



**ACUERDO ADMINISTRATIVO POR EL QUE SE APRUEBA  
EL PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS, VISITAS E  
INSPECCIONES DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO  
DE QUINTANA ROO, CORRESPONDIENTE AL AÑO 2018**

**Febrero 19 del 2018**



Poder Legislativo del Estado Libre y Soberano de Quintana Roo



Oficio: ASEQROO/ASE/DPyNT/0187/02/2018

Asunto: Se envía acuerdo de aprobación del Programa Anual de Auditorías, Visitas e Inspecciones 2018.

Fecha: Chetumal, Q. Roo, a 19 de febrero del 2018

"2018: AÑO POR UNA EDUCACIÓN INCLUSIVA".

Recibi Montero  
20/02/18  
con un encargado

DIP. EMILIANO VLADIMIR RAMOS HERNÁNDEZ.  
Presidente de la Comisión de Hacienda, Presupuesto y Cuenta  
De la XV Legislatura del H. Congreso del Estado de Quintana Roo.  
Presente.

En el marco de las atribuciones y facultades legales encomendadas a la Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo, órgano técnico del H. Congreso del Estado de Quintana Roo, el Programa Anual de Auditorías, Visitas e Inspecciones, es una aportación fundamental para contribuir al fortalecimiento de la labor legislativa que la Honorable Legislatura desempeña.

En virtud de lo anterior, adjunto al presente envío el "Acuerdo Administrativo por el que se aprueba el Programa Anual de Auditorías, Visitas e Inspecciones (PAAVI) de esta Auditoría Superior del Estado, correspondiente al año 2018", instrumento jurídico que constituye un elemento estratégico en la planeación y programación de los recursos humanos y financieros disponibles, a efecto de que se evalúe el debido cumplimiento de las funciones de esta institución en el ejercicio propio de sus atribuciones y facultades previstas en la legislación vigente en la materia.

Sin otro particular, aprovecho la ocasión para enviarle un cordial saludo

Atentamente.

L.C.C. MANUEL PALACIOS HERRERA  
Auditor Superior del Estado



ESTADO DE QUINTANA ROO  
PODER LEGISLATIVO  
AUDITORIA SUPERIOR  
DEL ESTADO



Handwritten signature and date: '20/02/18' and '13:25 hrs'.

C.c.p. Dip. Eduardo Martínez Arcila.- Presidente de la Gran Comisión de la XV Legislatura del H. Congreso del Estado de Quintana Roo.  
C.c.p. M.A.T. Edwin Celis Madrid.- Auditor Especial en Materia Financiera de la ASEQROO.  
C.c.p. M. en C. Arq. Arlin Edmundo Muñoz Ancona.- Auditor Especial en Materia de Obra Pública de la ASEQROO  
C.c.p. M. en Aud. Francisco Flota Medrano.- Auditor Especial en Auditoría al Desempeño de la ASEQROO  
C.c.p.- Expediente / Minutario.  
MPH/DPyNT/MGOY



Poder Legislativo del  
Estado Libre y  
Soberano de  
Quintana Roo

# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



## ACUERDO ADMINISTRATIVO POR EL QUE SE APRUEBA EL PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS, VISITAS E INSPECCIONES DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO, CORRESPONDIENTE AL AÑO 2018.

El L.C.C. Manuel Palacios Herrera, Auditor Superior del Estado de Quintana Roo, en el ejercicio de las facultades que me confiere el artículo 77, párrafos primero y sexto, de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Quintana Roo, artículos 6 fracciones I y IV, 8, 19 fracciones I y II, 86 fracciones IV y XIII, y artículo 101 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo, y artículo 10 fracción II del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado.

### CONSIDERANDO:

Que la Auditoría Superior del Estado es el Órgano de Fiscalización Superior de la Legislatura que tiene a su cargo la revisión y fiscalización superior de la cuenta pública, así como las auditorías al desempeño y los programas de los gobiernos estatal y municipal, y las demás funciones que expresamente le encomienden la Constitución Política del Estado de Quintana Roo, gozando de autonomía técnica y de gestión en el ejercicio de sus atribuciones para decidir sobre su organización interna, funcionamiento y resoluciones quien cuenta con personalidad jurídica y patrimonio propio.

Que en el año 2015, se aprobaron cambios constitucionales que dieron origen al Sistema Nacional Anticorrupción (SNA), mismo que de conformidad con el artículo 113 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, es la instancia de coordinación entre las autoridades de todos los órdenes de gobierno competentes en la prevención, detección y sanción de responsabilidades administrativas y hechos de corrupción, así como en la fiscalización y control de los recursos públicos.

Derivado de lo anterior, en el año 2016 se aprobó la Ley General del Sistema Nacional Anticorrupción (LGSNA), la cual en su artículo 42 señala que los integrantes del Sistema Nacional de Fiscalización (SNF) deberán homologar los procesos, procedimientos, técnicas, criterios, estrategias, programas y normas profesionales en materia de auditoría y fiscalización.

Asimismo, el Sistema Nacional de Fiscalización aprobó las normas profesionales homologadas con las mejores prácticas internacionales aplicables a la actividad de fiscalización, las cuales serán obligatorias para todos los integrantes del mismo, y su adopción e instrumentación gradual en los programas de auditoría, contribuirá a elevar la reputación, credibilidad y habilidad de los organismos auditores en nuestro país.



Poder Legislativo del  
Estado Libre y  
Soberano de  
Quintana Roo

## AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO



Que el L.C.C. Manuel Palacios Herrera, Auditor Superior del Estado de Quintana Roo, cuenta con las atribuciones establecidas en el artículo 86 fracción IV, de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo en vigor, para aprobar el Programa Anual de Auditorías, Visitas e Inspecciones correspondiente al año 2018, objeto del presente instrumento jurídico.

En tal virtud, la Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo, de conformidad con lo dispuesto en el artículo 40, fracción II de la Ley General del Sistema Nacional Anticorrupción y 86 fracciones XVIII y XIX, de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo, en cumplimiento de lo antes expuesto, con fecha 19 de diciembre de 2016, signó el Convenio de Coordinación y Colaboración para la Fiscalización Superior del Gasto Federalizado en el Marco del Sistema Nacional de Fiscalización con la Auditoría Superior de la Federación.

Entre los objetivos del convenio en comento se tiene, el de establecer un ambiente de coordinación efectiva entre las partes, a efecto de trabajar bajo una misma visión profesional, tecnologías de información homologadas, con similares estándares, valores y capacidades éticas, con el fin de proporcionar certidumbre a los entes auditados, así como garantizar a la ciudadanía que la revisión del uso de los recursos públicos correspondientes al gasto federalizado se hará de una manera ordenada, oportuna, clara, imparcial, transparente y con una perspectiva de integridad.

