



**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 2017.**

15 de Febrero del 2017



Poder Legislativo del Estado  
Libre  
y Soberano de Quintana Roo



Oficio: ASE/OAS/ST/ **160** / 2017  
Asunto: Se envía Acuerdo de aprobación del Programa Anual de Auditorías Visitas e Inspecciones 2017

Fecha: 15 de febrero de 2017

"2017, AÑO DEL TURISMO SUSTENTABLE PARA EL DESARROLLO"



*2-17  
Recibido. En controlador*

**Dip. Eduardo Martínez Arcila**  
Presidente de la Gran Comisión de la XV  
Legislatura del Congreso del Estado de Quintana Roo.  
P r e s e n t e.

La Auditoría Superior del Estado tiene como premisa básica de su actuación, la generación de credibilidad. Un fiscalizador debe propiciar tanto en los entes auditados como en todos los usuarios de sus informes, la percepción de que su actuación se centra en pruebas documentales, en una evaluación objetiva de las mismas, y en que el fin último de su ejercicio es la mejora de la gestión pública.

En el marco de las atribuciones legales que encomiendan a esta instancia, consideramos que el **Programa Anual de Auditorías Visitas e Inspecciones**, es una aportación fundamental para contribuir al fortalecimiento de la labor legislativa que esta Honorable Legislatura desempeña, en la determinación de aspectos esenciales, así como en el valor de la Auditoría Superior del Estado, como órgano técnico de esta Cámara de Diputados.

Es un hecho patente que los procesos de democratización, apertura, transparencia y participación activa de la ciudadanía en la cosa pública, han caracterizado el desarrollo actual del Estado; en este sentido, mediante el presente curso, tengo a bien presentar ante esta Honorable XV Legislatura del Congreso del Estado, el "**Acuerdo Administrativo por el que se Aprueba el Programa Anual de Auditorías Visitas e Inspecciones de esta Auditoría Superior del Estado, Correspondiente al año 2017**"

Sin otro particular, reciba un saludo cordial.

Atentamente

**C.P. Javier Félix Zetina González**  
Auditor Superior

Av. Álvaro Obregón. Nº 353 entre Rafael E. Melgar y Cecilio Chí  
Colonia Centro, C.P. 77000, Chetumal, Q. Roo.



ESTADO DE QUINTANA ROO  
PODER LEGISLATIVO  
AUDITORIA SUPERIOR  
DEL ESTADO





Poder Legislativo del Estado Libre  
y Soberano de Quintana Roo



## **ACUERDO ADMINISTRATIVO POR EL QUE SE APRUEBA EL PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIAS, VISITAS E INSPECCIONES DE LA AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO, CORRESPONDIENTE AL AÑO 2017.**

**EL C.P. JAVIER FÉLIX ZETINA GONZÁLEZ**, Auditor Superior del Estado de Quintana Roo, en el ejercicio de las facultades que me confiere el artículo 77, párrafos primero y sexto, fracción I, de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Quintana Roo, artículos 11, 59, 60 fracciones I y IV, y 67 fracción IV, de la Ley del Órgano de Fiscalización Superior vigente en el Estado 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, 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 constitucional 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), el 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.



Poder Legislativo del Estado Libre  
y Soberano de Quintana Roo



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.

Que el C.P. Javier Félix Zetina González, Auditor Superior del Estado de Quintana Roo, cuenta con las atribuciones establecidas en el artículo 67 fracción IV, de la Ley del Órgano de Fiscalización Superior del Estado en vigor, para aprobar el Programa Anual de Auditorías, Visitas e Inspecciones correspondiente al año 2017, 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 67, fracción XV, de la Ley del Órgano de Fiscalización Superior 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 efectiva; 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.



Poder Legislativo del Estado Libre  
y Soberano de Quintana Roo



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 Visitas e Inspecciones correspondiente al año 2017 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 2016, un total de 41 auditorías a Municipios y Gobierno del Estado de Quintana Roo consistentes en: 36 Financieras con Enfoque de Desempeño, 3 Financieras y de Cumplimiento y 2 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 fiscalizables 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



Poder Legislativo del Estado Libre  
y Soberano de Quintana Roo



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 307 auditorías que se describen en el listado que se adjunta como Anexo 1 y que consta de 23 fojas útiles formando parte integral de este acuerdo administrativo.

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

AUDITORIAS PROGRAMADAS (PAAVI 2017)	
CUENTA PÚBLICA 2016	
TIPO DE AUDITORIA	CANTIDAD
Auditoría Financiera y de Cumplimiento	230
Auditoría de Inversiones Físicas	26
Auditoría de Gestión Financiera e Inversiones Físicas	30
Auditoría de Desempeño	21
Total de Auditorías Programadas	307

En virtud de lo anteriormente expuesto y fundado, el suscrito Auditor Superior del Estado, tiene a bien emitir el siguiente:

**ACUERDO ADMINISTRATIVO POR EL QUE SE APRUEBA EL PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIAS, VISITAS E INSPECCIONES (PAAVI), DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO, CORRESPONDIENTE AL AÑO 2017.**

**PRIMERO.-** Se aprueba el Programa Anual de Auditorías, Visitas e Inspecciones (PAAVI), de la Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo, correspondiente al año 2017, el cual comprende la fiscalización de la cuenta pública 2016 de las entidades fiscalizables, orientada por recursos, fondos y programas previstos que como anexo uno consta de 23 fojas útiles y que se integra al presente acuerdo administrativo.



Poder Legislativo del Estado Libre  
y Soberano de Quintana Roo



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

**TERCERO.-** 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 C.P. JAVIER FÉLIX ZETINA GONZÁLEZ, EN LA CIUDAD DE CHETUMAL, QUINTANA ROO A LOS QUINCE DÍAS DEL MES DE FEBRERO DEL AÑO DOS MIL DIECISIETE.**

**ATENTAMENTE:**

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

**C.P. JAVIER FELIX ZETINA GONZÁLEZ**



Poder Legislativo del Estado  
Libre Y Soberano de Quintana Roo

**AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO**  
**PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIAS VISITAS E INSPECCIONES (PAAVI)**  
**CUENTA PÚBLICA 2016**  
**(ANEXO 1)**



No.	Entidad	Nombre de la Auditoria	Núm. de Auditoría
<b>PODERES</b>			
1	H. Poder Ejecutivo	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos fiscales recaudados por el H. Poder Ejecutivo del Estado de Quintana Roo en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFAPC-GOB-FIS - 285
2	H. Poder Ejecutivo	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos fiscales ejercidos por concepto de gastos a comprobar realizados por el H. Poder Ejecutivo del Estado de Quintana Roo en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFAPC-GOB-FIS - 286
3	H. Poder Ejecutivo	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos fiscales ejercidos por concepto de contratación de servicios realizados por el H. Poder Ejecutivo del Estado de Quintana Roo en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFAPC-GOB-RE - 287
4	H. Poder Ejecutivo	Auditoría financiera y de cumplimiento de financiamientos recibidos y ejercidos por el H. Poder Ejecutivo del Estado de Quintana Roo en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFAPC-GOB-FIN - 288
5	H. Poder Ejecutivo	Auditoría de inversiones físicas con recursos provenientes del FISE ejercidos por el H. Poder Ejecutivo del Estado de Quintana Roo en el ejercicio fiscal 2016.	AEMOP-DFOPZS-GF-FISE - 290
6	H. Poder Ejecutivo	Auditoría de inversiones físicas con recursos provenientes del FAFEF ejercidos por el H. Poder Ejecutivo del Estado de Quintana Roo en el ejercicio fiscal 2016.	AEMOP-DFOPZS-GF-FAFEF - 294
7	H. Poder Ejecutivo	Auditoría de inversiones físicas con recursos provenientes del FASP ejercidos por H. Poder Ejecutivo del Estado de Quintana Roo en el ejercicio fiscal 2016.	AEMOP-DFOPZS-GF-FASP - 295
8	H. Poder Ejecutivo	Auditoría de inversiones físicas con recursos provenientes del PEI ejercidos por el H. Poder Ejecutivo del Estado de Quintana Roo en el ejercicio fiscal 2016.	AEMOP-DFOPZS-GOB-PEI - 300
9	H. Poder Legislativo del Estado	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos estatales recibidos por el H. Poder Legislativo del Estado en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFAPC-GOB-RE - 265
10	H. Poder Legislativo del Estado	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos estatales ejercidos por concepto de gestoría por el H. Poder Legislativo del Estado en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFAPC-GOB-RE - 266
11	H. Poder Legislativo del Estado	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos estatales ejercidos por concepto de contratación de servicios por el H. Poder Legislativo del Estado en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFAPC-GOB-RE - 267
12	H. Poder Legislativo del Estado	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos estatales ejercidos por concepto de remuneraciones discrecionales realizadas por el H. Poder Legislativo del Estado en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFAPC-GOB-RE - 268
13	H. Poder Judicial	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos estatales recibidos por el H. Tribunal Superior de Justicia del Estado de Quintana Roo en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFAPC-GOB-RE - 250



