDACIONES | ATENDIDAS | EN CURSO DE ATENCIÓN |
| | | | | | ELIMINADAS | RECTIFICADAS | RATIFICADAS | | | |
| 9 | 006 | Comité de Agua Potable del Municipio de Apatzingán, Michoacán | ACF | 17 | 9 | 0 | 8 | 4 | 0 | 4 |
| 10 | 006 | Comité de Agua Potable del Municipio de Apatzingán, Michoacán | AO | 5 | 0 | 0 | 5 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | 007 | Aporo | ACF | 11 | 7 | 1 | 3 | 2 | 0 | 2 |
| 12 | 008 | Aguila | ACF | 8 | 6 | 1 | 1 | 3 | 0 | 3 |
| 13 | 009 | Ario | ACF | 16 | 12 | 1 | 3 | 2 | 0 | 2 |
| 14 | 010 | Arteaga | ACF | 11 | 10 | 0 | 1 | 6 | 0 | 6 |
| 15 | 011 | Briseñas | ACF | 11 | 9 | 0 | 2 | 5 | 0 | 5 |
| 16 | 012 | Buenavista | ACF | 19 | 14 | 1 | 4 | 14 | 0 | 14 |
| 17 | 013 | Carácuaro | ACF | 9 | 8 | 0 | 1 | 8 | 0 | 8 |
| 18 | 014 | Coahuayana | ACF | 17 | 12 | 0 | 5 | 4 | 0 | 4 |
| 19 | 015 | Coalcomán de Vázquez Pallares | ACF | 17 | 11 | 1 | 5 | 9 | 0 | 9 |
| 20 | 016 | Coeneo | ACF | 8 | 7 | 0 | 1 | 2 | 0 | 2 |
| 21 | 017 | Contepec | ACF | 7 | 6 | 1 | 0 | 2 | 0 | 2 |
| 22 | 018 | Copándaro | ACF | 6 | 5 | 0 | 1 | 2 | 0 | 2 |
| 23 | 019 | Cotija | ACF | 16 | 15 | 0 | 1 | 14 | 0 | 14 |
| 24 | 020 | Cuitzeo | ACF | 9 | 8 | 0 | 1 | 4 | 0 | 4 |
| 25 | 021 | Charapan | ACF | 15 | 10 | 0 | 5 | 10 | 0 | 10 |
| 26 | 022 | Charo | ACF | 11 | 8 | 0 | 3 | 3 | 0 | 3 |
| 27 | 023 | Chavinda | ACF | 18 | 7 | 2 | 9 | 5 | 0 | 5 |
| 28 | 024 | Cherán | ACF | 18 | 14 | 1 | 3 | 10 | 0 | 10 |
| 29 | 025 | Chilchota | ACF | 18 | 15 | 2 | 1 | 2 | 0 | 2 |
| 30 | 026 | Chinicuila | ACF | 21 | 12 | 3 | 6 | 10 | 0 | 10 |
| 31 | 027 | Chucándiro | ACF | 9 | 7 | 0 | 2 | 3 | 0 | 3 |



| No. | No. INEGI | ENTE | DIRECCIÓN DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL | | | | | | | |
|-----|-----------|--|--------------------------------------|----------------------------------|----------------------------|--------------|-------------|-----------------|-----------|----------------------|
| | | | TIPO DE AUDITORÍA | TOTAL OBSERVACIONES PRELIMINARES | OBSERVACIONES PRELIMINARES | | | RECOMENDACIONES | ATENDIDAS | EN CURSO DE ATENCIÓN |
| | | | | | ELIMINADAS | RECTIFICADAS | RATIFICADAS | | | |
| 32 | 028 | Churintzio | ACF | 11 | 10 | 0 | 1 | 7 | 0 | 7 |
| 33 | 029 | Churumuco | ACF | 9 | 5 | 0 | 4 | 4 | 0 | 4 |
| 34 | 030 | Ecuandureo | ACF | 20 | 17 | 0 | 3 | 3 | 0 | 3 |
| 35 | 031 | Epitacio Huerta | ACF | 14 | 13 | 1 | 0 | 5 | 0 | 5 |
| 36 | 032 | Erongarícuaro | ACF | 18 | 13 | 3 | 2 | 12 | 0 | 12 |
| 37 | 033 | Gabriel Zamora | ACF | 15 | 13 | 0 | 2 | 10 | 0 | 10 |
| 38 | 034 | Hidalgo | ACF | 12 | 10 | 0 | 2 | 4 | 0 | 4 |
| 39 | 034 | Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de Ciudad Hidalgo | ACF | 12 | 12 | 0 | 0 | 5 | 0 | 5 |
| 40 | 034 | Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de Ciudad Hidalgo | AO | 4 | 3 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 |
| 41 | 035 | La Huacana | ACF | 10 | 7 | 0 | 3 | 5 | 0 | 5 |
| 42 | 036 | Huandacareo | ACF | 15 | 12 | 1 | 2 | 6 | 0 | 6 |
| 43 | 036 | Huandacareo | AO | 9 | 2 | 0 | 7 | 0 | 0 | 0 |
| 44 | 037 | Huaniqueo | ACF | 13 | 7 | 1 | 5 | 4 | 0 | 4 |
| 45 | 038 | Huetamo | ACF | 13 | 10 | 0 | 3 | 2 | 0 | 2 |
| 46 | 039 | Huiramba | ACF | 9 | 8 | 0 | 1 | 3 | 0 | 3 |
| 47 | 039 | Huiramba | AO | 3 | 0 | 0 | 3 | 0 | 0 | 0 |
| 48 | 040 | Indaparapeo | ACF | 6 | 4 | 1 | 1 | 4 | 0 | 4 |
| 49 | 041 | Irimbo | ACF | 27 | 17 | 0 | 10 | 11 | 0 | 11 |
| 50 | 042 | Ixtlán | ACF | 15 | 11 | 2 | 2 | 7 | 0 | 7 |
| 51 | 043 | Jacona | ACF | 9 | 5 | 3 | 1 | 1 | 0 | 1 |
| 52 | 043 | Jacona | AO | 3 | 3 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 53 | 043 | Sistemas de Agua Potable y Alcantarillado de Jacona | ACF | 17 | 0 | 0 | 17 | 0 | 0 | 0 |
| 54 | 043 | Sistemas de Agua Potable y Alcantarillado de Jacona | AO | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 55 | 044 | Jiménez | ACF | 10 | 9 | 0 | 1 | 1 | 0 | 1 |



| No. | No. INEGI | ENTE | DIRECCIÓN DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL | | | | | | | |
|-----|-----------|---|--------------------------------------|----------------------------------|----------------------------|--------------|-------------|-----------------|-----------|----------------------|
| | | | TIPO DE AUDITORÍA | TOTAL OBSERVACIONES PRELIMINARES | OBSERVACIONES PRELIMINARES | | | RECOMENDACIONES | ATENDIDAS | EN CURSO DE ATENCIÓN |
| | | | | | ELIMINADAS | RECTIFICADAS | RATIFICADAS | | | |
| 56 | 044 | Jiménez | AO | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 57 | 045 | Jiquilpan | ACF | 13 | 8 | 1 | 4 | 6 | 0 | 6 |
| 58 | 046 | Juárez | ACF | 9 | 9 | 0 | 0 | 1 | 0 | 1 |
| 59 | 047 | Jungapeo | ACF | 13 | 9 | 0 | 4 | 1 | 0 | 1 |
| 60 | 048 | Lagunillas | ACF | 6 | 5 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 |
| 61 | 049 | Madero | ACF | 12 | 7 | 1 | 4 | 6 | 0 | 6 |
| 62 | 050 | Maravatío | ACF | 9 | 4 | 2 | 3 | 1 | 0 | 1 |
| 63 | 050 | Maravatío | AO | 17 | 1 | 0 | 16 | 0 | 0 | 0 |
| 64 | 051 | Marcos Castellanos | ACF | 19 | 13 | 1 | 5 | 6 | 0 | 6 |
| 65 | 052 | Lázaro Cárdenas | ACF | 21 | 6 | 2 | 13 | 5 | 0 | 5 |
| 66 | 053 | Morelia | ACF | 9 | 8 | 0 | 1 | 1 | 0 | 1 |
| 67 | 053 | Morelia | AO | 16 | 10 | 0 | 6 | 6 | 0 | 6 |
| 68 | 053 | Instituto de la Juventud Moreliana | AD | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 | 6 | 0 |
| 69 | 053 | Organismo Operador de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Morelia | ACF | 26 | 9 | 2 | 15 | 0 | 0 | 0 |
| 70 | 053 | Organismo Operador de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Morelia | AO | 14 | 9 | 0 | 5 | 0 | 0 | 0 |
| 71 | 054 | Morelos | ACF | 20 | 11 | 1 | 8 | 4 | 0 | 4 |
| 72 | 055 | Múgica | ACF | 13 | 10 | 1 | 2 | 7 | 0 | 7 |
| 73 | 056 | Nahuatzen | ACF | 11 | 8 | 1 | 2 | 5 | 0 | 5 |
| 74 | 057 | Nocupétaro | ACF | 7 | 4 | 1 | 2 | 3 | 0 | 3 |
| 75 | 058 | Nuevo Parangaricutiro | ACF | 21 | 13 | 3 | 5 | 8 | 0 | 8 |
| 76 | 059 | Nuevo Urecho | ACF | 10 | 8 | 0 | 2 | 2 | 0 | 2 |
| 77 | 060 | Numarán | ACF | 5 | 5 | 0 | 0 | 3 | 0 | 3 |