La Ley General del Sistema Nacional Anticorrupción establece en su artículo 46 que para el fortalecimiento del Sistema Nacional de Fiscalización, sus integrantes atenderán las directrices de coordinación de trabajo efectivo; fortalecimiento institucional; evitar duplicidades y omisiones en el trabajo de los órganos de fiscalización, en un ambiente de profesionalismo y transparencia; mayor cobertura de la fiscalización de los recursos públicos y emitir información relevante en los reportes de auditoría y fiscalización, con lenguaje sencillo y accesible, que contribuya a la toma de decisiones públicas, la mejora de la gestión gubernamental, y a que el ciudadano común conozca cómo se gasta el dinero de sus impuestos, así como la máxima publicidad en los resultados de la fiscalización.

Las facultades que la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación otorga en cuanto a la fiscalización del gasto federalizado y a la revisión de las participaciones federales, se refieren exclusivamente al campo de acción de la Auditoría Superior de la Federación; por lo tanto, lo anterior no implica que dichos universos auditables no formen parte del ámbito de trabajo de las entidades de fiscalización superior de las legislaturas locales, con especial énfasis en el gasto federalizado ejercido por los gobiernos de las entidades federativas y los municipios que no son cubiertos por la Auditoría Superior de la Federación. En este contexto, resulta relevante que la Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo incluya en su Programa Anual de Auditorías



Poder Legislativo del  
Estado Libre y  
Soberano de  
Quintana Roo

## AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO



Visitas e Inspecciones correspondiente al año 2018 la revisión y fiscalización de los recursos que no fueron incluidos por la Auditoría Superior de la Federación en su Programa Anual de Auditorías conformando con esta acción un modelo de programación de auditorías que evite duplicidades y omisiones.

Por lo antes expuesto, los resultados que obtenga la Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo, derivados de la revisión y fiscalización de los recursos provenientes del gasto federalizado deberán hacerse del conocimiento a la Auditoría Superior de la Federación para que sea esta, la instancia que en el ámbito de las atribuciones y facultades que la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación le confiere, aplique los procedimientos resarcitorios, promueva las responsabilidades administrativas sancionatorias o de cualquier otra índole que correspondan por ser esta materia de su exclusiva competencia.

Es así como derivado del Convenio de Coordinación y Colaboración señalado con anterioridad y haciendo uso de las facultades que le han sido conferidas, la Auditoría Superior de la Federación incluyó en su Programa Anual de Auditorías para la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública 2017, un total de 30 auditorías a Municipios y Gobierno del Estado de Quintana Roo consistentes en: 15 Financieras con Enfoque de Desempeño, 14 de Cumplimiento Financiero y 1 de Inversiones Físicas. Lo anterior, se encuentra publicado en su portal oficial ([www.asf.gob.mx](http://www.asf.gob.mx)).

En este contexto resulta trascendente la emisión del presente acuerdo administrativo, fortaleciéndose con una programación más eficiente, enfocada a permitir una planeación y programación de los recursos humanos, materiales y financieros disponibles a efecto de realizar la revisión y fiscalización de las cuentas públicas así como las auditorías al desempeño de los programas correspondientes a las entidades fiscalizares en forma eficiente y confiable.

La selección de su cobertura en los ámbitos estatal y municipal, orientada por recursos, fondos y programas de acuerdo a metodologías derivadas de la adopción de las normas profesionales de auditoría permite un mayor y más eficiente alcance en los procesos de revisión y fiscalización superior de la cuenta pública, así como de las auditorías de desempeño que realizará la Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo.

El Programa Anual de Auditorías, Visitas e Inspecciones (PAAVI) comprende un total de 213 auditorías que se describen en el listado que se adjunta como Anexo 1 y que consta de 24 fojas útiles formando parte integral de este acuerdo administrativo.

El resumen de las auditorías enlistadas en el anexo 1, resulta en la programación de:



Poder Legislativo del  
Estado Libre y  
Soberano de  
Quintana Roo

# AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO



## AUDITORIAS PROGRAMADAS (PAAVI 2018)

### CUENTA PÚBLICA 2017

TIPO DE AUDITORIA	CANTIDAD
<b>Auditoría de Cumplimiento Financiero</b>	<b>177</b>
<b>Auditorías de Inversiones Físicas</b>	<b>28</b>
<b>Auditorías al Desempeño</b>	<b>8</b>
<b>Total de auditorías programadas:</b>	<b>213</b>

En virtud de lo anteriormente expuesto y fundado, el suscrito Auditor Superior del Estado, expide el presente acuerdo que contiene el acuerdo administrativo por el que se emite el Programa Anual de Auditorías, Visitas e Inspecciones (PAAVI) de la Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo correspondiente al año 2018, en los términos que a continuación se describen:

**ACUERDO ADMINISTRATIVO POR EL QUE SE EMITE EL PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIAS, VISITAS E INSPECCIONES (PAAVI), DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO, CORRESPONDIENTE AL AÑO 2018:**

De conformidad a lo anteriormente considerado y expuesto, se tiene a bien emitir el siguiente acuerdo:

**PRIMERO.-** Se aprueba el Programa Anual de Auditorías, Visitas e Inspecciones (PAAVI), de la Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo, correspondiente al año 2018, el cual comprende la fiscalización de la cuenta pública 2017 de las entidades fiscalizables, orientada por recursos, fondos y programas previstos que como anexo uno consta de 24 fojas útiles y que se integra al presente acuerdo administrativo.

**SEGUNDO.-** El Programa Anual de Auditorías, Visitas e Inspecciones (PAAVI), puede ser modificado sí durante la ejecución de las revisiones existiera o hubiera un hallazgo o hecho relevante que diera origen a una nueva auditoría.



Poder Legislativo del  
Estado Libre y  
Soberano de  
Quintana Roo

## AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO



TERCERO.- Comuníquese mediante oficio el presente Acuerdo Administrativo a las partes interesadas que correspondan.

CUARTO.- Publíquese el presente Acuerdo Administrativo en el Portal web de la Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo.

ASI LO ACORDÓ Y FIRMA EL AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO, EL L.C.C. MANUEL PALACIOS HERRERA. EN LA CIUDAD DE CHETUMAL, QUINTANA ROO A LOS DIECINUEVE DÍAS DEL MES DE FEBRERO DEL AÑO DOS MIL DIECIOCHO.