Poder Legislativo del Estado  
Libre Y Soberano de Quintana Roo

**AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO**  
**PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIAS VISITAS E INSPECCIONES (PAAVI)**  
**CUENTA PÚBLICA 2016**  
**(ANEXO 1)**



14	H. Poder Judicial	Auditoría financiera y de cumplimiento de ingresos propios recaudados y ejercidos por el H. Tribunal Superior de Justicia del Estado de Quintana Roo en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFAPC-GOB-IP - 251
15	H. Poder Judicial	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos estatales ejercidos por el H. Consejo de la Judicatura del H. Tribunal Superior de Justicia del Estado de Quintana Roo en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFAPC-GOB-RE - 252
16	H. Poder Judicial	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos estatales ejercidos por H. Tribunal Superior de Justicia del Estado de Quintana Roo en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFAPC-GOB-RE - 253
17	H. Poder Judicial	Auditoría de inversiones físicas con recursos provenientes de recurso estatal ejercidos por el H. Tribunal Superior de Justicia del Estado de Quintana Roo en el ejercicio fiscal 2016.	AEMOP-DFOPZS-GOB-RE - 12
<b>ENTIDADES PARAESTATALES Y ORGANISMOS PÚBLICOS DESCENTRALIZADOS</b>			
18	Servicios Educativos de Quintana Roo	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos estatales recibidos por los Servicios Educativos de Quintana Roo en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFAPC-DS-RE - 269
19	Servicios Educativos de Quintana Roo	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos estatales ejercidos por concepto de adquisición de bienes muebles y consumibles realizadas por los Servicios Educativos de Quintana Roo en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFAPC-DS-RE - 270
20	Servicios Educativos de Quintana Roo	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos estatales ejercidos por concepto de remuneraciones especiales y discrecionales realizadas por los Servicios Educativos de Quintana Roo en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFAPC-DS-RE - 271
21	Servicios Educativos de Quintana Roo	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos estatales ejercidos por concepto de contratación de servicios profesionales, consultoría, difusión y arrendamientos realizados por los Servicios Educativos de Quintana Roo en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFAPC-DS-RE - 272
22	Servicios Educativos de Quintana Roo	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos estatales ejercidos por concepto de ayudas sociales realizadas por los Servicios Educativos de Quintana Roo en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFAPC-DS-RE - 273
23	Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos estatales recibidos por el Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFAPC-DS-RE - 246
24	Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos estatales ejercidos por concepto de remuneraciones por parte del Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFAPC-DS-RE - 247
25	Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos estatales ejercidos por concepto de suministro de bienes y contratación de servicios realizados por el Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFAPC-DS-RE - 248



**AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO**  
**PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIAS VISITAS E INSPECCIONES (PAAVI)**  
**CUENTA PÚBLICA 2016**  
**(ANEXO 1)**



**Poder Legislativo del Estado**  
**Libre Y Soberano de Quintana Roo**

26	Centro de Estudios de Bachillerato Técnico Eva Sámano de López Mateos	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos estatales recibidos por el Centro de Estudios de Bachillerato Técnico Eva Sámano de López Mateos en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFAPC-DS-RE - 283
27	Centro de Estudios de Bachillerato Técnico Eva Sámano de López Mateos	Auditoría financiera y de cumplimiento de los recursos estatales ejercidos por concepto de gastos de operación realizados por el Centro de Estudios de Bachillerato Técnico Eva Sámano de López Mateos en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFAPC-DS-RE - 284
28	Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Quintana Roo	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos estatales ejercidos por la contratación, pago y control de la Planta Docente del Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Quintana Roo en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFAPP-DS-RE - 27
29	Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Quintana Roo	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos estatales ejercidos para la adquisición y arrendamiento de bienes y servicios del Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Quintana Roo en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFAPP-DS-RE - 28
30	Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Quintana Roo	Auditoría financiera y de cumplimiento de la Planta Docente del Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Quintana Roo en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFAPP-DS-RE - 21
31	Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Quintana Roo	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos estatales ejercidos para la adquisición y arrendamiento de bienes y servicios del Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Quintana Roo en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFAPP-DS-RE - 22
32	Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Quintana Roo	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos estatales recibidos por el Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Quintana Roo en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFAPC-DS-RE - 261
33	Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Quintana Roo	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos estatales ejercidos por concepto de gastos de operación por el Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Quintana Roo en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFAPC-DS-RE - 262
34	Instituto Estatal para la Educación de los Jóvenes y Adultos	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos estatales ejercidos por la contratación, pago y control de la Planta Docente del Instituto Estatal para la Educación de los Jóvenes y Adultos en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFAPP-DS-RE - 32
35	Instituto Estatal para la Educación de los Jóvenes y Adultos	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos estatales ejercidos para la adquisición de bienes muebles por el Instituto Estatal para la Educación de los Jóvenes y Adultos en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFAPP-DS-RE - 35
36	Instituto Tecnológico Superior de Felipe Carrillo Puerto	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos estatales recibidos por el Instituto Tecnológico Superior de Felipe Carrillo Puerto en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFAPC-DS-RE - 281
37	Instituto Tecnológico Superior de Felipe Carrillo Puerto	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos estatales ejercidos por concepto de gastos de operación realizados por el Instituto Tecnológico Superior de Felipe Carrillo Puerto en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFAPC-DS-RE - 282



Poder Legislativo del Estado  
Libre Y Soberano de Quintana Roo

AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO  
PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIAS VISITAS E INSPECCIONES (PAAVI)  
CUENTA PÚBLICA 2016  
(ANEXO 1)



38	Universidad Tecnológica de Cancún	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos estatales ejercidos para la contratación, pago y control de la Planta Docente de la Universidad Tecnológica de Cancún en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFAPP-DS-RE - 37
39	Universidad Tecnológica de Cancún	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos estatales ejercidos por la adquisición y arrendamiento de bienes y servicios de la Universidad Tecnológica de Cancún en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFAPP-DS-RE - 94
40	Universidad Tecnológica de la Riviera Maya	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos estatales para la contratación, pago y control de la Planta Docente ejercidos por la Universidad Tecnológica de la Riviera Maya en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFAPP-DS-RE - 87
41	Universidad Tecnológica de la Riviera Maya	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos estatales ejercidos para la adquisición y arrendamiento de bienes y servicios de la Universidad Tecnológica de la Riviera Maya en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFAPP-DS-RE - 92
42	Universidad de Quintana Roo	Auditoría financiera y de cumplimiento de ingresos propios por concepto de Overhead captados y ejercidos por la Universidad de Quintana Roo en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFAPP-DS-IP - 50
43	Universidad de Quintana Roo	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos estatales ejercidos por concepto de contratación, pago y control de la Planta Docente de la Universidad de Quintana Roo en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFAPP-DS-RE - 53
44	Universidad de Quintana Roo	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos estatales ejercidos por concepto de adquisición y arrendamiento de bienes y servicios efectuados por la Universidad de Quintana Roo en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFAPP-DS-RE - 54
45	Universidad de Quintana Roo	Auditoría de inversiones físicas con recursos provenientes de recurso estatal ejercidos por la Universidad de Quintana Roo en el ejercicio fiscal 2016.	AEMOP-DFOPZS-GOB-RE - 11
46	Universidad del Caribe	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos estatales Recibidos por la Universidad del Caribe en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFAPC-DS-RE - 254
47	Universidad del Caribe	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos estatales ejercidos por concepto de remuneraciones de carácter discrecional y al personal de carácter transitorio realizados por la Universidad del Caribe en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFAPC-DS-RE - 255
48	Universidad del Caribe	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos estatales ejercidos por concepto de adquisición de bienes y servicios realizados por la Universidad del Caribe en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFAPC-DS-RE - 256
49	Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Quintana Roo	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos estatales ejercidos por concepto de apoyos a personas de escasos recursos por el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Quintana Roo en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFAPP-DS-RE - 74



AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO  
PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIAS VISITAS E INSPECCIONES (PAAVI)  
CUENTA PÚBLICA 2016  
(ANEXO 1)