| No. | No. INEGI | ENTE | DIRECCIÓN DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL | | | | | | | |
|-----|-----------|---|--------------------------------------|----------------------------------|----------------------------|--------------|-------------|-----------------|-----------|----------------------|
| | | | TIPO DE AUDITORÍA | TOTAL OBSERVACIONES PRELIMINARES | OBSERVACIONES PRELIMINARES | | | RECOMENDACIONES | ATENDIDAS | EN CURSO DE ATENCIÓN |
| | | | | | ELIMINADAS | RECTIFICADAS | RATIFICADAS | | | |
| 78 | 061 | Ocampo | ACF | 13 | 12 | 0 | 1 | 4 | 0 | 4 |
| 79 | 062 | Pajacuarán | ACF | 22 | 15 | 2 | 5 | 6 | 0 | 6 |
| 80 | 063 | Panindícuaro | ACF | 14 | 8 | 1 | 5 | 5 | 0 | 5 |
| 81 | 064 | Parácuaro | ACF | 21 | 12 | 1 | 8 | 6 | 0 | 6 |
| 82 | 065 | Paracho | ACF | 23 | 13 | 0 | 10 | 7 | 0 | 7 |
| 83 | 066 | Pátzcuaro | ACF | 20 | 13 | 2 | 5 | 5 | 0 | 5 |
| 84 | 066 | Organismo Pro-Mantenimiento de Sistema de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Pátzcuaro | ACF | 27 | 13 | 2 | 12 | 11 | 0 | 11 |
| 85 | 066 | Organismo Pro-Mantenimiento de Sistema de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Pátzcuaro | AO | 8 | 1 | 1 | 6 | 0 | 0 | 0 |
| 86 | 067 | Penjamillo | ACF | 15 | 13 | 1 | 1 | 9 | 0 | 9 |
| 87 | 068 | Peribán | ACF | 14 | 9 | 1 | 4 | 3 | 0 | 3 |
| 88 | 069 | La Piedad | ACF | 14 | 10 | 0 | 4 | 1 | 0 | 1 |
| 89 | 069 | La Piedad | AO | 8 | 5 | 2 | 1 | 0 | 0 | 0 |
| 90 | 069 | Sistema de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de La Piedad | ACF | 9 | 9 | 0 | 0 | 3 | 0 | 3 |
| 91 | 069 | Sistema de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de La Piedad | AO | 14 | 9 | 3 | 2 | 0 | 0 | 0 |
| 92 | 070 | Purépero | ACF | 8 | 8 | 0 | 0 | 2 | 0 | 2 |
| 93 | 070 | Purépero | AO | 4 | 2 | 0 | 2 | 0 | 0 | 0 |
| 94 | 071 | Puruándiro | ACF | 12 | 10 | 0 | 2 | 3 | 0 | 3 |
| 95 | 072 | Queréndaro | ACF | 7 | 5 | 0 | 2 | 1 | 0 | 1 |
| 96 | 073 | Quiroga | ACF | 5 | 4 | 0 | 1 | 1 | 0 | 1 |
| 97 | 074 | Cojumatlán de Régules | ACF | 7 | 5 | 0 | 2 | 0 | 0 | 0 |
| 98 | 075 | Los Reyes | ACF | 10 | 5 | 1 | 4 | 4 | 0 | 4 |
| 99 | 076 | Sahuayo | ACF | 16 | 8 | 2 | 6 | 3 | 0 | 3 |
| 100 | 076 | Sahuayo | AO | 3 | 1 | 0 | 2 | 0 | 0 | 0 |



| No. | No. INEGI | ENTE | DIRECCIÓN DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL | | | | | | | |
|-----|-----------|---|--------------------------------------|----------------------------------|----------------------------|--------------|-------------|-----------------|-----------|----------------------|
| | | | TIPO DE AUDITORÍA | TOTAL OBSERVACIONES PRELIMINARES | OBSERVACIONES PRELIMINARES | | | RECOMENDACIONES | ATENDIDAS | EN CURSO DE ATENCIÓN |
| | | | | | ELIMINADAS | RECTIFICADAS | RATIFICADAS | | | |
| 101 | 077 | San Lucas | ACF | 12 | 8 | 0 | 4 | 5 | 0 | 5 |
| 102 | 078 | Santa Ana Maya | ACF | 6 | 4 | 0 | 2 | 2 | 0 | 2 |
| 103 | 079 | Salvador Escalante | ACF | 11 | 5 | 0 | 6 | 4 | 0 | 4 |
| 104 | 080 | Senguio | ACF | 17 | 12 | 2 | 3 | 4 | 0 | 4 |
| 105 | 081 | Susupuato | ACF | 3 | 2 | 0 | 1 | 1 | 0 | 1 |
| 106 | 082 | Tacámbaro | ACF | 17 | 10 | 3 | 4 | 3 | 0 | 3 |
| 107 | 082 | Comité de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Tacámbaro, Mich. | ACF | 22 | 15 | 1 | 6 | 4 | 0 | 4 |
| 108 | 082 | Comité de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Tacámbaro, Mich. | AO | 9 | 0 | 1 | 8 | 0 | 0 | 0 |
| 109 | 083 | Tancítaro | ACF | 19 | 12 | 1 | 6 | 11 | 0 | 11 |
| 110 | 083 | Tancítaro | AO | 11 | 8 | 0 | 3 | 0 | 0 | 0 |
| 111 | 084 | Tangamandapio | ACF | 19 | 15 | 0 | 4 | 10 | 0 | 10 |
| 112 | 085 | Tangancicuaro | ACF | 21 | 9 | 6 | 6 | 7 | 0 | 7 |
| 113 | 086 | Tanhuato | ACF | 10 | 8 | 1 | 2 | 2 | 0 | 2 |
| 114 | 087 | Taretan | ACF | 23 | 0 | 0 | 23 | 0 | 0 | 0 |
| 115 | 088 | Tarímbaro | ACF | 14 | 8 | 0 | 6 | 10 | 0 | 10 |
| 116 | 088 | Tarímbaro | AF | 1 | 0 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 |
| 117 | 088 | Tarímbaro | AF | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 118 | 088 | Tarímbaro | AC | 3 | 0 | 0 | 3 | 0 | 0 | 0 |
| 119 | 088 | Tarímbaro | AO | 35 | 5 | 3 | 27 | 1 | 1 | 0 |
| 120 | 088 | Tarímbaro | AO | | | | | | | |
| 121 | 088 | Tarímbaro | AO | | | | | | | |
| 122 | 088 | Comité de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Tarímbaro | ACF | 9 | 8 | 0 | 1 | 4 | 0 | 4 |
| 123 | 088 | Comité de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Tarímbaro | AO | 6 | 2 | 0 | 4 | 0 | 0 | 0 |