**ATENTAMENTE:**

**EL AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO**

**L.C.C. MANUEL PALACIOS HERRERA**



# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

## PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS, VISITAS E INSPECCIONES (PAVI) CUENTA PÚBLICA 2017

No.	Entidad	Nombre de la Auditoría	Número de Auditoría
<b>Poderes</b>			
1	H. Poder Legislativo	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Ingresos y Otros Beneficios	AEMF-DFMF-B-GOB-EST - 18
2	H. Poder Legislativo	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Gastos y Otras Pérdidas	AEMF-DFMF-B-GOB-EST - 139
3	H. Poder Judicial	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Ingresos y Otros Beneficios	AEMF-DFMF-B-GOB-EST - 25
4	H. Poder Judicial	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Gastos y Otras Pérdidas	AEMF-DFMF-B-GOB-EST - 26
5	H. Poder Judicial	Auditoría de Inversiones Físicas realizadas con Recursos Estatales	AEMOP-DFMOP-A-GOB-EST - 119
6	H. Poder Judicial	Auditoría de Inversiones Físicas realizadas con Ingresos Propios	AEMOP-DFMOP-A-GOB-IP - 120
<b>Poder Ejecutivo</b>			
7	Secretaría de Gobierno	Auditoría al Desempeño a la "Política interior del Estado para el fortalecimiento de la gobernabilidad".	AEMD-DFMD-A-GOB - 5
8	Secretaría de Gobierno	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Ingresos Obtenidos y Egresos Ejercidos	AEMF-DFMF-B-GOB-EST - 34
9	Secretaría de Turismo	Auditoría al Desempeño a las acciones de promoción y difusión en materia de turismo en el Estado.	AEMD-DFMD-B-GOB - 2





# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

## PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS, VISITAS E INSPECCIONES (PAAVI)

### CUENTA PÚBLICA 2017

No.	Entidad	Nombre de la Auditoría	Número de Auditoría
10	Secretaría de Turismo	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Ingresos Obtenidos y Egresos Ejercidos	AEMF-DFMF-B-GOB-EST - 39
11	Secretaría de Turismo	Auditoría de Inversiones Físicas realizadas con Recursos Estatales (PEI)	AEMOP-DFMOP-B-GOB-EST - 191
12	Secretaría de Turismo	Auditoría de Inversiones Físicas realizadas con Recursos Estatales (Otros Recursos)	AEMOP-DFMOP-B-GOB-EST - 192
13	Oficialía Mayor	Auditoría al Desempeño al proceso de adquisiciones de bienes y servicios, realizado mediante licitaciones públicas.	AEMD-DFMD-B-GOB - 1
14	Oficialía Mayor	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Ingresos Obtenidos y Egresos Ejercidos	AEMF-DFMF-B-GOB-EST - 38
15	Secretaría de Infraestructura y Transporte	Auditoría al Desempeño en materia de "Cumplimiento y eficiencia de las políticas y los programas de Infraestructura y Obra Pública"	AEMD-DFMD-A-GOB - 4
16	Secretaría de Infraestructura y Transporte	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Ingresos Obtenidos y Egresos Ejercidos	AEMF-DFMF-B-GOB-EST - 19
17	Secretaría de Infraestructura y Transporte	Auditoría de Inversiones Físicas realizadas con Recursos Estatales (PEI)	AEMOP-DFMOP-A-GOB-EST - 188
18	Secretaría de Infraestructura y Transporte	Auditoría de Inversiones Físicas realizadas con Recursos Estatales (Otros Recursos)	AEMOP-DFMOP-A-GOB-EST - 189



# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

## PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS, VISITAS E INSPECCIONES (PAAVI)

### CUENTA PÚBLICA 2017

No.	Entidad	Nombre de la Auditoría	Número de Auditoría
19	Secretaría de Finanzas y Planeación	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Ingresos Recaudados, Obtenidos, Captados y Administrados	AEMF-DFMF-B-GOB-EST - 42
20	Secretaría de Finanzas y Planeación	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Financiamientos, Otras Obligaciones y Empréstitos	AEMF-DFMF-B-GOB-FIN - 163
21	Secretaría de Finanzas y Planeación	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Egresos Ejercidos	AEMF-DFMF-B-GOB-EST - 205
22	Secretaría de Desarrollo Agropecuario, Rural y Pesca	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Ingresos Obtenidos y Egresos Ejercidos	AEMF-DFMF-B-GOB-EST - 41
23	Secretaría de Desarrollo Agropecuario, Rural y Pesca	Auditoría de Inversiones Físicas realizadas con Recursos Estatales	AEMOP-DFMOP-A-GOB-EST - 123
24	Secretaría de Desarrollo Social	Auditoría al Desempeño a las " Acciones, programas, proyectos y políticas en materia de desarrollo social y combate a la pobreza"	AEMD-DFMD-A-GOB - 3
25	Secretaría de Desarrollo Social	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Ingresos Obtenidos y Egresos Ejercidos	AEMF-DFMF-B-GOB-EST - 69
26	Secretaría de Desarrollo Territorial Urbano Sustentable	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Ingresos Obtenidos y Egresos Ejercidos	AEMF-DFMF-B-GOB-EST - 70
27	Secretaría de Desarrollo Económico	Auditoría al Desempeño a los "Programas, políticas, sistemas, proyectos en materia de desarrollo, promoción, fomento económico y competitividad en el Estado".	AEMD-DFMD-A-GOB - 6



# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

## PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS, VISITAS E INSPECCIONES (PAAVI) CUENTA PÚBLICA 2017

No.	Entidad	Nombre de la Auditoría	Número de Auditoría
28	Secretaría de Desarrollo Económico	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Ingresos Obtenidos y Egresos Ejercidos	AEMF-DFMF-B-GOB-EST - 22
29	Secretaría del Trabajo y Previsión Social	Auditoría al Desempeño a las acciones, programas y políticas en materia laboral del Estado.	AEMD-DFMD-B-GOB - 7
30	Secretaría del Trabajo y Previsión Social	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Ingresos Obtenidos y Egresos Ejercidos	AEMF-DFMF-B-GOB-EST - 20
31	Secretaría de Ecología y Medio Ambiente	Auditoría al Desempeño de las acciones, medidas y políticas en materia de protección ambiental y equilibrio ecológico del Estado y Municipios, así como la prevención y gestión integral de residuos sólidos en el Estado.	AEMD-DFMD-B-GOB - 8
32	Secretaría de Ecología y Medio Ambiente	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Ingresos Obtenidos y Egresos Ejercidos	AEMF-DFMF-B-GOB-EST - 23
33	Secretaría de Seguridad Pública	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Ingresos Obtenidos y Egresos Ejercidos	AEMF-DFMF-B-GOB-EST - 37
34	Secretaría de Salud	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Ingresos Obtenidos y Egresos Ejercidos	AEMF-DFMF-D-GOB-EST - 206
<b>Órganos Desconcentrados del Poder Ejecutivo</b>			
35	Secretaría Particular	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Ingresos Obtenidos y Egresos Ejercidos	AEMF-DFMF-B-GOB-EST - 66
36	Coordinación General de Comunicación	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Ingresos Obtenidos y Egresos Ejercidos	AEMF-DFMF-B-GOB-EST - 35



# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

## PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS, VISITAS E INSPECCIONES (PAAVI) CUENTA PÚBLICA 2017

No.	Entidad	Nombre de la Auditoría	Número de Auditoría
37	Secretaría Privada	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Ingresos Obtenidos y Egresos Ejercidos	AEMF-DFMF-B-GOB-EST - 67
38	Consejería Jurídica del Poder Ejecutivo	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Ingresos Obtenidos y Egresos Ejercidos	AEMF-DFMF-B-GOB-EST - 68
39	Oficina del Ejecutivo	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Ingresos Obtenidos y Egresos Ejercidos	AEMF-DFMF-B-GOB-EST - 40
40	Administración del Patrimonio de la Beneficencia Pública del Estado de Quintana Roo	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Ingresos Obtenidos y Egresos Ejercidos.	AEMF-DFMF-D-GOB-EST - 204
<b>Municipios</b>			
41	Municipio de Benito Juárez	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Gastos y Otras Pérdidas	AEMF-DFMF-A-GOB-IP - 104
42	Municipio de Benito Juárez	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Ingresos y Otros Beneficios	AEMF-DFMF-A-GOB-IP - 105
43	Municipio de Benito Juárez	Auditoría de Cumplimiento Financiero al pago de Amortizaciones e Intereses de Financiamientos, Otras Obligaciones y Empréstitos	AEMF-DFMF-A-GOB-FIN - 106
44	Municipio de Benito Juárez	Auditoría de Inversiones Físicas realizadas con Recursos Propios	AEMOP-DFMOP-B-GOB-IP - 109
45	Municipio de Solidaridad	Auditoría de Inversiones Físicas realizadas con Recursos Propios	AEMOP-DFMOP-B-GOB-IP - 103



# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

## PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS, VISITAS E INSPECCIONES (PAAVI)

### CUENTA PÚBLICA 2017

No.	Entidad	Nombre de la Auditoría	Número de Auditoría
46	Municipio de Solidaridad	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Ingresos y Otros Beneficios	AEMF-DFMF-A-GOB-IP - 151
47	Municipio de Solidaridad	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Gastos y Otras Pérdidas	AEMF-DFMF-A-GOB-IP - 152
48	Municipio de Solidaridad	Auditoría de Cumplimiento Financiero al pago de Amortizaciones e Intereses de Financiamientos, Otras Obligaciones y Empréstitos	AEMF-DFMF-A-GOB-FIN - 153
49	Municipio de Cozumel	Auditoría de Inversiones Físicas realizadas con Recursos Propios	AEMOP-DFMOP-B-GOB-IP - 107
50	Municipio de Cozumel	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Ingresos y Otros Beneficios	AEMF-DFMF-A-GOB-IP - 148
51	Municipio de Cozumel	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Gastos y Otras Pérdidas	AEMF-DFMF-A-GOB-IP - 149
52	Municipio de Cozumel	Auditoría de Cumplimiento Financiero del pago de Amortizaciones e Intereses de Financiamientos, Otras Obligaciones y Empréstitos	AEMF-DFMF-A-GOB-FIN - 150
53	Municipio de Tulum	Auditoría de Inversiones Físicas realizadas con Recursos Propios	AEMOP-DFMOP-A-GOB-IP - 102
54	Municipio de Tulum	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Gastos y Otras Pérdidas	AEMF-DFMF-A-GOB-IP - 116
55	Municipio de Tulum	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Ingresos y Otros Beneficios	AEMF-DFMF-A-GOB-IP - 117



# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

## PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS, VISITAS E INSPECCIONES (PAAVI)

### CUENTA PÚBLICA 2017

No.	Entidad	Nombre de la Auditoría	Número de Auditoría
56	Municipio de Tulum	Auditoría de Cumplimiento Financiero al pago de Amortizaciones e Intereses de Financiamientos, Otras Obligaciones y Empréstitos	AEMF-DFMF-A-GOB-FIN - 118
57	Municipio de Isla Mujeres	Auditoría de Inversiones Físicas realizadas con Recursos Propios	AEMOP-DFMOP-B-GOB-IP - 110
58	Municipio de Isla Mujeres	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Ingresos y Otros Beneficios	AEMF-DFMF-A-GOB-IP - 145
59	Municipio de Isla Mujeres	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Gastos y Otras Pérdidas	AEMF-DFMF-A-GOB-IP - 146
60	Municipio de Isla Mujeres	Auditoría de Cumplimiento Financiero al pago de Amortizaciones e Intereses de Financiamientos, Otras Obligaciones y Empréstitos	AEMF-DFMF-A-GOB-FIN - 147
61	Municipio de Puerto Morelos	Auditoría de Inversiones Físicas realizadas con Recursos Propios	AEMOP-DFMOP-B-GOB-IP - 108
62	Municipio de Puerto Morelos	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Ingresos y Otros Beneficios	AEMF-DFMF-A-GOB-IP - 154
63	Municipio de Puerto Morelos	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Gastos y Otras Pérdidas	AEMF-DFMF-A-GOB-IP - 155
64	Municipio de Puerto Morelos	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Financiamientos, Otras Obligaciones y Empréstitos	AEMF-DFMF-A-GOB-FIN - 156
65	Municipio de Lázaro Cárdenas	Auditoría de Inversiones Físicas realizadas con Recursos Propios	AEMOP-DFMOP-B-GOB-IP - 111



# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

## PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS, VISITAS E INSPECCIONES (PAAVI)

### CUENTA PÚBLICA 2017

No.	Entidad	Nombre de la Auditoría	Número de Auditoría
66	Municipio de Lázaro Cárdenas	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Gastos y Otras Pérdidas	AEMF-DFMF-A-GOB-IP - 131
67	Municipio de Lázaro Cárdenas	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Ingresos y Otros Beneficios	AEMF-DFMF-A-GOB-IP - 132
68	Municipio de Lázaro Cárdenas	Auditoría de Cumplimiento Financiero al pago de Amortizaciones e Intereses de Financiamientos, Otras Obligaciones y Empréstitos	AEMF-DFMF-A-GOB-FIN - 133
69	Municipio de Othón P. Blanco	Auditoría de Inversiones Físicas realizadas con Recursos Propios	AEMOP-DFMOP-A-GOB-IP - 84
70	Municipio de Othón P. Blanco	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Ingresos y Otros Beneficios	AEMF-DFMF-A-GOB-IP - 140
71	Municipio de Othón P. Blanco	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Gastos y Otras Pérdidas	AEMF-DFMF-A-GOB-IP - 141
72	Municipio de Othón P. Blanco	Auditoría de Cumplimiento Financiero al pago de Amortizaciones e Intereses de Financiamientos, Otras Obligaciones y Empréstitos	AEMF-DFMF-A-GOB-FIN - 142
73	Municipio de Felipe Carrillo Puerto	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Gastos y Otras Pérdidas	AEMF-DFMF-A-GOB-IP - 135
74	Municipio de Felipe Carrillo Puerto	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Ingresos y Otros Beneficios	AEMF-DFMF-A-GOB-IP - 136
75	Municipio de Bacalar	Auditoría de Inversiones Físicas realizadas con Recursos Propios	AEMOP-DFMOP-A-GOB-IP - 101



# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

## PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS, VISITAS E INSPECCIONES (PAAVI)

### CUENTA PÚBLICA 2017

No.	Entidad	Nombre de la Auditoría	Número de Auditoría
76	Municipio de Bacalar	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Ingresos y Otros Beneficios	AEMF-DFMF-A-GOB-IP - 143
77	Municipio de Bacalar	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Gastos y Otras Pérdidas	AEMF-DFMF-A-GOB-IP - 144
78	Municipio de José María Morelos	Auditoría de Inversiones Físicas realizadas con Recursos Propios	AEMOP-DFMOP-A-GOB-IP - 100
79	Municipio de José María Morelos	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Gastos y Otras Pérdidas	AEMF-DFMF-A-GOB-IP - 124
80	Municipio de José María Morelos	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Ingresos y Otros Beneficios	AEMF-DFMF-A-GOB-IP - 125
<b>Entidades Paraestatales</b>			
81	Servicios Educativos de Quintana Roo	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Ingresos y Otros Beneficios.	AEMF-DFMF-C-GOB-EST - 92
82	Servicios Educativos de Quintana Roo	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Gastos y Otras Pérdidas.	AEMF-DFMF-C-GOB-EST - 93
83	Servicios Estatales de Salud	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Ingresos y Otros Beneficios.	AEMF-DFMF-D-GOB-EST - 13
84	Servicios Estatales de Salud	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Gastos y Otras Pérdidas.	AEMF-DFMF-D-GOB-EST - 14
85	Servicios Estatales de Salud	Auditoría de Inversiones Físicas realizadas con Recursos Estatales	AEMOP-DFMOP-B-GOB-EST - 126





# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

## PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS, VISITAS E INSPECCIONES (PAAVI)

### CUENTA PÚBLICA 2017

No.	Entidad	Nombre de la Auditoría	Número de Auditoría
86	Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Quintana Roo	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Ingresos y Otros Beneficios.	AEMF-DFMF-C-GOB-EST - 94
87	Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Quintana Roo	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Gastos y Otras Pérdidas.	AEMF-DFMF-C-GOB-EST - 95
88	Comisión para la Juventud y el Deporte de Quintana Roo	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Ingresos y Otros Beneficios.	AEMF-DFMF-D-GOB-EST - 56
89	Comisión para la Juventud y el Deporte de Quintana Roo	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Gastos y Otras Pérdidas.	AEMF-DFMF-D-GOB-EST - 57
90	Comisión para la Juventud y el Deporte de Quintana Roo	Auditoría de Inversiones Físicas realizadas con Recursos Estatales	AEMOP-DFMOP-A-GOB-EST - 115
91	Instituto Quintanarroense de la Mujer	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Ingresos y Otros Beneficios.	AEMF-DFMF-C-GOB-EST - 90
92	Instituto Quintanarroense de la Mujer	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Gastos y Otras Pérdidas.	AEMF-DFMF-C-GOB-EST - 91
93	Sistema Quintanarroense de Comunicación Social	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Ingresos y Otros Beneficios.	AEMF-DFMF-C-GOB-EST - 98
94	Sistema Quintanarroense de Comunicación Social	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Gastos y Otras Pérdidas.	AEMF-DFMF-C-GOB-EST - 99



# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

## PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS, VISITAS E INSPECCIONES (PAAVI)

### CUENTA PÚBLICA 2017

No.	Entidad	Nombre de la Auditoría	Número de Auditoría
95	Instituto de Infraestructura Física Educativa del Estado de Quintana Roo	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Ingresos y Otros Beneficios.	AEMF-DFMF-C-GOB-EST - 85
96	Instituto de Infraestructura Física Educativa del Estado de Quintana Roo	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Gastos y Otras Pérdidas.	AEMF-DFMF-C-GOB-EST - 86
97	Agencia de Proyectos Estratégicos del Estado de Quintana Roo	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Gastos y Otras Pérdidas.	AEMF-DFMF-C-GOB-EST - 59
98	Agencia de Proyectos Estratégicos del Estado de Quintana Roo	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Ingresos y Otros Beneficios.	AEMF-DFMF-C-GOB-EST - 60
99	Agencia de Proyectos Estratégicos del Estado de Quintana Roo	Auditoría de Inversiones Físicas realizadas con Ingresos Propios	AEMOP-DFMOP-A-GOB-IP - 190
100	Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Quintana Roo	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Ingresos y Otros Beneficios.	AEMF-DFMF-D-GOB-EST - 30
101	Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Quintana Roo	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Gastos y Otras Pérdidas.	AEMF-DFMF-D-GOB-EST - 31
102	Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Quintana Roo	Auditoría de Inversiones Físicas realizadas con Ingresos Propios	AEMOP-DFMOP-A-GOB-IP - 112
103	Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Quintana Roo	Auditoría de Inversiones Físicas realizadas con Recursos Estatales	AEMOP-DFMOP-B-GOB-EST - 113



# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

## PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS, VISITAS E INSPECCIONES (PAAVI)

### CUENTA PÚBLICA 2017

No.	Entidad	Nombre de la Auditoría	Número de Auditoría
104	Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Quintana Roo	Auditoría de Inversiones Físicas realizadas con Convenios Estatales Especiales	AEMOP-DFMOP-B-GOB-OTR - 114
105	Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Quintana Roo	Auditoría de Cumplimiento Financiero a los pagos de amortizaciones e intereses de financiamientos, otras obligaciones y empréstitos	AEMF-DFMF-D-GOB-FIN - 157
106	Fundación de Parques y Museos de Cozumel	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Ingresos y Otros Beneficios.	AEMF-DFMF-D-GOB-EST - 32
107	Fundación de Parques y Museos de Cozumel	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Gastos y Otras Pérdidas.	AEMF-DFMF-D-GOB-EST - 33
108	Instituto para el Desarrollo y Financiamiento del Estado de Quintana Roo	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Ingresos Obtenidos y Egresos Ejercidos.	AEMF-DFMF-C-GOB-EST - 213
109	Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Ingresos y Otros Beneficios.	AEMF-DFMF-D-GOB-EST - 11
110	Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Gastos y Otras Pérdidas.	AEMF-DFMF-D-GOB-EST - 12
111	Centro de Estudio de Bachillerato Técnico "Eva Sámano de López Mateos"	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Ingresos y Otros Beneficios.	AEMF-DFMF-D-GOB-EST - 9
112	Centro de Estudio de Bachillerato Técnico "Eva Sámano de López Mateos"	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Gastos y Otras Pérdidas.	AEMF-DFMF-D-GOB-EST - 10



# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

## PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS, VISITAS E INSPECCIONES (PAAVI)

### CUENTA PÚBLICA 2017

No.	Entidad	Nombre de la Auditoría	Número de Auditoría
113	Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos de Quintana Roo	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Ingresos y Otros Beneficios.	AEMF-DFMF-D-GOB-EST - 15
114	Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos de Quintana Roo	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Gastos y Otras Pérdidas.	AEMF-DFMF-D-GOB-EST - 16
115	Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos de Quintana Roo	Auditoría de Inversiones Físicas realizadas con Ingresos Propios	AEMOP-DFMOP-A-DS-IP - 122
116	Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Quintana Roo	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Ingresos y Otros Beneficios.	AEMF-DFMF-D-GOB-EST - 44
117	Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Quintana Roo	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Gastos y Otras Pérdidas.	AEMF-DFMF-D-GOB-EST - 45
118	Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Quintana Roo	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Ingresos y Otros Beneficios.	AEMF-DFMF-C-GOB-EST - 82
119	Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Quintana Roo	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Gastos y Otras Pérdidas.	AEMF-DFMF-C-GOB-EST - 83
120	Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Quintana Roo	Auditoría de Inversiones Físicas realizadas con Ingresos Propios	AEMOP-DFMOP-B-DS-IP - 127
121	Instituto Estatal para la Educación de Jóvenes y Adultos	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Ingresos y Otros Beneficios.	AEMF-DFMF-C-GOB-EST - 88



# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

## PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS, VISITAS E INSPECCIONES (PAAVI)

### CUENTA PÚBLICA 2017

No.	Entidad	Nombre de la Auditoria	Número de Auditoria
122	Instituto Estatal para la Educación de Jóvenes y Adultos	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Gastos y Otras Pérdidas.	AEMF-DFMF-C-GOB-EST - 89
123	Instituto Tecnológico Superior de Felipe Carrillo Puerto	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Ingresos y Otros Beneficios.	AEMF-DFMF-D-GOB-EST - 54
124	Instituto Tecnológico Superior de Felipe Carrillo Puerto	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Gastos y Otras Pérdidas.	AEMF-DFMF-D-GOB-EST - 55
125	Universidad Tecnológica de Cancún	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Ingresos y Otros Beneficios.	AEMF-DFMF-D-GOB-EST - 52
126	Universidad Tecnológica de Cancún	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Gastos y Otras Pérdidas.	AEMF-DFMF-D-GOB-EST - 53
127	Universidad Tecnológica de la Riviera Maya	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Ingresos y Otros Beneficios.	AEMF-DFMF-D-GOB-EST - 17
128	Universidad Tecnológica de la Riviera Maya	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Gastos y Otras Pérdidas.	AEMF-DFMF-D-GOB-EST - 21
129	Universidad de Quintana Roo	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Ingresos y Otros Beneficios.	AEMF-DFMF-D-GOB-EST - 50
130	Universidad de Quintana Roo	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Gastos y Otras Pérdidas.	AEMF-DFMF-D-GOB-EST - 51
131	Universidad de Quintana Roo	Auditoría de Inversiones Físicas realizadas con Ingresos Propios	AEMOP-DFMOP-B-GOB-IP - 128



# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

## PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS, VISITAS E INSPECCIONES (PAAVI)

### CUENTA PÚBLICA 2017

No.	Entidad	Nombre de la Auditoría	Número de Auditoría
132	Universidad del Caribe	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Ingresos y Otros Beneficios.	AEMF-DFMF-D-GOB-EST - 36
133	Universidad del Caribe	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Gastos y Otras Pérdidas.	AEMF-DFMF-D-GOB-EST - 43
134	Consejo Quintanarroense de Ciencia y Tecnología	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Ingresos y Otros Beneficios.	AEMF-DFMF-C-GOB-EST - 62
135	Consejo Quintanarroense de Ciencia y Tecnología	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Gastos y Otras Pérdidas.	AEMF-DFMF-C-GOB-EST - 63
136	Universidad Intercultural Maya del Estado de Quintana Roo	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Ingresos y Otros Beneficios.	AEMF-DFMF-D-GOB-EST - 28
137	Universidad Intercultural Maya del Estado de Quintana Roo	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Gastos y Otras Pérdidas.	AEMF-DFMF-D-GOB-EST - 29
138	Universidad Politécnica de Quintana Roo	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Ingresos y Otros Beneficios.	AEMF-DFMF-D-GOB-EST - 48
139	Universidad Politécnica de Quintana Roo	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Gastos y Otras Pérdidas.	AEMF-DFMF-D-GOB-EST - 49
140	Universidad Tecnológica de Chetumal	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Ingresos y Otros Beneficios.	AEMF-DFMF-D-GOB-EST - 46
141	Universidad Tecnológica de Chetumal	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Gastos y Otras Pérdidas.	AEMF-DFMF-D-GOB-EST - 47



# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

## PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS, VISITAS E INSPECCIONES (PAAVI)

### CUENTA PÚBLICA 2017

No.	Entidad	Nombre de la Auditoría	Número de Auditoría
142	Universidad Politécnica de Bacalar	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Ingresos y Otros Beneficios.	AEMF-DFMF-D-GOB-EST - 24
143	Universidad Politécnica de Bacalar	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Gastos y Otras Pérdidas.	AEMF-DFMF-D-GOB-EST - 27
144	Comisión Ejecutiva de Atención a Víctimas del Estado de Quintana Roo	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Ingresos Obtenidos y Egresos Ejercidos.	AEMF-DFMF-C-GOB-EST - 61
145	Régimen Estatal de Protección Social en Salud de Quintana Roo	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Ingresos y Otros Beneficios.	AEMF-DFMF-C-GOB-EST - 202
146	Régimen Estatal de Protección Social en Salud de Quintana Roo	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Gastos y Otras Pérdidas.	AEMF-DFMF-C-GOB-EST - 203
147	Instituto de la Cultura y las Artes de Quintana Roo	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Ingresos Obtenidos y Egresos Ejercidos.	AEMF-DFMF-C-GOB-EST - 87
148	Administración Portuaria Integral de Quintana Roo S.A. de C.V.	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Ingresos y Otros Beneficios	AEMF-DFMF-C-GOB-EST - 58
149	Administración Portuaria Integral de Quintana Roo S.A. de C.V.	Auditoría de Inversiones Físicas realizadas con Ingresos Propios	AEMOP-DFMOP-B-GOB-IP - 121
150	Administración Portuaria Integral de Quintana Roo S.A. de C.V.	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Gastos y Otras Pérdidas.	AEMF-DFMF-C-GOB-EST - 201



# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

## PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS, VISITAS E INSPECCIONES (PAAVI)

### CUENTA PÚBLICA 2017

No.	Entidad	Nombre de la Auditoría	Número de Auditoría
151	Procesadora de Carnes la Alianza S.A. de C.V.	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Gastos y Otras Pérdidas.	AEMF-DFMF-C-GOB-EST - 200
152	VIP Servicios Aéreos Ejecutivos, S.A. de C.V.	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Ingresos y Otros Beneficios.	AEMF-DFMF-C-GOB-EST - 96
153	VIP Servicios Aéreos Ejecutivos, S.A. de C.V.	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Gastos y Otras Pérdidas.	AEMF-DFMF-C-GOB-EST - 97
154	Hidroponía Maya, S.A. de C.V.	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Gastos y Otras Pérdidas.	AEMF-DFMF-C-GOB-EST - 199
155	Instituto para el Desarrollo del Pueblo Maya y las Comunidades Indígenas del Estado de Quintana Roo	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Ingresos Obtenidos y Egresos Ejercidos.	AEMF-DFMF-C-GOB-EST - 210
156	Secretaría de Educación de Quintana Roo	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Ingresos Obtenidos y Egresos Ejercidos.	AEMF-DFMF-C-GOB-EST - 207
157	Instituto del Patrimonio Estatal	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Ingresos y Otros Beneficios.	AEMF-DFMF-C-GOB-EST - 208
158	Instituto del Patrimonio Estatal	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Gastos y Otras Pérdidas.	AEMF-DFMF-C-GOB-EST - 209
159	Instituto Quintanarroense de la Juventud	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Ingresos y Otros Beneficios.	AEMF-DFMF-D-GOB-EST - 211
160	Instituto Quintanarroense de la Juventud	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Gastos y Otras Pérdidas.	AEMF-DFMF-D-GOB-EST - 212





# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

## PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS, VISITAS E INSPECCIONES (PAAVI) CUENTA PÚBLICA 2017

No.	Entidad	Nombre de la Auditoría	Número de Auditoría
<b>Paramunicipales</b>			
161	Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Benito Juárez	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Ingresos y Otros Beneficios.	AEMF-DFMF-E-GOB-IP - 129
162	Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Benito Juárez	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Gastos y Otras Pérdidas.	AEMF-DFMF-E-GOB-IP - 130
163	Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cozumel	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Ingresos y Otros Beneficios.	AEMF-DFMF-E-GOB-IP - 161
164	Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cozumel	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Gastos y Otras Pérdidas.	AEMF-DFMF-E-GOB-IP - 162
165	Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Isla Mujeres	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Ingresos y Otros Beneficios.	AEMF-DFMF-E-GOB-IP - 159
166	Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Isla Mujeres	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Gastos y Otras Pérdidas.	AEMF-DFMF-E-GOB-IP - 160
167	Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Othón P. Blanco	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Ingresos y Otros Beneficios.	AEMF-DFMF-E-GOB-IP - 137
168	Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Gastos y Otras Pérdidas.	AEMF-DFMF-E-GOB-IP - 138



# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

## PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS, VISITAS E INSPECCIONES (PAAVI)

### CUENTA PÚBLICA 2017

No.	Entidad	Nombre de la Auditoría	Número de Auditoría
	Municipio de Othón P. Blanco		
169	Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Solidaridad	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Ingresos y Otros Beneficios.	AEMF-DFMF-E-GOB-IP - 175
170	Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Solidaridad	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Gastos y Otras Pérdidas.	AEMF-DFMF-E-GOB-IP - 176
171	Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Tulum	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Ingresos y Otros Beneficios.	AEMF-DFMF-E-GOB-IP - 166
172	Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Tulum	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Gastos y Otras Pérdidas.	AEMF-DFMF-E-GOB-IP - 167
173	Instituto de la Cultura y las Artes de Benito Juárez	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Ingresos y Otros Beneficios; Gastos y Otras Pérdidas.	AEMF-DFMF-E-GOB-IP - 169
174	Instituto del Deporte de Benito Juárez	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Ingresos y Otros Beneficios; Gastos y Otras Pérdidas.	AEMF-DFMF-E-GOB-IP - 174
175	Instituto Municipal de la Mujer de Benito Juárez	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Ingresos y Otros Beneficios; Gastos y Otras Pérdidas.	AEMF-DFMF-E-GOB-IP - 165
176	Instituto de Planeación para el Desarrollo Urbano del Municipio de Benito Juárez	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Ingresos y Otros Beneficios; Gastos y Otras Pérdidas.	AEMF-DFMF-E-GOB-IP - 164



# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

## PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS, VISITAS E INSPECCIONES (PAAVI)

### CUENTA PÚBLICA 2017

No.	Entidad	Nombre de la Auditoría	Número de Auditoría
177	Instituto de Desarrollo Administrativo e Innovación del Municipio de Benito Juárez	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Ingresos y Otros Beneficios; Gastos y Otras Pérdidas.	AEMF-DFMF-E-GOB-IP - 158
178	Instituto del Deporte de Solidaridad	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Ingresos y Otros Beneficios; Gastos y Otras Pérdidas.	AEMF-DFMF-E-GOB-IP - 168
179	Instituto de la Juventud de Solidaridad	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Ingresos y Otros Beneficios; Gastos y Otras Pérdidas.	AEMF-DFMF-E-GOB-IP - 134
180	Operadora y Administradora de Bienes Municipales S.A. de C.V.	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Ingresos y Otros Beneficios.	AEMF-DFMF-E-GOB-IP - 170
181	Operadora y Administradora de Bienes Municipales S.A. de C.V.	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Gastos y Otras Pérdidas.	AEMF-DFMF-E-GOB-IP - 171
182	Solución Integral de Residuos Sólidos Cancún	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Ingresos y Otros Beneficios.	AEMF-DFMF-E-GOB-IP - 172
183	Solución Integral de Residuos Sólidos Cancún	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Gastos y Otras Pérdidas.	AEMF-DFMF-E-GOB-IP - 173
184	Instituto de las Mujeres de Solidaridad	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Ingresos y Otros Beneficios; Gastos y Otras Pérdidas.	AEMF-DFMF-E-GOB-IP - 197
185	Instituto de la Cultura y las Artes de Solidaridad	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Ingresos y Otros Beneficios; Gastos y Otras Pérdidas.	AEMF-DFMF-E-GOB-IP - 198



# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

## PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS, VISITAS E INSPECCIONES (PAAVI) CUENTA PÚBLICA 2017

No.	Entidad	Nombre de la Auditoría	Número de Auditoría
186	Instituto de la Juventud de Isla Mujeres	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Ingresos y Otros Beneficios; Gastos y Otras Pérdidas.	AEMF-DFMF-E-GOB-IP - 194
187	Instituto del Deporte y Recreación de Isla Mujeres	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Ingresos y Otros Beneficios; Gastos y Otras Pérdidas.	AEMF-DFMF-E-GOB-IP - 195
188	Instituto de Planeación y Desarrollo Urbano de Puerto Morelos	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Ingresos y Otros Beneficios; Gastos y Otras Pérdidas.	AEMF-DFMF-E-GOB-IP - 196
<b>Fideicomisos</b>			
189	Fideicomiso de Promoción Turística del Municipio de Benito Juárez	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Ingresos y Otros Beneficios.	AEMF-DFMF-C-GOB-EST - 64
190	Fideicomiso de Promoción Turística del Municipio de Benito Juárez	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Gastos y Otras Pérdidas.	AEMF-DFMF-C-GOB-EST - 65
191	Fideicomiso de Promoción Turística del Municipio de Othón P. Blanco	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Ingresos Obtenidos y Egresos Ejercidos.	AEMF-DFMF-C-GOB-EST - 71
192	Fideicomiso de Promoción Turística del Municipio de Solidaridad	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Ingresos Obtenidos y Egresos Ejercidos.	AEMF-DFMF-C-GOB-EST - 72
193	Fideicomiso Fondo de Apoyo al Programa Especial de Financiamiento a la Vivienda para el	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Ingresos Obtenidos y Egresos Ejercidos	AEMF-DFMF-C-GOB-EST - 73



# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

## PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS, VISITAS E INSPECCIONES (PAAVI)

### CUENTA PÚBLICA 2017

No.	Entidad	Nombre de la Auditoría	Número de Auditoría
	Magisterio del Estado de Quintana Roo		
194	Fideicomiso Programa de Tecnologías y de la Información para el Magisterio de Educación Básica del Estado de Quintana Roo	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Ingresos y Otros Beneficios.	AEMF-DFMF-C-GOB-EST - 78
195	Fideicomiso Programa de Becas Nacionales para la Educación Superior en Quintana Roo	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Ingresos y Otros Beneficios.	AEMF-DFMF-C-GOB-EST - 76
196	Fideicomiso Programa de Becas Nacionales para la Educación Superior en Quintana Roo	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Gastos y Otras Pérdidas.	AEMF-DFMF-C-GOB-EST - 77
197	Fideicomiso Fondo Mixto CONACYT-Gobierno del Estado de Quintana Roo	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Ingresos y Otros Beneficios.	AEMF-DFMF-C-GOB-EST - 74
198	Fideicomiso Fondo Mixto CONACYT-Gobierno del Estado de Quintana Roo	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Gastos y Otras Pérdidas.	AEMF-DFMF-C-GOB-EST - 75
199	Fondo de Fomento Agropecuario del Estado de Quintana Roo	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Ingresos Obtenidos y Egresos Ejercidos	AEMF-DFMF-C-GOB-EST - 79
200	Fondo de Fomento para el Desarrollo Rural del Estado de Quintana Roo	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Ingresos Obtenidos y Egresos Ejercidos.	AEMF-DFMF-C-GOB-EST - 80



# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

## PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS, VISITAS E INSPECCIONES (PAAVI)

### CUENTA PÚBLICA 2017

No.	Entidad	Nombre de la Auditoría	Número de Auditoría
201	Fondo de Garantía Liquida	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Ingresos Obtenidos y Egresos Ejercidos.	AEMF-DFMF-C- GOB-EST - 81
<b>Órganos Autónomos</b>			
202	Instituto Electoral de Quintana Roo	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Ingresos y Otros Beneficios.	AEMF-DFMF-E- GOB-EST - 180
203	Instituto Electoral de Quintana Roo	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Gastos y Otras Pérdidas.	AEMF-DFMF-E- GOB-EST - 181
204	Comisión de Derechos Humanos del Estado de Quintana Roo	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Ingresos y Otros Beneficios.	AEMF-DFMF-E- GOB-EST - 182
205	Comisión de Derechos Humanos del Estado de Quintana Roo	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Gastos y Otras Pérdidas.	AEMF-DFMF-E- GOB-EST - 183
206	Tribunal Electoral de Quintana Roo	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Ingresos y Otros Beneficios.	AEMF-DFMF-E- GOB-EST - 186
207	Tribunal Electoral de Quintana Roo	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Gastos y Otras Pérdidas.	AEMF-DFMF-E- GOB-EST - 187
208	Instituto de Acceso a la Información y Protección de Datos Personales de Quintana Roo	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Ingresos y Otros Beneficios.	AEMF-DFMF-E- GOB-EST - 184
209	Instituto de Acceso a la Información y Protección de Datos Personales de Quintana Roo	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Gastos y Otras Pérdidas.	AEMF-DFMF-E- GOB-EST - 185



# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

## PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS, VISITAS E INSPECCIONES (PAAVI)

### CUENTA PÚBLICA 2017

No.	Entidad	Nombre de la Auditoría	Número de Auditoría
210	Fiscalía General del Estado de Quintana Roo	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Ingresos y Otros Beneficios.	AEMF-DFMF-E-GOB-EST - 177
211	Fiscalía General del Estado de Quintana Roo	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Gastos y Otras Pérdidas.	AEMF-DFMF-E-GOB-EST - 178
212	Fiscalía General del Estado de Quintana Roo	Auditoría de Cumplimiento Financiero de Patrimonio.	AEMF-DFMF-E-GOB-EST - 179
213	Fiscalía General del Estado de Quintana Roo	Auditoría de Inversiones Físicas realizadas con Recursos Estatales	AEMOP-DFMOP-A-GOB-EST - 193