50	Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Quintana Roo	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos estatales ejercidos por concepto de adquisiciones y arrendamiento de bienes y servicios por el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Quintana Roo en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFAPP-DS-RE - 75
51	Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Quintana Roo	Auditoría financiera y de cumplimiento de ingresos propios obtenidos por concepto de Gasolinera Kantunilkin, Panadería "La Familia" y del Tren Turístico de Tulum por el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Quintana Roo en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFAPP-DE-IP - 76
52	Comisión para la Juventud y el Deporte de Quintana Roo	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos estatales ejercidos por concepto de contratación de servicios realizados por la Comisión para la Juventud y el Deporte de Quintana Roo en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFAPC-DS-RE - 249
53	Comisión para la Juventud y el Deporte de Quintana Roo	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos estatales Recibidos por la Comisión para la Juventud y el Deporte de Quintana Roo en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFAPC-DS-RE - 244
54	Comisión para la Juventud y el Deporte de Quintana Roo	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos estatales ejercidos por concepto de ayudas sociales efectuados por la Comisión para la Juventud y el Deporte de Quintana Roo en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFAPC-DS-RE - 245
55	Instituto Quintanarroense de la Mujer	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos estatales ejercidos por el Instituto Quintanarroense de la Mujer en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFAPP-DS-RE - 63
56	Sistema Quintanarroense de Comunicación Social	Auditoría financiera y de cumplimiento de ingresos propios obtenidos por concepto de servicios de difusión, promoción y patrocinio en la Subdirección General de Radio del Sistema Quintanarroense de Comunicación Social en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFAPP-DE-IP - 122
57	Sistema Quintanarroense de Comunicación Social	Auditoría financiera y de cumplimiento de ingresos propios ejercidos por servicios de difusión, promoción y patrocinio por el Sistema Quintanarroense de Comunicación Social en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFAPP-DE-IP - 123
58	Sistema Quintanarroense de Comunicación Social	Auditoría financiera y de cumplimiento de ingresos propios ejercidos en Servicios Personales del Sistema Quintanarroense de Comunicación Social en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFAPP-DE-IP - 124
59	Instituto de Infraestructura Física Educativa del Estado de Quintana Roo	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos estatales recibidos por el Instituto de Infraestructura Física Educativa del Estado de Quintana Roo en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFAPC-DS-RE - 257
60	Instituto de Infraestructura Física Educativa del Estado de Quintana Roo	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos estatales ejercidos por concepto de gastos de funcionamiento por el Instituto de Infraestructura Física Educativa del Estado de Quintana Roo en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFAPC-DS-RE - 258
61	Instituto de Infraestructura Física Educativa del Estado de Quintana Roo	Auditoría de inversiones físicas con recursos provenientes del FAM Básico ejercidos por el Instituto de Infraestructura Física Educativa del Estado de Quintana Roo en el ejercicio fiscal 2016.	AEMOP-DFOPZS-GF-FAM Básico - 291



**AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO**  
**PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIAS VISITAS E INSPECCIONES (PAVI)**  
**CUENTA PÚBLICA 2016**  
**(ANEXO 1)**



Poder Legislativo del Estado  
 Libre Y Soberano de Quintana Roo

62	Instituto de Infraestructura Física Educativa del Estado de Quintana Roo	Auditoría de inversiones físicas con recursos provenientes del FAM Media Superior ejercidos por el Instituto de Infraestructura Física Educativa del Estado de Quintana Roo en el ejercicio fiscal 2016.	AEMOP-DFOPZS-GF-FAM Media Superior - 292
63	Instituto de Infraestructura Física Educativa del Estado de Quintana Roo	Auditoría de inversiones físicas con recursos provenientes del FAM Superior ejercidos por el Instituto de Infraestructura Física Educativa del Estado de Quintana Roo en el ejercicio fiscal 2016.	AEMOP-DFOPZS-GF-FAM Superior - 293
64	Consejo Quintanarroense de Ciencia y Tecnología	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos estatales recibidos y ejercidos por el Consejo Quintanarroense de Ciencia y Tecnología en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFAPC-DE-RE - 243
65	Servicios Estatales de Salud	Auditoría financiera y de cumplimiento de los recursos estatales ejercidos para la contratación, pago y control del Personal de la Rama Médica de los Servicios Estatales de Salud en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFAPP-DS-RE - 64
66	Servicios Estatales de Salud	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos estatales ejercidos para la adquisición, recepción, distribución y entrega de medicamentos por los Servicios Estatales de Salud en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFAPP-DS-RE - 65
67	Servicios Estatales de Salud	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos estatales ejercidos por la contratación de servicios de vigilancia y limpieza de los Servicios Estatales de Salud en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFAPP-DS-RE - 66
68	Servicios Estatales de Salud	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos estatales ejercidos para la adquisición de bienes muebles por los Servicios Estatales de Salud en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFAPP-DS-RE - 67
69	Servicios Estatales de Salud	Auditoría financiera y de cumplimiento de las cuentas por cobrar y las cuentas por pagar de los Servicios Estatales de Salud en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFAPP-DS-RE - 68
70	Servicios Estatales de Salud	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos estatales destinados al Seguro Popular ejercidos por los Servicios Estatales de Salud en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFAPP-DS-RE - 69
71	Servicios Estatales de Salud	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos estatales asignados al Programa Caravanas de Salud ejercidos por los Servicios Estatales de Salud en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFAPP-DS-RE - 70
72	Servicios Estatales de Salud	Auditoría financiera y de cumplimiento de ingresos propios obtenidos por concepto de expedición de Tarjetas de Salud por los Servicios Estatales de Salud en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFAPP-DS-IP - 71
73	Servicios Estatales de Salud	Auditoría de inversiones físicas con recursos provenientes de recurso estatal ejercido por los Servicios Estatales de Salud en el ejercicio fiscal 2016.	AEMOP-DFOPZS-GOB-RE - 10
74	Servicios Estatales de Salud	La Cobertura y Atención Médica Hospitalaria de los Servicios Estatales de Salud en Quintana Roo.	AEMD-ADSE-GOB - 34
75	Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Quintana Roo	Auditoría financiera y de cumplimiento para verificar la situación actual del financiamiento a largo plazo contratado por la Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Quintana Roo en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFAPP-OTR-FIN - 111



Poder Legislativo del Estado  
Libre Y Soberano de Quintana Roo

**AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO**  
**PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIAS VISITAS E INSPECCIONES (PAVI)**  
**CUENTA PÚBLICA 2016**  
**(ANEXO 1)**



76	Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Quintana Roo	Auditoría financiera y de cumplimiento de ingresos propios ejercidos para la adquisición y arrendamiento de bienes y servicios por la Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Quintana Roo en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFAPP-DS-IP - 116
77	Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Quintana Roo	Auditoría financiera y de cumplimiento a la gestión de la Dirección de Recuperación de Adeudos y Ejecución Fiscal (DRAEF) de la Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Quintana Roo en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFAPP-DS-IP - 117
78	Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Quintana Roo	Auditoría de inversiones físicas con recursos provenientes del GIC ejercidos por la Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Quintana Roo en el ejercicio fiscal 2016.	AEMOP-DFOPZS-DS-GIC - 301
79	Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Quintana Roo	Auditoría de gestión financiera e inversiones físicas con recursos provenientes del APASZU ejercidos por la Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Quintana Roo en el ejercicio fiscal 2016.	AEMOP-DFOPZS-GOB-APASZU - 18
80	Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Quintana Roo	Auditoría de gestión financiera e inversiones físicas con recursos provenientes del C.E.E ejercidos por la Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Quintana Roo en el ejercicio fiscal 2016.	AEMOP-DFOPZS-GOB-CEE - 19
81	Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Quintana Roo	Auditoría de inversiones físicas con recursos provenientes de recurso estatal ejercidos por la Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Quintana Roo en el ejercicio fiscal 2016.	AEMOP-DFOPZS-GOB-RE - 13
82	Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Quintana Roo	Auditoría de gestión financiera e inversiones físicas con recursos provenientes del Decreto 326 ejercidos por la Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Quintana Roo en el ejercicio fiscal 2016.	AEMOP-DFOPZS-GOB-Decreto 326 - 15
83	Instituto para el Desarrollo y Financiamiento del Estado de Quintana Roo	Auditoría financiera y de cumplimiento de Recursos estatales ejercidos por Instituto para el Desarrollo y Financiamiento del Estado de Quintana Roo en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFAPP-OTR-RE - 45
84	Universidad Intercultural Maya del Estado de Quintana Roo	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos estatales recibidos por la Universidad Intercultural Maya de Quintana Roo en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFAPC-DS-RE - 259
85	Universidad Intercultural Maya del Estado de Quintana Roo	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos estatales ejercidos por concepto de gastos de operación por la Universidad Intercultural Maya de Quintana Roo en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFAPC-DS-RE - 260
86	Universidad Politécnica de Quintana Roo	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos estatales recibidos por la Universidad Politécnica de Quintana Roo en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFAPC-DE-RE - 241
87	Universidad Politécnica de Quintana Roo	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos estatales ejercidos por concepto de gastos de operación realizados por la Universidad Politécnica de Quintana Roo en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFAPC-DS-RE - 242
88	Universidad Tecnológica de Chetumal	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos estatales ejercidos para la contratación, pago y control de la Planta Docente de la Universidad Tecnológica de Chetumal en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFAPP-DS-RE - 72



Poder Legislativo del Estado  
Libre Y Soberano de Quintana Roo

**AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO**  
**PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIAS VISITAS E INSPECCIONES (PAVI)**  
**CUENTA PÚBLICA 2016**  
**(ANEXO 1)**