| No. | No. INEGI | ENTE | DIRECCIÓN DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL | | | | | | | |
|-----|-----------|---|--------------------------------------|----------------------------------|----------------------------|--------------|-------------|-----------------|-----------|----------------------|
| | | | TIPO DE AUDITORÍA | TOTAL OBSERVACIONES PRELIMINARES | OBSERVACIONES PRELIMINARES | | | RECOMENDACIONES | ATENDIDAS | EN CURSO DE ATENCIÓN |
| | | | | | ELIMINADAS | RECTIFICADAS | RATIFICADAS | | | |
| 124 | 089 | Tepalcatepec | ACF | 23 | 16 | 0 | 7 | 13 | 0 | 13 |
| 125 | 090 | Tingambato | ACF | 15 | 13 | 0 | 2 | 10 | 0 | 10 |
| 126 | 091 | Tingüindín | ACF | 9 | 6 | 1 | 2 | 5 | 0 | 5 |
| 127 | 092 | Tiquicheo | ACF | 16 | 14 | 1 | 1 | 5 | 0 | 5 |
| 128 | 093 | Tlalpujahuá | ACF | 10 | 6 | 2 | 2 | 4 | 0 | 4 |
| 129 | 094 | Tlazazalca | ACF | 21 | 12 | 1 | 8 | 9 | 0 | 9 |
| 130 | 095 | Tocumbo | ACF | 27 | 21 | 0 | 6 | 16 | 0 | 16 |
| 131 | 096 | Tumbiscatío | ACF | 5 | 4 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 |
| 132 | 097 | Turicato | ACF | 10 | 9 | 0 | 1 | 5 | 0 | 5 |
| 133 | 098 | Tuxpan | ACF | 16 | 13 | 1 | 2 | 9 | 0 | 9 |
| 134 | 100 | Tuzantla | ACF | 13 | 11 | 0 | 2 | 5 | 0 | 5 |
| 135 | 100 | Tzintzuntzan | ACF | 16 | 10 | 3 | 3 | 8 | 0 | 8 |
| 136 | 101 | Tzitzio | ACF | 11 | 6 | 0 | 5 | 0 | 0 | 0 |
| 137 | 102 | Uruapan | ACF | 18 | 11 | 1 | 6 | 5 | 0 | 5 |
| 138 | 102 | Comisión de Agua Potable Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Uruapan, Michoacán | ACF | 13 | 5 | 0 | 8 | 4 | 0 | 4 |
| 139 | 102 | Comisión de Agua Potable Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Uruapan, Michoacán | AO | 3 | 1 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 |
| 140 | 103 | Venustiano Carranza | ACF | 10 | 6 | 1 | 3 | 3 | 0 | 3 |
| 141 | 104 | Villamar | ACF | 12 | 9 | 1 | 2 | 5 | 0 | 5 |
| 142 | 105 | Vista Hermosa | ACF | 5 | 2 | 0 | 3 | 0 | 0 | 0 |
| 143 | 105 | Vista Hermosa | AO | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 144 | 106 | Yurécuaro | ACF | 13 | 9 | 0 | 4 | 4 | 0 | 4 |
| 145 | 107 | Zacapu | ACF | 13 | 10 | 0 | 3 | 5 | 0 | 5 |
| 146 | 108 | Zamora | ACF | 13 | 8 | 0 | 5 | 5 | 0 | 5 |



| No. | No. INEGI | ENTE | DIRECCIÓN DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL | | | | | | | | |
|--------------|-----------|---|--------------------------------------|----------------------------------|----------------------------|--------------|-------------|-----------------|------------|----------------------|------------|
| | | | TIPO DE AUDITORÍA | TOTAL OBSERVACIONES PRELIMINARES | OBSERVACIONES PRELIMINARES | | | RECOMENDACIONES | ATENDIDAS | EN CURSO DE ATENCIÓN | |
| | | | | | ELIMINADAS | RECTIFICADAS | RATIFICADAS | | | | |
| 147 | 109 | Zináparo | ACF | 24 | 15 | 2 | 7 | 9 | 0 | 9 | |
| 148 | 110 | Zinapécuaro | ACF | 23 | 19 | 0 | 4 | 6 | 0 | 6 | |
| 149 | 111 | Ziracuaretiro | ACF | 8 | 8 | 0 | 0 | 6 | 0 | 6 | |
| 150 | 112 | Zitácuaro | ACF | 20 | 16 | 2 | 2 | 5 | 0 | 5 | |
| 151 | 112 | Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de Zitácuaro | ACF | 18 | 12 | 1 | 5 | 3 | 0 | 3 | |
| 152 | 112 | Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de Zitácuaro | AO | 11 | 7 | 0 | 4 | 0 | 0 | 0 | |
| 153 | 113 | José Sixto Verduzco | ACF | 12 | 10 | 0 | 2 | 6 | 0 | 6 | |
| SUMAS | | | | | 1912 | 1243 | 97 | 573 | 623 | 7 | 616 |

OBSERVACIONES:

- En el mes de febrero se elaboró la Orden de Fiscalización para la práctica de la Auditoría Especial derivada de la Denuncia. Asimismo, con fecha 26 de febrero del presente año se iniciaron los trabajos de auditoría mediante el Acta correspondiente.
- En el mes de marzo se elaboró un Acuerdo y se llevaron a cabo dos Reuniones de Trabajo, referentes a la Auditoría mencionada.

6 ACTIVIDADES EN EL TRIMESTRE DE LA DIRECCIÓN GENERAL DE INVESTIGACIÓN

Con fundamento en lo dispuesto por los artículos 4, párrafo tercero, fracción I y 16 de la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Michoacán de Ocampo; 2, 9, fracción VII, 16, 17 y 18 del Reglamento Interior de la Auditoría Superior de Michoacán, se emite el presente informe:



6.1 DIRECCIÓN GENERAL DE INVESTIGACIÓN

| MES | ACTUACIONES EN INFORMES DE PRESUNTAS IRREGULARIDADES | ACTUACIONES EN DENUNCIAS | REQUERIMIENTOS DE INFORMACIÓN FORMULADOS | ACTUACIONES CORRESPONDIENTES | | | | SOLICITUDES DE MEDIDAS CAUTELARES |
|-------------------------|--|--------------------------|--|------------------------------|----------|--------------|------------|-----------------------------------|
| | | | | COMPULSAS | VISITAS | INSPECCIONES | AUDIENCIAS | |
| Enero | 200 | 32 | 20 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Febrero | 213 | 30 | 24 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Marzo | 230 | 34 | 21 | 0 | 0 | 0 | 2 | 0 |
| Total Trimestral | 643 | 96 | 65 | 0 | 0 | 0 | 2 | 0 |

OBSERVACIONES:

NINGUNA

6.1.1. DEPARTAMENTO DE INTEGRACIÓN E INVESTIGACIÓN

| CLAVE | UPP/MUNICIPIO | EJERCICIO FISCAL | TIPO DE AUDITORIA | INFORMES DE PRESUNTAS IRREGULARIDADES (IPI) RECIBIDOS | TURNADOS AL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL (OIC) | INVESTIGACIÓN | REQUERIMIENTOS DE INFORMACIÓN | CONCLUIDO (IPI) | CONCLUIDO | ARCHIVO GENERAL | INFORME DE PRESUNTAS RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS (IPRA) | ESTATUS |
|-------|----------------|------------------|-------------------------|---|---|---------------|-------------------------------|-----------------|-----------|-----------------|---|------------------------------------|
| 001 | Acuitzio | 2023 | Cumplimiento Financiero | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 | 1 | 0 | Acuerdo de Incompetencia y Archivo |
| 003 | Álvaro Obregón | 2023 | Cumplimiento Financiero | 6 | 6 | 0 | 0 | 0 | 1 | 1 | 0 | Acuerdo de Incompetencia y Archivo |