89	Universidad Tecnológica de Chetumal	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos estatales ejercidos por la adquisición de bienes muebles por la Universidad Tecnológica de Chetumal en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFAPP-DS-RE - 73
90	Universidad Politécnica de Bacalar	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos estatales recibidos por la Universidad Politécnica de Bacalar en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFAPC-DS-RE - 278
91	Universidad Politécnica de Bacalar	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos estatales ejercidos por concepto de gastos de operación realizados por la Universidad Politécnica de Bacalar en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFAPC-DS-RE - 279
92	Fideicomiso de Promoción Turística del Municipio de Othón P. Blanco del Estado de Quintana Roo	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos estatales recibidos y ejercidos por el Fideicomiso de Promoción Turística del Municipio de Othón P. Blanco del Estado de Quintana Roo en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFAPC-DE-RE - 274
93	Fideicomiso de Promoción Turística del Municipio de Solidaridad del Estado de Quintana Roo	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos estatales ministrados y ejercidos en gastos de promoción por el Fideicomiso de Promoción Turística del Municipio de Solidaridad del Estado de Quintana Roo en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFAPP-DE-RE - 26
94	Fideicomiso de Promoción Turística del Municipio de Benito Juárez del Estado de Quintana Roo	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos estatales ministrados y ejercidos por concepto de gastos de difusión por el Fideicomiso de Promoción Turística del Municipio de Benito Juárez del Estado de Quintana Roo en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFAPP-DE-RE - 24
95	Administración Portuaria Integral de Quintana Roo S.A. de C.V.	Auditoría financiera y de cumplimiento de ingresos propios ejercidos por concepto de adquisición y arrendamiento de bienes y servicios de la Administración Portuaria Integral de Quintana Roo S.A. de C.V. en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFAPP-DE-IP - 20
96	Administración Portuaria Integral de Quintana Roo S.A. de C.V.	Auditoría financiera y de cumplimiento de ingresos propios obtenidos por concepto de Contraprestación Fija Área Mayor y Contraprestación Variable de la Administración Portuaria Integral de Quintana Roo S.A. de C.V. en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFAPP-DE-IP - 17
97	Administración Portuaria Integral de Quintana Roo S.A. de C.V.	Auditoría de inversiones físicas con recursos provenientes de recursos propios ejercidos por la Administración Portuaria Integral de Quintana Roo S.A. de C.V. en el ejercicio fiscal 2016.	AEMOP-DFOPZS-GOB-RP - 16
98	Instituto del Patrimonio Inmobiliario de la Administración Pública del Estado de Quintana Roo	Auditoría financiera y de cumplimiento de ingresos propios obtenidos por la Venta de Reserva Territorial por el Instituto del Patrimonio Inmobiliario de la Administración Pública del Estado de Quintana Roo en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFAPP-GOB-IP - 104
99	Instituto del Patrimonio Inmobiliario de la Administración Pública del Estado de Quintana Roo	Auditoría financiera y de cumplimiento de ingresos propios ejercidos por las adquisiciones y arrendamientos de bienes y servicios del Instituto del Patrimonio Inmobiliario de la Administración Pública del Estado de Quintana Roo en el ejercicio fiscal.	AEMF-DFAPP-GOB-IP - 105
100	Instituto del Patrimonio Inmobiliario de la Administración Pública del Estado de Quintana Roo	Auditoría de inversiones físicas con recursos provenientes de recurso estatal ejercidos por el Instituto del Patrimonio Inmobiliario de la Administración Pública del Estado de Quintana Roo en el ejercicio fiscal 2016.	AEMOP-DFOPZS-GOB-RE - 14

*[Handwritten signature and scribbles on the right side of the page]*



Poder Legislativo del Estado  
Libre Y Soberano de Quintana Roo

**AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO**  
**PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIAS VISITAS E INSPECCIONES (PAAVI)**  
**CUENTA PÚBLICA 2016**  
**(ANEXO 1)**



101	Procesadora de Carnes la Alianza S.A. de C.V.	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos estatales recibidos y ejercidos por la Procesadora de Carnes la Alianza S.A. de C.V. en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFAPC-DE-RE - 280
102	Fundación de Parques y Museos de Cozumel	Auditoría financiera y de cumplimiento de ingresos propios ejercidos por la Fundación de Parques y Museos de Cozumel en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFAPP-DS-IP - 29
103	VIP Servicios Aéreos Ejecutivos, S.A. de C.V.	Auditoría financiera y de cumplimiento de ingresos propios recibidos por concepto de transporte aéreo por VIP Servicios Aéreos Ejecutivos, S.A. de C.V. en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFAPP-DE-IP - 98
104	VIP Servicios Aéreos Ejecutivos, S.A. de C.V.	Auditoría financiera y de cumplimiento de ingresos propios ejercidos en arrendamiento de equipo de transporte por VIP Servicios Aéreos Ejecutivos, S.A. de C.V. en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFAPP-DE-IP - 99
105	VIP Servicios Aéreos Ejecutivos, S.A. de C.V.	Auditoría financiera y de cumplimiento de ingresos propios ejercidos en viáticos por VIP Servicios Aéreos Ejecutivos, S.A. de C.V. en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFAPP-DE-IP - 100
106	VIP Servicios Aéreos Ejecutivos, S.A. de C.V.	Auditoría financiera y de cumplimiento de ingresos propios ejercidos en servicios personales por VIP Servicios Aéreos Ejecutivos, S.A. de C.V. en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFAPP-DE-IP - 101
<b>ORGANISMOS AUTÓNOMOS</b>			
107	Instituto Electoral de Quintana Roo	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos estatales recibidos por el Instituto Electoral de Quintana Roo en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFAPC-GOB-RE - 275
108	Instituto Electoral de Quintana Roo	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos estatales ejercidos por concepto de gastos de operación realizados por el Instituto Electoral de Quintana Roo en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFAPC-GOB-RE - 276
109	Instituto Electoral de Quintana Roo	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos estatales ejercidos por concepto de transferencias a las instituciones políticas realizados por el Instituto Electoral de Quintana Roo en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFAPC-GOB-RE - 277
110	Comisión de Derechos Humanos del Estado de Quintana Roo	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos estatales ejercidos por la Comisión de Derechos Humanos del Estado de Quintana Roo en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFAPP-DS-RE - 23
111	Tribunal Electoral de Quintana Roo	Auditoría financiera y de cumplimiento de la gestión financiera de los recursos estatales ejercidos por el Tribunal Electoral de Quintana Roo en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFAPP-GOB-RE - 62
112	Instituto de Acceso a la Información y Protección de Datos Personales de Quintana Roo	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos estatales recibidos por el Instituto de Acceso a la Información y Protección de Datos Personales de Quintana Roo en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFAPC-GOB-RE - 263
113	Instituto de Acceso a la Información y Protección de Datos Personales de Quintana Roo	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos estatales ejercidos por concepto de gastos de operación por el Instituto de Acceso a la Información y Protección de Datos Personales de Quintana Roo en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFAPC-GOB-RE - 264



Poder Legislativo del Estado  
Libre Y Soberano de Quintana Roo

AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO  
PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIAS VISITAS E INSPECCIONES (PAAVI)  
CUENTA PÚBLICA 2016  
(ANEXO 1)



114	Fiscalía General del Estado de Quintana Roo	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos estatales ejercidos por la Fiscalía General del Estado de Quintana Roo en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFAPP-GOB-RE - 289
115	Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo	El Fortalecimiento Integral de los Procesos de Fiscalización de la ASEQROO.	AEMD-ADSE-GOB - 307
<b>MUNICIPIOS</b>			
116	municipio de Bacalar	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos fiscales (impuestos) recaudados por el municipio de Bacalar en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFM-GOB-FIS - 40
117	municipio de Bacalar	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos federales recaudados por el municipio de Bacalar en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFM-GOB-RF - 102
118	municipio de Bacalar	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos fiscales (derechos) ejercidos por el municipio de Bacalar en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFM-GOB-FIS - 110
119	municipio de Bacalar	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos fiscales (materiales y suministros) ejercidos por el municipio de Bacalar en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFM-GOB-FIS - 202
120	municipio de Bacalar	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos fiscales (servicios generales) ejercidos por el municipio de Bacalar en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFM-GOB-FIS - 209
121	municipio de Bacalar	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos fiscales (servicios personales) ejercidos por el municipio de Bacalar en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFM-GOB-FIS - 218
122	municipio de Bacalar	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos fiscales (transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas) ejercidos por el municipio de Bacalar en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFM-GOB-FIS - 231
123	municipio de Bacalar	Auditoría de gestión financiera e inversiones físicas con recursos provenientes del FISM-DF ejercidos por el municipio de Bacalar en el ejercicio fiscal 2016.	AEMOP-DFOPZS-GF-FISM-DF - 298
124	municipio de Bacalar	Auditoría de gestión financiera e inversiones físicas con recursos provenientes del FORTAMUN-DF ejercidos por el municipio de Bacalar en el ejercicio fiscal 2016.	AEMOP-DFOPZS-GF-FORTAMUN-DF - 5
125	municipio de Bacalar	Auditoría de desempeño al Servicio Público Municipal de Recolección y Disposición Final de Residuos Sólidos Urbanos del municipio de Bacalar en el ejercicio fiscal 2016.	AEMD-ADSM-GOB - 42
126	municipio de Bacalar	Análisis y revisión del Plan Municipal de Desarrollo 2017-2019 del municipio de Bacalar en el ejercicio fiscal 2016.	AEMD-ADSM-GOB - 55
127	municipio de Benito Juárez	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos fiscales recaudados por impuestos al patrimonio en el municipio de Benito Juárez en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFM-GOB-FIS - 128
128	municipio de Benito Juárez	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos fiscales recaudados por licencias de funcionamiento para establecimientos en horario extraordinario en el municipio de Benito Juárez en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFM-GOB-FIS - 131

*[Handwritten signatures and marks on the right side of the page]*



Poder Legislativo del Estado  
Libre Y Soberano de Quintana Roo

**AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO**  
**PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIAS VISITAS E INSPECCIONES (PAAVI)**  
**CUENTA PÚBLICA 2016**  
**(ANEXO 1)**



129	municipio de Benito Juárez	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos fiscales aplicados a los servicios de instalación reparación mantenimiento y conservación por el municipio de Benito Juárez en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFM-GOB-FIS - 140
130	municipio de Benito Juárez	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos fiscales aplicados a refacciones y accesorios para equipo de transporte por el municipio de Benito Juárez en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFM-GOB-FIS - 141
131	municipio de Benito Juárez	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos fiscales aplicados a los servicios de arrendamiento por el municipio de Benito Juárez en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFM-GOB-FIS - 142
132	municipio de Benito Juárez	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos fiscales aplicados a los servicios profesionales científicos técnicos y otros servicios por el municipio de Benito Juárez en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFM-GOB-FIS - 143
133	municipio de Benito Juárez	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos fiscales aplicados a comunicación social por el municipio de Benito Juárez en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFM-GOB-FIS - 144
134	municipio de Benito Juárez	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos fiscales aplicados a vestuarios, uniformes y blancos por el municipio de Benito Juárez en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFM-GOB-FIS - 145
135	municipio de Benito Juárez	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos federales correspondientes a participaciones recibidas por el municipio de Benito Juárez en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFM-GOB-RF - 136
136	municipio de Benito Juárez	Auditoría financiera y de cumplimiento al pago de intereses de la deuda pública interna por el municipio de Benito Juárez en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFM-OTR-FIN - 188
137	municipio de Benito Juárez	Auditoría de inversiones físicas con recursos provenientes de Proyectos de Pavimentación e Infraestructura de Vialidad Vehicular y Peatonal ejercidos por el municipio de Benito Juárez en el ejercicio fiscal 2016.	AEMOP-DFOPZN-GF-PPIVVP - 192
138	municipio de Benito Juárez	Auditoría de gestión financiera e inversiones físicas con recursos provenientes de recursos propios ejercidos por municipio de Benito Juárez en el ejercicio fiscal 2016.	AEMOP-DFOPZN-GOB-RP - 234
139	municipio de Benito Juárez	Auditoría de gestión financiera e inversiones físicas con recursos provenientes del FORTAMUN-DF ejercidos por el municipio de Benito Juárez en el ejercicio fiscal 2016.	AEMOP-DFOPZN-GF-FORTAMUN-DF - 83
140	municipio de Benito Juárez	Auditoría de gestión financiera e inversiones físicas con recursos provenientes del FISM-DF ejercidos por el municipio de Benito Juárez (Extraordinario) en el ejercicio fiscal 2016.	AEMOP-DFOPZN-GF-FISM-DF - 78
141	municipio de Benito Juárez	Análisis y revisión del Plan Municipal de Desarrollo 2017-2019 del municipio de Benito Juárez en el ejercicio fiscal 2016.	AEMD-ADSM-GOB - 51
142	municipio de Benito Juárez	Auditoría de desempeño al cumplimiento y vigilancia del Servicio Público Municipal de Recolección y Disposición Final de Residuos Sólidos Urbanos del municipio de Benito Juárez en el ejercicio fiscal 2016.	AEMD-ADSM-GOB - 47



Poder Legislativo del Estado  
Libre Y Soberano de Quintana Roo

AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO  
PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIAS VISITAS E INSPECCIONES (PAAVI)  
CUENTA PÚBLICA 2016  
(ANEXO 1)



143	municipio de Benito Juárez	Auditoría de desempeño a la atención del Servicio Público Municipal de Recolección y Disposición Final de Residuos Sólidos Urbanos, por el Organismo denominado Solución Integral de Residuos Sólidos Cancún al municipio de Benito Juárez en el ejercicio.	AEMD-ADSM-GOB - 48
144	municipio de Cozumel	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos fiscales (impuestos) recaudados por el municipio de Cozumel en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFM-GOB-FIS - 30
145	municipio de Cozumel	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos por financiamientos del municipio de Cozumel en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFM-OTR-FIN - 88
146	municipio de Cozumel	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos federales recaudados por el municipio de Cozumel en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFM-GOB-RF - 95
147	municipio de Cozumel	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos fiscales (derechos) recaudados por el municipio de Cozumel en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFM-GOB-FIS - 107
148	municipio de Cozumel	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos fiscales (materiales y suministros) ejercidos por el municipio de Cozumel en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFM-GOB-FIS - 196
149	municipio de Cozumel	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos fiscales (transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas) ejercidos por el municipio de Cozumel en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFM-GOB-FIS - 210
150	municipio de Cozumel	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos fiscales (servicios generales) ejercidos por el municipio de Cozumel en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFM-GOB-FIS - 203
151	municipio de Cozumel	Auditoría de inversiones físicas con recursos provenientes del FORTAMUN-DF ejercidos por el municipio de Cozumel en el ejercicio fiscal 2016.	AEMOP-DFOPZN-GF-FORTAMUN-DF - 190
152	municipio de Cozumel	Auditoría de inversiones físicas con recursos provenientes de Proyectos de Pavimentación e Infraestructura de Vialidad Vehicular y Peatonal ejercidos por el municipio de Cozumel en el ejercicio fiscal 2016.	AEMOP-DFOPZN-GF-PPIVVP - 191
153	municipio de Cozumel	Auditoría de gestión financiera e inversiones físicas con recursos provenientes de recursos propios ejercidos por municipio de Cozumel en el ejercicio fiscal 2016.	AEMOP-DFOPZN-GOB-RP - 235
154	municipio de Cozumel	Auditoría de gestión financiera e inversiones físicas con recursos provenientes del DECRETO 327 ejercidos por el municipio de Cozumel en el ejercicio fiscal 2016.	AEMOP-DFOPZN-GOB-DECRETO 327 - 239
155	municipio de Cozumel	Auditoría de gestión financiera e inversiones físicas con recursos provenientes del FORTASEG ejercidos por el municipio de Cozumel en el ejercicio fiscal 2016.	AEMOP-DFOPZN-GF-FORTASEG - 227
156	municipio de Cozumel	Análisis y revisión del Plan Municipal de Desarrollo 2017-2019 del municipio de Cozumel en el ejercicio fiscal 2016.	AEMD-ADSM-GOB - 58
157	municipio de Felipe Carrillo Puerto	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos fiscales (impuestos) recaudados por el municipio de Felipe Carrillo Puerto en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFM-GOB-FIS - 39



Poder Legislativo del Estado  
Libre Y Soberano de Quintana Roo

**AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO**  
**PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIAS VISITAS E INSPECCIONES (PAAVI)**  
**CUENTA PÚBLICA 2016**  
**(ANEXO 1)**



158	municipio de Felipe Carrillo Puerto	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos federales recaudados por el municipio de Felipe Carrillo Puerto en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFM-GOB-RF - 97
159	municipio de Felipe Carrillo Puerto	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos fiscales (transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas) ejercidos por el municipio de Felipe Carrillo Puerto en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFM-GOB-FIS - 212
160	municipio de Felipe Carrillo Puerto	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos fiscales (servicios generales) ejercidos por el municipio de Felipe Carrillo Puerto en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFM-GOB-FIS - 205
161	municipio de Felipe Carrillo Puerto	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos fiscales (materiales y suministros) ejercidos por el municipio de Felipe Carrillo Puerto en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFM-GOB-FIS - 198
162	municipio de Felipe Carrillo Puerto	Auditoría de gestión financiera e inversiones físicas con recursos provenientes del FORTASEG ejercidos por el municipio de Felipe Carrillo Puerto en el ejercicio fiscal 2016.	AEMOP-DFOPZS-GF-FORTASEG - 8
163	municipio de Felipe Carrillo Puerto	Auditoría de inversiones físicas con recursos provenientes del FISM-DF ejercidos por el municipio de Felipe Carrillo Puerto en el ejercicio fiscal 2016.	AEMOP-DFOPZS-GF-FISM-DF - 1
164	municipio de Felipe Carrillo Puerto	Auditoría de desempeño al Servicio Público Municipal de Recolección y Disposición Final de Residuos Sólidos Urbanos del municipio de Felipe Carrillo Puerto en el ejercicio fiscal 2016.	AEMD-ADSM-GOB - 38
165	municipio de Felipe Carrillo Puerto	Análisis y revisión del Plan Municipal de Desarrollo 2017-2019 municipio de Felipe Carrillo Puerto en el ejercicio fiscal 2016.	AEMD-ADSM-GOB - 56
166	municipio de Isla Mujeres	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos fiscales (impuestos) recaudados por el municipio de Isla Mujeres en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFM-GOB-FIS - 41
167	municipio de Isla Mujeres	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos fiscales (derechos) recaudados por el municipio de Isla Mujeres en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFM-GOB-FIS - 109
168	municipio de Isla Mujeres	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos por financiamientos del municipio de Isla Mujeres en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFM-OTR-FIN - 91
169	municipio de Isla Mujeres	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos fiscales (materiales y suministros) ejercidos por el municipio de Isla Mujeres en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFM-GOB-FIS - 201
170	municipio de Isla Mujeres	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos fiscales (servicios generales) ejercidos por el municipio de Isla Mujeres en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFM-GOB-FIS - 208
171	municipio de Isla Mujeres	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos fiscales (aprovechamientos) recaudados por el municipio de Isla Mujeres en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFM-GOB-FIS - 139
172	municipio de Isla Mujeres	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos fiscales (transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas) ejercidos por el municipio de Isla Mujeres en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFM-GOB-FIS - 215