| CLAVE | UPP/MUNICIPIO | EJERCICIO FISCAL | TIPO DE AUDITORIA | INFORMES DE PRESUNTAS IRREGULARIDADES (IPI) RECIBIDOS | TURNADOS AL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL (OIC) | INVESTIGACIÓN | REQUERIMIENTOS DE INFORMACIÓN | CONCLUIDO (IPI) | CONCLUIDO | ARCHIVO GENERAL | INFORME DE PRESUNTAS RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS (IPRA) | ESTATUS |
|-------|----------------|------------------|-------------------------|---|---|---------------|-------------------------------|-----------------|-----------|-----------------|---|------------------------------------|
| 003 | Álvaro Obregón | 2023 | Obra | 3 | 3 | 0 | 0 | 0 | 1 | 1 | 0 | Acuerdo de Incompetencia y Archivo |
| 004 | Angamacutiro | 2023 | Cumplimiento Financiero | 8 | 8 | 0 | 0 | 0 | 1 | 1 | 0 | Acuerdo de Incompetencia y Archivo |
| 007 | Aporo | 2023 | Cumplimiento Financiero | 6 | 5 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | En Investigación |
| 009 | Ario | 2021 | Cumplimiento | 10 | 8 | 2 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | En Investigación |
| 013 | Carácuaro | 2018 | Obra | 7 | 7 | 0 | 0 | 0 | 1 | 1 | 0 | Acuerdo de Conclusión y Archivo |
| 014 | Coahuayana | 2019 | Cumplimiento | 11 | 3 | 8 | 2 | 0 | 0 | 0 | 0 | En Investigación |
| 014 | Coahuayana | 2021 | Financiero | 4 | 3 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | En Investigación |
| 015 | Coalcomán | 2018 | Cumplimiento | 4 | 4 | 0 | 0 | 0 | 1 | 1 | 0 | Acuerdo de Conclusión y Archivo |
| 016 | Coeneo | 2021 | Cumplimiento | 4 | 3 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 | Acuerdo de Conclusión y Archivo |
| 016 | Coeneo | 2023 | Cumplimiento Financiero | 10 | 2 | 8 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | En Investigación |
| 018 | Copándaro | 2018 | Financiero | 8 | 8 | 0 | 0 | 0 | 1 | 1 | 0 | Acuerdo de Conclusión y Archivo |
| 018 | Copándaro | 2021 | Cumplimiento | 16 | 13 | 3 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | En Investigación |
| 019 | Cotija | 2018 | Financiero | 12 | 12 | 0 | 0 | 0 | 1 | 1 | 0 | Acuerdo de Conclusión y Archivo |
| 020 | Cuitzeo | 2018 | Obra | 10 | 10 | 0 | 0 | 0 | 1 | 1 | 0 | Acuerdo de Conclusión y Archivo |



| CLAVE | UPP/MUNICIPIO | EJERCICIO FISCAL | TIPO DE AUDITORIA | INFORMES DE PRESUNTAS IRREGULARIDADES (IPI) RECIBIDOS | TURNADOS AL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL (OIC) | INVESTIGACIÓN | REQUERIMIENTOS DE INFORMACIÓN | CONCLUIDO (IPI) | CONCLUIDO | ARCHIVO GENERAL | INFORME DE PRESUNTAS RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS (IPRA) | ESTATUS |
|-------|--|------------------|-------------------------|---|---|---------------|-------------------------------|-----------------|-----------|-----------------|---|------------------------------------|
| 020 | Comité de Agua Potable y Alcantarillado de Cuitzeo | 2020 | Cumplimiento | 10 | 9 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | En Investigación |
| 022 | Charo | 2023 | Obra | 4 | 4 | 0 | 0 | 0 | 1 | 1 | 0 | Acuerdo de Incompetencia y Archivo |
| 023 | Chavinda | 2018 | Obra | 4 | 4 | 0 | 0 | 0 | 1 | 1 | 0 | Acuerdo de Conclusión y Archivo |
| 023 | Chavinda | 2022 | Cumplimiento | 7 | 6 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | En Investigación |
| 025 | Chilchota | 2021 | Cumplimiento | 21 | 18 | 3 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | En Investigación |
| 031 | Epitacio Huerta | 2018 | Obra | 2 | 2 | 0 | 0 | 0 | 1 | 1 | 0 | Acuerdo de Conclusión y Archivo |
| 035 | La Huacana | 2018 | Obra | 4 | 4 | 0 | 0 | 0 | 1 | 1 | 0 | Acuerdo de Conclusión y Archivo |
| 036 | Huandacareo | 2018 | Financiero | 4 | 4 | 0 | 0 | 0 | 1 | 1 | 0 | Acuerdo de Conclusión y Archivo |
| 037 | Huaniqueo | 2018 | Financiero | 3 | 3 | 0 | 0 | 0 | 1 | 1 | 0 | Acuerdo de Conclusión y Archivo |
| 038 | Huetamo | 2018 | Financiero | 6 | 6 | 0 | 0 | 0 | 1 | 1 | 0 | Acuerdo de Conclusión y Archivo |
| 040 | Indaparapeo | 2018 | Obra | 5 | 5 | 0 | 0 | 0 | 1 | 1 | 0 | Acuerdo de Conclusión y Archivo |
| 040 | Indaparapeo | 2021 | Financiera | 1 | 0 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 | Acuerdo de Conclusión y Archivo |
| 041 | Irimbo | 2023 | Cumplimiento Financiero | 6 | 6 | 0 | 0 | 0 | 1 | 1 | 0 | Acuerdo de Incompetencia y Archivo |



| CLAVE | UPP/MUNICIPIO | EJERCICIO FISCAL | TIPO DE AUDITORIA | INFORMES DE PRESUNTAS IRREGULARIDADES (IPI) RECIBIDOS | TURNADOS AL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL (OIC) | INVESTIGACIÓN | REQUERIMIENTOS DE INFORMACIÓN | CONCLUIDO (IPI) | CONCLUIDO | ARCHIVO GENERAL | INFORME DE PRESUNTAS RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS (IPRA) | ESTATUS |
|-------|---|------------------|-------------------------|---|---|---------------|-------------------------------|-----------------|-----------|-----------------|---|---------------------------------|
| 041 | Organismo Operador de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Irimbo, Michoacán | 2022 | Cumplimiento | 7 | 7 | 0 | 0 | 0 | 1 | 1 | 0 | Acuerdo de Conclusión y Archivo |
| 049 | Madero | 2018 | Obra | 7 | 7 | 0 | 0 | 0 | 1 | 1 | 0 | Acuerdo de Conclusión y Archivo |
| 049 | Madero | 2023 | Cumplimiento Financiero | 12 | 7 | 5 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | En Investigación |
| 050 | Comité de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Maravatío | 2020 | Cumplimiento | 21 | 19 | 2 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | En Investigación |
| 052 | Comité de Agua Potable y Alcantarillado de Lázaro Cárdenas | 2021 | Cumplimiento | 16 | 11 | 5 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | En Investigación |
| 052 | Comité de Agua Potable y Alcantarillado de Lázaro Cárdenas | 2021 | Financiero | 2 | 1 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | En Investigación |
| 056 | Nahuatzen | 2020 | Cumplimiento | 12 | 9 | 3 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | En Investigación |
| 060 | Numarán | 2022 | Financiero | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 | 1 | 0 | Acuerdo de Conclusión y Archivo |
| 060 | Organismo Operador de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Numarán | 2022 | Financiero | 3 | 3 | 0 | 0 | 0 | 1 | 1 | 0 | Acuerdo de Conclusión y Archivo |
| 068 | Peribán | 2021 | Obra | 13 | 13 | 0 | 0 | 0 | 1 | 1 | 0 | Acuerdo de Conclusión y Archivo |



| CLAVE | UPP/MUNICIPIO | EJERCICIO FISCAL | TIPO DE AUDITORIA | INFORMES DE PRESUNTAS IRREGULARIDADES (IPI) RECIBIDOS | TURNADOS AL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL (OIC) | INVESTIGACIÓN | REQUERIMIENTOS DE INFORMACIÓN | CONCLUIDO (IPI) | CONCLUIDO | ARCHIVO GENERAL | INFORME DE PRESUNTAS RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS (IPRA) | ESTATUS |
|-------|---|------------------|-------------------------|---|---|---------------|-------------------------------|-----------------|-----------|-----------------|---|--|
| 071 | Puruándiro | 2017 | Cumplimiento Financiero | 3 | 0 | 3 | 0 | 3 | 1 | 1 | 0 | Acuerdo de Conclusión y Archivo |
| 071 | Puruándiro | 2018 | Cumplimiento | 5 | 5 | 0 | 0 | 0 | 1 | 1 | 0 | Acuerdo de Conclusión y Archivo |
| 071 | Puruándiro | 2022 | Obra | 4 | 1 | 3 | 0 | 3 | 1 | 1 | 0 | Acuerdo de Conclusión y Archivo |
| 075 | Los Reyes | 2018 | Obra | 20 | 20 | 0 | 0 | 0 | 1 | 1 | 0 | Acuerdo de Conclusión y Archivo |
| 075 | Los Reyes | 2022 | Financiero | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 | 1 | 0 | Acuerdo de Conclusión y Archivo |
| 075 | Los Reyes | 2022 | Obra | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 | 1 | 0 | Acuerdo de Conclusión y Archivo |
| 075 | Sistema del Agua Potable y Alcantarillado Los Reyes | 2022 | Financiero | 3 | 3 | 0 | 0 | 0 | 1 | 1 | 0 | Acuerdo de Conclusión y Archivo |
| 076 | Sahuayo | 2021 | Cumplimiento | 12 | 10 | 2 | 1 | 2 | 1 | 1 | 0 | Acuerdo de Conclusión y Archivo |
| 076 | Sahuayo | 2021 | Obra | 21 | 10 | 11 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | En Investigación |
| 078 | Santa Ana Maya | 2018 | Cumplimiento | 13 | 13 | 0 | 0 | 0 | 1 | 1 | 0 | Acuerdo de Conclusión y Archivo |
| 078 | Santa Ana Maya | 2021 | Cumplimiento | 10 | 9 | 1 | 3 | 1 | 0 | 0 | 1 | Acuerdo de Conclusión de Investigación y Calificación de Falta Administrativa de fecha 30 de Marzo |