Poder Legislativo del Estado  
Libre Y Soberano de Quintana Roo

AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO  
PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIAS VISITAS E INSPECCIONES (PAAVI)  
CUENTA PÚBLICA 2016  
(ANEXO 1)



173	municipio de Isla Mujeres	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos fiscales (servicios personales) ejercidos por el municipio de Isla Mujeres en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFM-GOB-FIS - 217
174	municipio de Isla Mujeres	Auditoría de gestión financiera e inversiones físicas con recursos provenientes de recursos propios ejercidos por el municipio de Isla Mujeres en el ejercicio fiscal 2016.	AEMOP-DFOPZN-GOB-RP - 238
175	municipio de Isla Mujeres	Auditoría de gestión financiera e inversiones físicas con recursos provenientes del FORTASEG ejercidos por el municipio de Isla Mujeres en el ejercicio fiscal 2016.	AEMOP-DFOPZN-GF-FORTASEG - 228
176	municipio de Isla Mujeres	Auditoría de inversiones físicas con recursos provenientes de Proyectos de Pavimentación e Infraestructura de Vialidad Vehicular y Peatonal ejercidos por el municipio de Isla Mujeres en el ejercicio fiscal 2016.	AEMOP-DFOPZN-GF-PPIVVP - 194
177	municipio de Isla Mujeres	Auditoría de gestión financiera e inversiones físicas con recursos provenientes del FORTAMUN-DF ejercidos por el municipio de Isla Mujeres en el ejercicio fiscal 2016.	AEMOP-DFOPZN-GF-FORTAMUN-DF - 84
178	municipio de Isla Mujeres	Auditoría de gestión financiera e inversiones físicas con recursos provenientes del FISM-DF ejercidos por el municipio de Isla Mujeres en el ejercicio fiscal 2016.	AEMOP-DFOPZN-GF-FISM-DF - 77
179	municipio de Isla Mujeres	Análisis y revisión del Plan Municipal de Desarrollo 2017-2019 del municipio de Isla Mujeres en el ejercicio fiscal 2016.	AEMD-ADSM-GOB - 59
180	municipio de José María Morelos	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos fiscales recaudados por multas en el municipio de José María Morelos en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFM-GOB-FIS - 103
181	municipio de José María Morelos	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos fiscales aplicados a las ayudas sociales por el municipio de José María Morelos en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFM-GOB-FIS - 160
182	municipio de José María Morelos	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos fiscales aplicados a los servicios básicos por el municipio de José María Morelos en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFM-GOB-FIS - 157
183	municipio de José María Morelos	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos fiscales ejercidos a los servicios oficiales por el municipio de José María Morelos en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFM-GOB-FIS - 149
184	municipio de José María Morelos	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos fiscales aplicados a los servicios profesionales y científicos por el municipio de José María Morelos en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFM-GOB-FIS - 150
185	municipio de José María Morelos	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos federales correspondientes a participaciones recibidas por el municipio de José María Morelos en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFM-GOB-FIS - 155
186	municipio de José María Morelos	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos fiscales recaudados a los impuestos al patrimonio por el municipio de José María Morelos en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFM-GOB-FIS - 240

*[Handwritten signatures and marks on the right side of the page]*



Poder Legislativo del Estado  
Libre Y Soberano de Quintana Roo

**AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO**  
**PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIAS VISITAS E INSPECCIONES (PAVI)**  
**CUENTA PÚBLICA 2016**  
**(ANEXO 1)**



187	municipio de José María Morelos	Auditoría de inversiones físicas con recursos provenientes del FISM-DF ejercidos por el municipio de José María Morelos en el ejercicio fiscal 2016.	AEMOP-DFOPZS-GF-FISM-DF - 3
188	municipio de José María Morelos	Auditoría de gestión financiera e inversiones físicas con recursos provenientes del FORTAMUN-DF ejercidos por el municipio de José María Morelos en el ejercicio fiscal 2016.	AEMOP-DFOPZS-GF-FORTAMUN-DF - 6
189	municipio de José María Morelos	Análisis y revisión del Plan Municipal de Desarrollo 2017-2019 del municipio de José María Morelos en el ejercicio fiscal 2016.	AEMD-ADSM-GOB - 61
190	municipio de José María Morelos	Auditoría de desempeño al Servicio Público Municipal de Recolección y Disposición Final de Residuos Sólidos Urbanos del municipio de José María Morelos en el ejercicio fiscal 2016.	AEMD-ADSM-GOB - 46
191	municipio de Lázaro Cárdenas	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos fiscales (impuestos) recaudados por el municipio de Lázaro Cárdenas en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFM-GOB-FIS - 43
192	municipio de Lázaro Cárdenas	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos federales recaudados por el municipio de Lázaro Cárdenas en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFM-GOB-RF - 96
193	municipio de Lázaro Cárdenas	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos de financiamientos por el municipio de Lázaro Cárdenas en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFM-OTR-FIN - 93
194	municipio de Lázaro Cárdenas	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos fiscales (materiales y suministros) ejercidos por el municipio de Lázaro Cárdenas en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFM-GOB-FIS - 197
195	municipio de Lázaro Cárdenas	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos fiscales (transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas) ejercidos por el municipio de Lázaro Cárdenas en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFM-GOB-FIS - 211
196	municipio de Lázaro Cárdenas	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos fiscales (servicios generales) ejercidos por el municipio de Lázaro Cárdenas en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFM-GOB-FIS - 204
197	municipio de Lázaro Cárdenas	Auditoría de inversiones físicas con recursos provenientes de Proyectos de Pavimentación e Infraestructura de Vialidad Vehicular y Peatonal ejercidos por el municipio de Lázaro Cárdenas en el ejercicio fiscal 2016.	AEMOP-DFOPZN-GF-PPIVVP - 195
198	municipio de Lázaro Cárdenas	Auditoría de gestión financiera e inversiones físicas con recursos provenientes de recursos propios ejercidos por el municipio de Lázaro Cárdenas en el ejercicio fiscal 2016.	AEMOP-DFOPZN-GOB-RP - 237
199	municipio de Lázaro Cárdenas	Auditoría de gestión financiera e inversiones físicas con recursos provenientes del FORTAMUN-DF ejercidos por el municipio de Lázaro Cárdenas en el ejercicio fiscal 2016.	AEMOP-DFOPZN-GF-FORTAMUN-DF - 85
200	municipio de Lázaro Cárdenas	Auditoría de inversiones físicas con recursos provenientes del FISM-DF ejercidos por el municipio de Lázaro Cárdenas en el ejercicio fiscal 2016.	AEMOP-DFOPZN-GF-FISM-DF - 36



Poder Legislativo del Estado  
Libre Y Soberano de Quintana Roo

AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO  
PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIAS VISITAS E INSPECCIONES (PAAVI)  
CUENTA PÚBLICA 2016  
(ANEXO 1)