| CLAVE | UPP/MUNICIPIO | EJERCICIO FISCAL | TIPO DE AUDITORIA | INFORMES DE PRESUNTAS IRREGULARIDADES (IPI) RECIBIDOS | TURNADOS AL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL (OIC) | INVESTIGACIÓN | REQUERIMIENTOS DE INFORMACIÓN | CONCLUIDO (IPI) | CONCLUIDO | ARCHIVO GENERAL | INFORME DE PRESUNTAS RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS (IPRA) | ESTATUS |
|-------|---|------------------|-------------------------|---|---|---------------|-------------------------------|-----------------|-----------|-----------------|---|---|
| 081 | Susupuato | 2018 | Obra | 6 | 6 | 0 | 0 | 0 | 1 | 1 | 0 | Acuerdo de Conclusión y Archivo |
| 083 | Tancítaro | 2021 | Cumplimiento | 15 | 13 | 2 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | En Investigación |
| 086 | Tanhuato | 2023 | Cumplimiento Financiero | 5 | 4 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | En Investigación |
| 087 | Taretan | 2021 | Cumplimiento | 9 | 7 | 2 | 2 | 2 | 1 | 1 | 0 | En Acuerdo de Conclusión y Archivo |
| 088 | Tarímbaro | 2021 | Cumplimiento | 12 | 11 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | En Investigación |
| 088 | Comité de Agua Potable y Alcantarillado Tarímbaro | 2021 | Cumplimiento | 9 | 8 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | En Investigación |
| 094 | Tlazazalca | 2018 | Financiera | 6 | 6 | 0 | 0 | 0 | 1 | 1 | 0 | Acuerdo de Conclusión y Archivo |
| 095 | Tocumbo | 2022 | Cumplimiento | 5 | 5 | 0 | 0 | 0 | 1 | 1 | 0 | Acuerdo de Conclusión y Archivo |
| 095 | Tocumbo | 2022 | Financiera | 2 | 2 | 0 | 0 | 0 | 1 | 1 | 0 | Acuerdo de Conclusión y Archivo |
| 100 | Tzintzuntzan | 2022 | Cumplimiento | 6 | 4 | 2 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | En Investigación |
| 100 | Tzintzuntzan | 2021 | Financiero | 2 | 1 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | En Investigación |
| 103 | Venustiano Carranza | 2021 | Obra | 3 | 1 | 2 | 2 | 0 | 0 | 0 | 0 | En Investigación |
| 110 | Zinapécuaro | 2018 | Obra | 11 | 11 | 0 | 0 | 0 | 1 | 1 | 0 | Acuerdo de Conclusión y Archivo |
| 110 | Zinapécuaro | 2021 | Financiero | 3 | 2 | 1 | 3 | 0 | 0 | 0 | 1 | En Acuerdo de Calificación de la Falta Administrativa |



| CLAVE | UPP/MUNICIPIO | EJERCICIO FISCAL | TIPO DE AUDITORIA | INFORMES DE PRESUNTAS IRREGULARIDADES (IPI) RECIBIDOS | TURNADOS AL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL (OIC) | INVESTIGACIÓN | REQUERIMIENTOS DE INFORMACIÓN | CONCLUIDO (IPI) | CONCLUIDO | ARCHIVO GENERAL | INFORME DE PRESUNTAS RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS (IPRA) | ESTATUS |
|---------|---|------------------|-------------------------|---|---|---------------|-------------------------------|-----------------|-----------|-----------------|---|--|
| | | | | | | | | | | | | de Fecha 16 de Febrero de 2026, se realizó IPRA de fecha 17 de Febrero y se envió a sustanciación con fecha 20 de febrero, se realizó la Audiencia Inicial con Fecha 24 de Marzo |
| 112 | Zitácuaro | 2022 | Obra | 3 | 0 | 3 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | En Investigación |
| 112 | Zitácuaro | 2023 | Cumplimiento Financiero | 14 | 12 | 2 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | En Investigación |
| 112 | Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de Zitácuaro | 2023 | Cumplimiento Financiero | 8 | 8 | 0 | 0 | 0 | 1 | 1 | 0 | Acuerdo de Incompetencia y Archivo |
| 113 | José Sixto Verduzco | 2018 | Financiero | 8 | 8 | 0 | 0 | 0 | 1 | 1 | 0 | Acuerdo de Conclusión y Archivo |
| UPP 007 | Secretaría de Finanzas y Administración | 2021 | Cumplimiento | 15 | 9 | 6 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | En Investigación |
| UPP 007 | Secretaría de Finanzas y Administración | 2021 | Financiero | 3 | 1 | 2 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | En Investigación |



| CLAVE | UPP/MUNICIPIO | EJERCICIO FISCAL | TIPO DE AUDITORIA | INFORMES DE PRESUNTAS IRREGULARIDADES (IPI) RECIBIDOS | TURNADOS AL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL (OIC) | INVESTIGACIÓN | REQUERIMIENTOS DE INFORMACIÓN | CONCLUIDO (IPI) | CONCLUIDO | ARCHIVO GENERAL | INFORME DE PRESUNTAS RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS (IPRA) | ESTATUS |
|---------|---|------------------|-------------------------|---|---|---------------|-------------------------------|-----------------|-----------|-----------------|---|---------------------------------|
| UPP 017 | Secretaría de Salud Secretaría de Salud y Organismo Público Descentralizado Servicios de Salud de Michoacán | 2023 | Cumplimiento Financiero | 9 | 0 | 9 | 0 | 9 | 1 | 1 | 0 | Acuerdo de Conclusión y Archivo |
| UPP 033 | Comisión estatal de Cultura Física y Deporte | 2021 | Financiero | 3 | 2 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | En Investigación |
| UPP 048 | Instituto de Vivienda del Estado de Michoacán | 2023 | Obra | 4 | 3 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | En Investigación |
| UPP 051 | Colegio de Bachilleres del Estado de Michoacán | 2021 | Obra | 3 | 2 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 | Acuerdo de Conclusión y Archivo |
| UPP 60 | Universidad de la Ciénega del Estado de Michoacán de Ocampo | 2022 | Cumplimiento | 3 | 2 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | En Investigación |
| UPP 080 | Coordinación de Planeación del Estado de Michoacán de Ocampo. | 2022 | Cumplimiento | 5 | 4 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | En Investigación |
| UPP 081 | Comisión Estatal de Agua y Gestión de Cuencas | 2020 | Obra | 30 | 16 | 14 | 0 | 14 | 1 | 1 | 0 | Acuerdo de Conclusión y Archivo |
| UPP 081 | Comisión Estatal de Agua y Gestión de Cuencas | 2021 | Cumplimiento | 6 | 4 | 2 | 0 | 2 | 1 | 1 | 0 | Acuerdo de Conclusión y Archivo |
| UPP 081 | Comisión Estatal de Agua y Gestión de Cuencas | 2022 | Obra | 20 | 10 | 10 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | En Investigación |