201	municipio de Lázaro Cárdenas	Auditoría de gestión financiera e inversiones físicas con recursos provenientes del FISM-DF ejercidos por el municipio de Lázaro Cárdenas en el ejercicio fiscal 2016.	AEMOP-DFOPZN-GF-FISM-DF - 79
202	municipio de Lázaro Cárdenas	Análisis y revisión del Plan Municipal de Desarrollo 2017-2019 del municipio de Lázaro Cárdenas en el ejercicio fiscal 2016.	AEMD-ADSM-GOB - 60
203	municipio de Othón P. Blanco	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos fiscales recaudados por licencias de funcionamiento para establecimientos en horario extraordinario en el municipio de Othón P. Blanco en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFM-GOB-FIS - 133
204	municipio de Othón P. Blanco	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos fiscales recaudados por impuestos al patrimonio en el municipio de Othón P. Blanco en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFM-GOB-FIS - 129
205	municipio de Othón P. Blanco	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos fiscales aplicados a las ayudas sociales por el municipio de Othón P. Blanco en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFM-GOB-FIS - 156
206	municipio de Othón P. Blanco	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos fiscales aplicados al pago de estímulos a servidores públicos por el municipio de Othón P. Blanco en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFM-GOB-FIS - 152
207	municipio de Othón P. Blanco	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos fiscales aplicados a herramientas refacciones y accesorios menores: refacciones y accesorios menores por el municipio de Othón P. Blanco en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFM-GOB-FIS - 153
208	municipio de Othón P. Blanco	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos fiscales aplicados a los servicios de arrendamiento por el municipio de Othón P. Blanco en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFM-GOB-FIS - 154
209	municipio de Othón P. Blanco	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos federales correspondientes a participaciones recibidas por el municipio de Othón P. Blanco en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFM-GOB-RF - 137
210	municipio de Othón P. Blanco	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos fiscales aplicados a los servicios oficiales por el municipio de Othón P. Blanco en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFM-GOB-FIS - 158
211	municipio de Othón P. Blanco	Auditoría financiera y de cumplimiento de Recursos Fiscales aplicados a los servicios profesionales por el municipio de Othón P. Blanco en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFM-GOB-FIS - 159
212	municipio de Othón P. Blanco	Auditoría financiera y de cumplimiento al pago de intereses de la deuda pública interna por el municipio de Othón P. Blanco en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFM-OTR-FIN - 189
213	municipio de Othón P. Blanco	Auditoría de inversiones físicas con recursos provenientes de recursos propios ejercidos por el municipio de Othón P. Blanco en el ejercicio fiscal 2016.	AEMOP-DFOPZS-GOB-RP - 297
214	municipio de Othón P. Blanco	Auditoría de gestión financiera e inversiones físicas con recursos provenientes del FORTASEG ejercidos por el municipio de Othón P. Blanco en el ejercicio fiscal 2016.	AEMOP-DFOPZS-GF-FORTASEG - 9
215	municipio de Othón P. Blanco	Auditoría de inversiones físicas con recursos provenientes del FISM-DF ejercidos por el municipio de Othón P. Blanco en el ejercicio fiscal 2016.	AEMOP-DFOPZS-GF-FISM-DF - 2

*[Handwritten signature and scribbles on the right margin]*



Poder Legislativo del Estado  
Libre Y Soberano de Quintana Roo

AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO  
PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIAS VISITAS E INSPECCIONES (PAAVI)  
CUENTA PÚBLICA 2016  
(ANEXO 1)



216	municipio de Othón P. Blanco	Auditoría de desempeño al Servicio Público Municipal de Recolección y Disposición Final de Residuos Sólidos Urbanos del Municipio de Othón P. Blanco en el ejercicio fiscal 2016.	AEMD-ADSM-DS - 25
217	municipio de Othón P. Blanco	Análisis y revisión del Plan Municipal de Desarrollo 2017-2019 del municipio de Othón P. Blanco en el ejercicio fiscal 2016.	AEMD-ADSM-GOB - 49
218	Alcaldía de Puerto Morelos	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos fiscales (impuestos) recaudados por la Alcaldía de Puerto Morelos en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFM-GOB-FIS - 44
219	Alcaldía de Puerto Morelos	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos fiscales (transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas) ejercidos por la Alcaldía de Puerto Morelos en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFM-GOB-FIS - 213
220	Alcaldía de Puerto Morelos	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos fiscales (materiales y suministros) ejercidos por la Alcaldía de Puerto Morelos en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFM-GOB-FIS - 199
221	Alcaldía de Puerto Morelos	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos fiscales (servicios generales) ejercidos por la Alcaldía de Puerto Morelos en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFM-GOB-FIS - 206
222	Alcaldía de Puerto Morelos	Auditoría de gestión financiera e inversiones físicas con recursos provenientes de recursos propios ejercidos por Alcaldía de Puerto Morelos en el ejercicio fiscal 2016.	AEMOP-DFOPZN-GOB-RP - 232
223	Alcaldía de Puerto Morelos	Auditoría de gestión financiera e inversiones físicas con recursos provenientes de recursos propios ejercidos por Alcaldía de Puerto Morelos en el ejercicio fiscal 2016.	AEMOP-DFOPZN-GOB-RP - 233
224	Alcaldía de Puerto Morelos	Auditoría de gestión financiera e inversiones físicas con recursos provenientes del FISM-DF ejercidos por el municipio de Puerto Morelos en el ejercicio fiscal 2016.	AEMOP-DFOPZN-GF-FISM-DF - 81
225	Alcaldía de Puerto Morelos	Auditoría de gestión financiera e inversiones físicas con recursos provenientes del FORTAMUN-DF ejercidos por el municipio de Puerto Morelos en el ejercicio fiscal 2016.	AEMOP-DFOPZN-GF-FORTAMUN-DF - 82
226	Alcaldía de Puerto Morelos	Análisis y revisión del Plan Municipal de Desarrollo 2017-2019 del municipio de Puerto Morelos en el ejercicio fiscal 2016.	AEMD-ADSM-GOB - 89
227	municipio de Solidaridad	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos por financiamientos del municipio de Solidaridad en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFM-OTR-FIN - 90
228	municipio de Solidaridad	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos fiscales (derechos) recaudados por el municipio de Solidaridad en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFM-GOB-FIS - 108
229	municipio de Solidaridad	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos fiscales (contribuciones y mejoras) recaudados por el municipio de Solidaridad en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFM-GOB-FIS - 134
230	municipio de Solidaridad	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos fiscales (impuestos) recaudados por el municipio de Solidaridad en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFM-GOB-FIS - 31
231	municipio de Solidaridad	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos fiscales (transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas) ejercidos por el municipio de Solidaridad en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFM-GOB-FIS - 214

*[Handwritten signature and scribbles on the right side of the table]*



Poder Legislativo del Estado  
Libre Y Soberano de Quintana Roo

**AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO**  
**PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIAS VISITAS E INSPECCIONES (PAVI)**  
**CUENTA PÚBLICA 2016**  
**(ANEXO 1)**



232	municipio de Solidaridad	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos fiscales (servicios personales) ejercidos por el municipio de Solidaridad en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFM-GOB-FIS - 216
233	municipio de Solidaridad	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos fiscales (servicios generales) ejercidos por el municipio de Solidaridad en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFM-GOB-FIS - 207
234	municipio de Solidaridad	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos fiscales (materiales y suministros) ejercidos por el municipio de Solidaridad en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFM-GOB-FIS - 200
235	municipio de Solidaridad	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos fiscales (aprovechamientos) recaudados por el municipio de Solidaridad en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFM-GOB-FIS - 138
236	municipio de Solidaridad	Auditoría de inversiones físicas con recursos provenientes de Proyectos de Pavimentación e Infraestructura de Vialidad Vehicular y Peatonal ejercidos por el municipio de Solidaridad en el ejercicio fiscal 2016.	AEMOP-DFOPZN-GF-PPIVVP - 193
237	municipio de Solidaridad	Auditoría de gestión financiera e inversiones físicas con recursos provenientes de recursos propios ejercidos por el municipio de Solidaridad en el ejercicio fiscal 2016.	AEMOP-DFOPZN-GOB-RP - 236
238	municipio de Solidaridad	Auditoría de gestión financiera e inversiones físicas con recursos provenientes del FISM-DF ejercidos por el municipio de Solidaridad en el ejercicio fiscal 2016.	AEMOP-DFOPZN-GF-FISM-DF - 80
239	municipio de Solidaridad	Auditoría de gestión financiera e inversiones físicas con recursos provenientes del FORTAMUN-DF ejercidos por el municipio de Solidaridad en el ejercicio fiscal 2016.	AEMOP-DFOPZN-GF-FORTAMUN-DF - 86
240	municipio de Solidaridad	Análisis y revisión del Plan Municipal de Desarrollo 2017-2019 del municipio de Solidaridad en el ejercicio fiscal 2016.	AEMD-ADSM-GOB - 57
241	municipio de Tulum	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos federales correspondientes a participaciones recibidas por el municipio de Tulum en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFM-GOB-RF - 135
242	municipio de Tulum	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos fiscales recaudados por licencias de funcionamiento para establecimientos en horario extraordinario en el municipio de Tulum en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFM-GOB-FIS - 132
243	municipio de Tulum	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos fiscales recaudados por impuestos al patrimonio en el municipio de Tulum en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFM-GOB-FIS - 130
244	municipio de Tulum	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos fiscales aplicados a los servicios de arrendamiento por el municipio de Tulum en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFM-GOB-FIS - 146
245	municipio de Tulum	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos fiscales aplicados a los servicios de capacitación por el municipio de Tulum en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFM-GOB-FIS - 147
246	municipio de Tulum	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos fiscales aplicados a los servicios de investigación científica por municipio de Tulum en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFM-GOB-FIS - 148