| CLAVE | UPP/MUNICIPIO | EJERCICIO FISCAL | TIPO DE AUDITORIA | INFORMES DE PRESUNTAS IRREGULARIDADES (IPI) RECIBIDOS | TURNADOS AL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL (OIC) | INVESTIGACIÓN | REQUERIMIENTOS DE INFORMACIÓN | CONCLUIDO (IPI) | CONCLUIDO | ARCHIVO GENERAL | INFORME DE PRESUNTAS RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS (IPRA) | ESTATUS |
|----------------|---|------------------|-------------------------|---|---|---------------|-------------------------------|-----------------|-----------|-----------------|---|--|
| UPP 081 | Comisión Estatal de Agua y Gestión de Cuencas | 2023 | Cumplimiento Financiero | 22 | 19 | 3 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | En Investigación |
| UPP 87 | Instituto Estatal de Estudios Superiores en Seguridad y Profesionalización Policial del Estado de Michoacán | 2020 | Cumplimiento | 15 | 10 | 5 | 2 | 0 | 0 | 0 | 0 | En Investigación |
| UPP 091 | Instituto Municipal de la Mujer para la Igualdad Sustantiva de Morelia | 2020 | Cumplimiento | 4 | 3 | 1 | 3 | 1 | 0 | 0 | 1 | Interposición de recurso de revisión de fecha 6 de Enero de 2026 |
| UPP 113 | Sistema de Coordinación del Sistema Penitenciario del Estado de Michoacán | 2017 | Financiero | 3 | 0 | 3 | 0 | 3 | 1 | 1 | 0 | Acuerdo de Conclusión y Archivo |
| TOTALES | | | | 656 | 512 | 144 | 45 | 43 | 47 | 47 | 3 | |

OBSERVACIONES:

- NINGUNA



6.1.2 DEPARTAMENTO DE DENUNCIAS

| No. | NO. EXP. DENUNCIA | ENTE Y/O MUNICIPIO | PROMOCIÓN | ACUERDO ADMISIÓN | REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN | ACUERDO INCOMPETENCIA | ACUERDO RECEPCIÓN Y / O ADMINISTRATIVO | ACUERDO DE CALIFICACION DE FALTA ADMINISTRATIVA | IPRA | ACUERDO CONCLUSIÓN Y ARCHIVO | ESTATUS |
|-----|-------------------|-------------------------------|-----------|------------------|------------------------------|-----------------------|--|---|------|------------------------------|------------------|
| 1 | | Zamora | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | Concluido |
| 2 | | Lázaro Cárdenas | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | Concluido |
| 3 | | Coalcomán | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | Concluido |
| 4 | | José Sixto Verduzco | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | Concluido |
| 5 | | Jiquilpan | 1 | 0 | 1 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 | En Investigación |
| 6 | | Cotija | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | Concluido |
| 7 | | Lázaro Cárdenas | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | Concluido |
| 8 | | Indaparapeo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | Concluido |
| 9 | | Coalcomán de Vázquez Pallares | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | Concluido |
| 10 | | Lázaro Cárdenas | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | Concluido |
| 11 | | Tacámbaro | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | Concluido |
| 12 | | Ario | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | Concluido |
| 13 | | Villamar | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | Concluido |
| 14 | | Coeneo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | Concluido |
| 15 | | Tanhuato | 0 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | En Investigación |



| No. | NO. EXP. DENUNCIA | ENTE Y/O MUNICIPIO | PROMOCIÓN | ACUERDO ADMISIÓN | REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN | ACUERDO INCOMPETENCIA | ACUERDO RECEPCIÓN Y / O ADMINISTRATIVO | ACUERDO DE CALIFICACION DE FALTA ADMINISTRATIVA | IPRA | ACUERDO CONCLUSIÓN Y ARCHIVO | ESTATUS |
|-----|-------------------|----------------------------------|-----------|------------------|------------------------------|-----------------------|--|---|------|------------------------------|---|
| 16 | | Susupuato | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | Concluido |
| 17 | | Tingambato | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | 2 | 0 | En Acuerdo de Avocamiento del TAAM de Fecha 25 Marzo 2026 |
| 18 | | Lázaro Cárdenas | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 | Concluido |
| 19 | | Pátzcuaro | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | Concluido |
| 20 | | Angamacutiro | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | Concluido |
| 21 | | Instituto Superior de Coalcomán | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 | En Investigación |
| 22 | | Morelia (Zoológico) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | Concluido |
| 23 | | Coalcomán | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | En Investigación |
| 24 | | Nahuatzen | 0 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | En Investigación |
| 25 | | Copándaro | 1 | 0 | 1 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 | En Investigación |
| 26 | | Lázaro Cárdenas | 1 | 0 | 1 | 0 | 1 | 0 | 0 | 1 | Concluido |
| 27 | | Tocumbo | 0 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | En Investigación |
| 28 | | Contraloría Municipal de Morelia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | Concluido |



| No. | NO. EXP. DENUNCIA | ENTE Y/O MUNICIPIO | PROMOCIÓN | ACUERDO ADMISIÓN | REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN | ACUERDO INCOMPETENCIA | ACUERDO RECEPCIÓN Y / O ADMINISTRATIVO | ACUERDO DE CALIFICACION DE FALTA ADMINISTRATIVA | IPRA | ACUERDO CONCLUSIÓN Y ARCHIVO | ESTATUS |
|-----|-------------------|----------------------------------|-----------|------------------|------------------------------|-----------------------|--|---|------|------------------------------|-------------------------------|
| 29 | | Contraloría Municipal de Morelia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | Concluido |
| 30 | | Cherán | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 | En Investigación |
| 31 | | Chinicuila | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | Concluido |
| 32 | | Lagunillas | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | Concluido |
| 33 | | Contepec | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | Concluido |
| 34 | | José Sixto Verduzco | 0 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | En Investigación |
| 35 | | Ziracuaretiro | 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 0 | 0 | 0 | En Investigación |
| 36 | | Cuitzeo | 0 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | En Investigación |
| 37 | | Auditoría Superior de Michoacán | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | (Remitido a la UEC) Concluido |
| 38 | | Taretan | 1 | 0 | 2 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | En Investigación |
| 39 | | Zitácuaro | 0 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | En Investigación |
| 40 | | Colegio de Bachilleres | 1 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | En Investigación |
| 41 | | Morelia | 3 | 0 | 2 | 0 | 3 | 0 | 0 | 1 | Concluido |
| 42 | | Zacapu | 1 | 0 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | Concluido |
| 43 | | Tocumbo | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | En Investigación |
| 44 | | Tocumbo | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | En Investigación |



| No. | NO. EXP. DENUNCIA | ENTE Y/O MUNICIPIO | PROMOCIÓN | ACUERDO ADMISIÓN | REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN | ACUERDO INCOMPETENCIA | ACUERDO RECEPCIÓN Y / O ADMINISTRATIVO | ACUERDO DE CALIFICACION DE FALTA ADMINISTRATIVA | IPRA | ACUERDO CONCLUSIÓN Y ARCHIVO | ESTATUS |
|--------------------------|-------------------|--------------------|-----------|------------------|------------------------------|-----------------------|--|---|----------|------------------------------|------------------|
| 45 | | Maravatío | 1 | 1 | 1 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 | En Investigación |
| 46 | | Puruándiro | 1 | 0 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | Concluido |
| 47 | | Chinicuila | 1 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | En Investigación |
| 48 | | Charo | 1 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | En Investigación |
| 49 | | Chinicuila | 1 | 0 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 | Concluido |
| 50 | | Zinapécuaro | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | En Investigación |
| 51 | | Varios | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 | En Investigación |
| TOTAL TRIMESTRAL: | | | 21 | 8 | 19 | 3 | 13 | 2 | 2 | 26 | |

OBSERVACIONES:

- NINGUNA

7 ACTIVIDADES EN EL TRIMESTRE DE LA DIRECCIÓN GENERAL DE SUBSTANCIACIÓN

Con fundamento en lo dispuesto en los artículos 4, párrafo tercero, fracción II, y 16 fracción XXV, 68 fracciones III y IV, y 79 de la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Michoacán de Ocampo; 2, 9 fracción VII, 19 y 20 del Reglamento Interior de la Auditoría Superior de Michoacán, se emite el presente informe



7.1 DIRECCIÓN GENERAL DE SUBSTANCIACIÓN

| MES | ACTIVIDAD REALIZADA | CANTIDAD |
|---------|--|----------|
| ENERO | ----- | 0 |
| FEBRERO | Actuaciones de la Dirección General en las etapas del Expediente de Presuntas Responsabilidades Substanciados consistentes en: Acuerdo de admisión 03, Acuerdo de Acumulación 01, Acuerdo Administrativo 01. | 5 |
| MARZO | Actuaciones de la Dirección General en las etapas del Expediente de Presuntas Responsabilidades Substanciados consistentes en: Acuerdo de Remisión 02 y desahogo de audiencias 02 | 4 |
| | TOTAL TRIMESTRAL | 9 |

| OBSERVACIONES: |
|---|
| <ul style="list-style-type: none"> Ninguna |

7.1.1 DEPARTAMENTO DE TRÁMITE Y CONTROL

| MES | INFORME DE PRESUNTA RESPONSABILIDAD (IPRA) RECIBIDOS | MUNICIPIO O ENTE | EJERCICIO | Nº EXPEDIENTE SUBSTANCIACIÓN | ACUERDOS EMITIDOS | AUDIENCIAS DESAHOGADAS | EXPEDIENTES REMITIDOS AL T.A.A.M. |
|-------|--|------------------|-----------|------------------------------|-------------------|------------------------|-----------------------------------|
| ENERO | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |



| MES | INFORME DE PRESUNTA RESPONSABILIDAD (IPRA) RECIBIDOS | MUNICIPIO O ENTE | EJERCICIO | Nº EXPEDIENTE SUBSTANCIACIÓN | ACUERDOS EMITIDOS | AUDIENCIAS DESAHOGADAS | EXPEDIENTES REMITIDOS AL T.A.A.M. |
|-------------------------|--|------------------|-----------|------------------------------|-------------------|------------------------|-----------------------------------|
| FEBRERO | 2 | Tingambato | 2022 | | 5 | 0 | 0 |
| | 1 | Zinapécuaro | 2021 | | 2 | 0 | 0 |
| MARZO | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | 2 |
| TOTAL TRIMESTRAL | 3 | 2 | 2 | 3 | 7 | 2 | 2 |

OBSERVACIONES:

En el mes de febrero se recibieron 2 informes de Presunta Responsabilidades Administrativas, destacando que de uno de los informes resultaron dos procedimientos, los cuales se enunciaron como y ismo que se acumularon a un expediente primigenio.

| MES | INFORMES DE PRESUNTA RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA RECIBIDOS | ACUERDOS EMITIDOS DE: | | | | | | AUDIENCIAS INICIALES DESAHOGADAS | EXPEDIENTES DE PRESUNTA RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA REMITIDOS AL T.A.A.M. |
|---------|---|-----------------------|----------------|------------|------------|---------------|----------------|----------------------------------|--|
| | | ADMISIÓN | ADMINISTRATIVO | PREVENCIÓN | ABSTENCIÓN | IMPROCEDENCIA | SOBRESEIMIENTO | | |
| ENERO | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| FEBRERO | 2 | 2 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| MARZO | 1 | 1 | 2 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | 2 |



| MES | INFORMES DE PRESUNTA RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA RECIBIDOS | ACUERDOS EMITIDOS DE: | | | | | | AUDIENCIAS INICIALES DESAHOGADAS | EXPEDIENTES DE PRESUNTA RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA REMITIDOS AL T.A.A.M. |
|----------|---|-----------------------|----------------|------------|------------|---------------|----------------|----------------------------------|--|
| | | ADMISIÓN | ADMINISTRATIVO | PREVENCIÓN | ABSTENCIÓN | IMPROCEDENCIA | SOBRESEIMIENTO | | |
| SUBTOTAL | 3 | 3 | 2 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | 2 |
| | | | | | | | | TOTAL TRIMESTRAL | 12 |

OBSERVACIONES:

En el mes de febrero se recibieron 02 informes de Presunta Responsabilidades Administrativas, destacando que de uno de los informes resultaron dos procedimientos, los cuales se enunciaron como [REDACTED] mismo que se acumularon a un expediente primigenio.

8 ACTIVIDADES EN EL TRIMESTRE DE LA UNIDAD GENERAL DE ASUNTOS JURÍDICOS

Con fundamento en lo dispuesto por los artículos 4, párrafo tercero, fracción III y 18, fracción V de la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Michoacán de Ocampo; 4 párrafo segundo, fracción VII, 5, fracción VI y 21, fracción XV, 22, fracción XIII, 23, fracción V y 24, fracción IX del Reglamento Interior de la Auditoría Superior de Michoacán, se emite el presente informe.

8.1 UNIDAD GENERAL DE ASUNTOS JURÍDICOS



| MES | ELABORACIÓN DE CERTIFICADOS DE LIBERACIÓN DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS | EMISIÓN DE ACUERDOS DE PRESCRIPCIÓN | EMISIÓN DE ACUERDOS ADMINISTRATIVOS DE PROCEDENCIA | EMISIÓN DE ACUERDOS ADMINISTRATIVOS DE IMPROCEDENCIA | SOLICITUD DE ESTATUS A LA DIRECCIÓN DE INVESTIGACIÓN | SOLICITUD DE ESTATUS AL DEPTO. DE FIANZAS Y MULTAS | ATENCIÓN A REQUERIMIENTOS EXTERNOS | CONTESTACIONES DE DEMANDA ANTE EL TRIBUNAL DE CONCILIACIÓN Y ARBITRAJE EN EL ESTADO DE MICHOACÁN DE OCAMPO |
|--------------|--|-------------------------------------|--|--|--|--|------------------------------------|--|
| ENERO | 4 | 0 | 1 | 4 | 5 | 0 | 5 | 0 |
| FEBRERO | 1 | 0 | 0 | 3 | 3 | 6 | 4 | 0 |
| MARZO | 3 | 2 | 0 | 1 | 4 | 1 | 9 | 0 |
| TOTAL | 8 | 2 | 1 | 8 | 12 | 7 | 18 | 0 |

OBSERVACIONES:

Se realizaron las siguientes actividades:

- En el mes de enero se emitieron 3 acuerdos de cumplimiento de sanción.
- En el mes de febrero se emitieron 2 acuerdos de cumplimiento de sanción.

| MES | ELABORACIÓN DE OFICIOS PARA LIBERACIÓN DE FIANZA | DEVOLUCIONES DE FIANZA | CAMBIO DE GARANTÍA | INVESTIGACIONES REALIZADAS EN ATENCIÓN A SOLICITUDES DE LIBERACIONES |
|---------|--|------------------------|--------------------|--|
| ENERO | 3 | 1 | 0 | 0 |
| FEBRERO | 4 | 2 | 1 | 6 |
| MARZO | 2 | 3 | 0 | 2 |



| MES | ELABORACIÓN DE OFICIOS PARA LIBERACIÓN DE FIANZA | DEVOLUCIONES DE FIANZA | CAMBIO DE GARANTÍA | INVESTIGACIONES REALIZADAS EN ATENCIÓN A SOLICITUDES DE LIBERACIONES |
|-------------------------|--|------------------------|--------------------|--|
| TOTAL TRIMESTRAL | 9 | 6 | 1 | 8 |

8.1.1 DEPARTAMENTO DE FIANZAS Y MULTAS

| MES | EMISIÓN DE ACUERDO ADMINISTRATIVO PARA LA DETERMINACIÓN DE MULTAS | AUDIENCIAS DESAHOGADAS | PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO DE EJECUCIÓN INSTAURADOS | RECURSOS DE RECONSIDERACIÓN RESUELTOS | EMISIÓN DE ACUERDOS DE CUMPLIMIENTO Y ARCHIVO | EMISIÓN DE ACUERDO ADMINISTRATIVO PARA RATIFICACIÓN DE MULTA | EMISIÓN DE ACUERDO QUE DEJA SIN EFECTO LA MULTA |
|-------------------------|---|------------------------|---|---------------------------------------|---|--|---|
| ENERO | 0 | 0 | 51 | 0 | 0 | 9 | 1 |
| FEBRERO | 0 | 0 | 0 | 0 | 28 | 0 | 0 |
| MARZO | 0 | 0 | 0 | 0 | 9 | 0 | 0 |
| TOTAL TRIMESTRAL | 0 | 0 | 51 | 0 | 37 | 9 | 1 |

OBSERVACIONES:

- Ninguna



8.1.2 DEPARTAMENTO DE ASUNTOS JUDICIALES

| MES | ACUERDO DE SUSPENSIÓN | OFICIO DE SUSPENSIÓN | CONTESTACIÓN DE DEMANDA | CONTESTACIÓN DE AMPLIACIÓN DE DEMANDA | ACUERDO DE EJECUTORIA | OFICIO DE EJECUTORIA | RECURSO DE RECONSIDERACIÓN INTERPUESTO | OFICIO DE RECURSOS DE RECONSIDERACIÓN | MANIFESTACIONES DE RECURSO DE RECONSIDERACIÓN | RECURSO DE APELACIÓN INTERPUESTO | OFICIO DE RECURSO DE APELACIÓN | MANIFESTACIONES DE RECURSO DE APELACIÓN |
|-------------------------|-----------------------|----------------------|-------------------------|---------------------------------------|-----------------------|----------------------|--|---------------------------------------|---|----------------------------------|--------------------------------|---|
| ENERO | 0 | 0 | 2 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 |
| FEBRERO | 1 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 |
| MARZO | 0 | 0 | 0 | 4 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 1 | 1 |
| TOTAL TRIMESTRAL | 1 | 1 | 3 | 4 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 1 | 5 |

| JUICIOS DE AMPARO | | | | | |
|-------------------------|---------------------------------|--------------------------------------|--|--|---------------------------------------|
| MES | INFORME PREVIO AMPARO INDIRECTO | INFORME JUSTIFICADO AMPARO INDIRECTO | AMPLIACIÓN DE INFORME JUSTIFICADO AMPARO INDIRECTO | ACUERDO DE EJECUTORIA AMPARO INDIRECTO | OFICIO DE EJECUTORIA AMPARO INDIRECTO |
| ENERO | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| FEBRERO | 0 | 0 | 0 | 1 | 1 |
| MARZO | 0 | 0 | 0 | 1 | 1 |
| TOTAL TRIMESTRAL | 0 | 0 | 0 | 2 | 2 |

OBSERVACIONES:

Además de las actividades reportadas, se trabajaron 4 requerimientos generales, 3 oficios y 3 tarjetas informativas.



| DENUNCIAS | | | | |
|-----------|----------------------------|----------------------------|---|---|
| MES | PRESENTADAS ANTE LA F.G.E. | PRESENTADAS ANTE LA F.G.R. | REQUERIMIENTOS ATENDIDOS ANTE LA F.G.E. | REQUERIMIENTOS ATENDIDOS ANTE LA F.G.R. |
| ENERO | 4 | 2 | 2 | 0 |
| FEBRERO | 0 | 0 | 0 | 0 |
| MARZO | 0 | 0 | 1 | 0 |

| OBSERVACIONES: |
|---|
| <ul style="list-style-type: none"> Ninguna |

8.1.3 DEPARTAMENTO DE NOTIFICACIONES

| MES | ACTUACIÓN PROCESAL REALIZADA | CANTIDAD |
|---------|-------------------------------|------------|
| ENERO | Instructivo | 46 |
| | Personal | 0 |
| | Estrados | 68 |
| | Oficios | 128 |
| | Notificaciones con incidencia | 1 |
| | Total | 243 |
| FEBRERO | Instructivo | 11 |
| | Personal | 12 |
| | Estrados | 10 |
| | Oficios | 33 |
| | Notificaciones con incidencia | 3 |



| MES | ACTUACIÓN PROCESAL REALIZADA | CANTIDAD |
|-------|-------------------------------|------------|
| | Total | 69 |
| MARZO | Instructivo | 11 |
| | Personal | 5 |
| | Estrados | 92 |
| | Oficios | 198 |
| | Notificaciones con incidencia | 1 |
| | Total | 307 |
| | Total Trimestral | 619 |

9 ACTIVIDADES EN EL TRIMESTRE DE LA DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA

Con fundamento en lo dispuesto por los artículos 16 de la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Michoacán de Ocampo; 2, 4, párrafo segundo, fracción VIII, 25, 26, 27 y 28 del Reglamento Interior de la Auditoría Superior de Michoacán, se emite el presente informe:

9.1 DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA

9.1.1 DEPARTAMENTO DE RECURSOS HUMANOS



| MES | ACTIVIDAD REALIZADA | CANTIDAD |
|-------------------------|--|----------|
| ENERO | Pago de nómina primera quincena de enero | 1 |
| | Pago de nómina segunda quincena de enero | 1 |
| FEBRERO | Pago de nómina primera quincena de febrero | 1 |
| | Pago de nómina segunda quincena de febrero | 1 |
| MARZO | Pago de nómina primera quincena de marzo | 1 |
| | Pago de nómina segunda quincena de marzo | 1 |
| Total Trimestral | | 6 |

OBSERVACIONES:

- Ninguna

9.1.2 DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS

| MES | REGISTRO CONTABLE Y PRESUPUESTAL DE LAS EROGACIONES REALIZADAS | DECLARACIÓN Y PAGO DE IMPUESTOS ESTATALES Y FEDERALES | SOLICITUD DE MINISTRACIÓN DE RECURSO | INFORME DEL FONDO DE FORTALECIMIENTO | ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS | DISPERSIÓN DE NOMINA |
|-------------------------|--|---|--------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------|----------------------|
| ENERO | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 2 |
| FEBRERO | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 2 |
| MARZO | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 2 |
| TOTAL TRIMESTRAL | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 6 |



OBSERVACIONES:

- Ninguna

| MES | INFORME TRIMESTRAL FINANCIERO | ELABORACION DE PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO POR PARTIDA Y LEY DE INGRESOS ESTIMADA |
|-------------------------|-------------------------------|---|
| ENERO | 0 | 1 |
| FEBRERO | 0 | 0 |
| MARZO | 1 | 0 |
| TOTAL TRIMESTRAL | 1 | 1 |

OBSERVACIONES:

- Ninguna

9.1.3 DEPARTAMENTO DE RECURSOS MATERIALES Y SERVICIOS GENERALES

| MES | ACTIVIDAD REALIZADA | CANTIDAD |
|-------|---|----------|
| ENERO | Trabajos de Mantenimiento menor de las oficinas de la ASM | 180 |
| | Mantenimiento preventivo de los vehículos de la ASM | 0 |
| | Servicios básicos de los vehículos de la ASM | 30 |



| MES | ACTIVIDAD REALIZADA | CANTIDAD |
|---------|--|-------------|
| | Servicio de limpieza de los edificios de la ASM | 280 |
| | Mensajería y oficios de la ASM | 20 |
| | Actualizar Inventarios de la ASM | 0 |
| | Transportación y Cambio de los bienes de la ASM | 150 |
| | Actividades del almacén de la ASM | 500 |
| | Funciones administrativas y de gestión esta Jefatura de la ASM | 200 |
| | Subtotal | 1360 |
| FEBRERO | Trabajos de mantenimiento menor de las oficinas de la ASM | 180 |
| | Mantenimiento preventivo de los vehículos de la ASM | 7 |
| | Servicios básicos de los vehículos de la ASM | 40 |
| | Servicio de limpieza de los edificios de la ASM | 280 |
| | Mensajería y oficios de la ASM | 20 |
| | Actualizar inventarios de la ASM | 1 |
| | Transportación y cambio de los bienes de la ASM | 150 |
| | Actividades del almacén de la ASM | 500 |
| | Funciones administrativas y de gestión esta jefatura de la ASM | 180 |
| | Subtotal | 1358 |
| MARZO | Trabajos de mantenimiento menor de las oficinas de la ASM | 150 |
| | Mantenimiento preventivo de los vehículos de la ASM | 6 |
| | Servicios básicos de los vehículos de la ASM | 42 |
| | Servicio de limpieza de los edificios de la ASM | 250 |
| | Mensajería y oficios de la ASM | 15 |



| MES | ACTIVIDAD REALIZADA | CANTIDAD |
|-----|--|-------------|
| | Actualizar inventarios de la ASM | 0 |
| | Transportación y cambio de los bienes de la ASM | 150 |
| | Actividades del almacén de la ASM | 450 |
| | Funciones administrativas y de gestión esta jefatura de la ASM | 180 |
| | Subtotal | 1243 |
| | TOTAL TRIMESTRAL | 3961 |

- Ninguna



Ver más sobre Política Integral