Poder Legislativo del Estado  
Libre Y Soberano de Quintana Roo

**AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO**  
**PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIAS VISITAS E INSPECCIONES (PAAVI)**  
**CUENTA PÚBLICA 2016**  
**(ANEXO 1)**



247	municipio de Tulum	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos fiscales ejercidos en comunicación social por el municipio de Tulum en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFM-GOB-FIS - 302
248	municipio de Tulum	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos fiscales ejercidos al mantenimiento y conservación de inmuebles por municipio de Tulum en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFM-GOB-FIS - 151
249	municipio de Tulum	Auditoría de gestión financiera e inversiones físicas con recursos provenientes del FORTASEG ejercidos por el municipio de Tulum en el ejercicio fiscal 2016.	AEMOP-DFOPZS-GF-FORTASEG - 296
250	municipio de Tulum	Auditoría de gestión financiera e inversiones físicas con recursos provenientes del FORTAMUN-DF ejercidos por el municipio de Tulum en el ejercicio fiscal 2016.	AEMOP-DFOPZS-GF-FORTAMUN-DF - 7
251	municipio de Tulum	Auditoría de inversiones físicas con recursos provenientes del FISM-DF ejercidos por el municipio de Tulum en el ejercicio fiscal 2016.	AEMOP-DFOPZS-GF-FISM-DF - 4
252	municipio de Tulum	Auditoría de desempeño al Servicio Público Municipal de Recolección y Disposición Final de Residuos Sólidos Urbanos del municipio de Tulum en el ejercicio fiscal 2016.	AEMD-ADSM-GOB - 33
253	municipio de Tulum	Análisis y revisión de los Planes Municipales de Desarrollo 2017-2019 del municipio de Tulum en el ejercicio fiscal 2016.	AEMD-ADSM-GOB - 52
<b>ENTIDADES PARAMUNICIPALES</b>			
254	Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Benito Juárez	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos fiscales recaudados por transferencias municipales en el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Benito Juárez en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFM-DS-FIS - 119
255	Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Benito Juárez	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos fiscales aplicados a los materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales por el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Benito Juárez en el ejerci.	AEMF-DFM-DS-FIS - 167
256	Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Benito Juárez	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos fiscales aplicados a los alimentos y utensilios por el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Benito Juárez en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFM-DS-FIS - 168
257	Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Benito Juárez	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos fiscales aplicados a los servicios profesionales, científicos y técnicos y otros servicios por el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Benito Juárez en el ejercicio fisc.	AEMF-DFM-DS-FIS - 169
258	Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Benito Juárez	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos fiscales aplicados a las remuneraciones al personal de carácter transitorio por el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Benito Juárez en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFM-DS-FIS - 170
259	Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Benito Juárez	Auditoría financiera y de cumplimiento de ingresos propios recaudados por cuotas de recuperación en el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Benito Juárez en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFM-DS-IP - 126

*[Handwritten signatures and marks on the right side of the page]*



Poder Legislativo del Estado  
Libre Y Soberano de Quintana Roo

AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO  
PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIAS VISITAS E INSPECCIONES (PAVI)  
CUENTA PÚBLICA 2016  
(ANEXO 1)



260	Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cozumel	Auditoría Financiera y de cumplimiento de Ingresos propios (ingresos) recaudados por Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cozumel en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFM-DS-IP - 220
261	Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cozumel	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos fiscales (egresos) ejercidos por el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cozumel en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFM-DS-IP - 221
262	Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Isla Mujeres	Auditoría financiera y de cumplimiento de ingresos propios recaudados en venta de bienes y servicios por el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Isla Mujeres en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFM-DS-IP - 299
263	Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Isla Mujeres	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos fiscales aplicados a las ayudas sociales por el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Isla Mujeres en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFM-DS-FIS - 182
264	Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Isla Mujeres	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos fiscales transferidos al Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Isla Mujeres en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFM-DS-FIS - 121
265	Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Othón P. Blanco	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos fiscales transferidos al Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Othón P. Blanco en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFM-DS-FIS - 120
266	Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Othón P. Blanco	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos fiscales aplicados a vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos por el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Othón P. Blanco en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFM-DS-FIS - 172
267	Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Othón P. Blanco	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos fiscales aplicados a servicios de arrendamiento por el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Othón P. Blanco en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFM-DS-FIS - 173
268	Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Othón P. Blanco	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos fiscales aplicados a ayudas sociales por el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Othón P. Blanco en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFM-DS-FIS - 174
269	Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Solidaridad	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos fiscales (egresos) ejercidos por el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Solidaridad en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFM-DS-IP - 222
270	Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Solidaridad	Auditoría Financiera y de cumplimiento de Ingresos (ingresos) propios recaudados por Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Solidaridad en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFM-DS-IP - 219
271	Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Tulum	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos fiscales aplicados por concepto de Servicios de arrendamiento por el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Tulum en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFM-DS-FIS - 303

*[Handwritten signature and scribbles on the right margin]*



Poder Legislativo del Estado  
Libre Y Soberano de Quintana Roo

AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO  
PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIAS VISITAS E INSPECCIONES (PAVI)  
CUENTA PÚBLICA 2016  
(ANEXO 1)



272	Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Tulum	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos fiscales aplicados a los alimentos y utensilios por el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Tulum en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFM-DS-FIS - 183
273	Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Tulum	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos fiscales recaudados por transferencias municipales en el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Tulum en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFM-DS-FIS - 118
274	Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Tulum	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos fiscales aplicados a los gastos de orden social y cultural por el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Tulum en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFM-DS-FIS - 187
275	Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Tulum	Auditoría financiera y de cumplimiento de ingresos propios recaudados por venta de bienes y servicios en el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Tulum en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFM-DS-IP - 125
276	Instituto de la Cultura y las Artes de Benito Juárez	Auditoría financiera y de cumplimiento de ingresos propios recaudados por venta de bienes y servicios en el Instituto de la Cultura y las Artes de Benito Juárez en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFM-DS-IP - 106
277	Instituto de la Cultura y las Artes de Benito Juárez	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos fiscales recaudados por transferencias municipales en el Instituto de la Cultura y las Artes de Benito Juárez en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFM-DS-FIS - 112
278	Instituto de la Cultura y las Artes de Benito Juárez	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos fiscales aplicados a los servicios de arrendamiento por el Instituto de la Cultura y las Artes de Benito Juárez en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFM-DS-FIS - 161
279	Instituto de la Cultura y las Artes de Benito Juárez	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos fiscales aplicados a los servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios por el Instituto de la Cultura y las Artes de Benito Juárez en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFM-DS-FIS - 162
280	Instituto de la Cultura y las Artes de Benito Juárez	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos fiscales aplicados a los servicios oficiales por el Instituto de la Cultura y las Artes de Benito Juárez en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFM-DS-FIS - 163
281	Instituto del Deporte de Benito Juárez	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos fiscales recaudados por transferencias municipales en el Instituto del Deporte de Benito Juárez en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFM-DS-FIS - 114
282	Instituto del Deporte de Benito Juárez	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos fiscales aplicados a las ayudas sociales por el Instituto del Deporte de Benito Juárez en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFM-DS-FIS - 175
283	Instituto del Deporte de Benito Juárez	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos fiscales aplicados a los servicios de arrendamiento por el Instituto del Deporte de Benito Juárez en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFM-DS-FIS - 176
284	Instituto del Deporte de Benito Juárez	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos fiscales aplicados a los servicio de instalación, reparación, mantenimiento y conservación por el Instituto del Deporte de Benito Juárez en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFM-DS-FIS - 177

*[Handwritten signature and scribbles on the right side of the page]*



**AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO**  
**PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIAS VISITAS E INSPECCIONES (PAVI)**  
**CUENTA PÚBLICA 2016**  
**(ANEXO 1)**



Poder Legislativo del Estado  
 Libre Y Soberano de Quintana Roo

285	Instituto del Deporte de Benito Juárez	Auditoría Financiera y de cumplimiento de recursos fiscales aplicados a vestuarios, uniformes y blancos por el Instituto del Deporte de Benito Juárez en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFM-DS-FIS - 178
286	Instituto de la Mujer de Benito Juárez	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos fiscales aplicados a los servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios por el Instituto de la Mujer de Benito Juárez en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFM-DS-FIS - 171
287	Instituto de Planeación para el Desarrollo Urbano del Municipio de Benito Juárez	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos fiscales aplicados a los servicios de arrendamiento por el Instituto de Planeación para el Desarrollo Urbano en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFM-DS-FIS - 164
288	Instituto de Planeación para el Desarrollo Urbano del Municipio de Benito Juárez	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos fiscales aplicados a los servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios por el Instituto de Planeación para el Desarrollo Urbano en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFM-DS-FIS - 165
289	Instituto de Planeación para el Desarrollo Urbano del Municipio de Benito Juárez	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos fiscales aplicados a los servicio de traslado y viáticos por el Instituto de Planeación para el Desarrollo Urbano en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFM-DS-FIS - 166
290	Instituto de Planeación para el Desarrollo Urbano del Municipio de Benito Juárez	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos fiscales recaudados por transferencias municipales en el Instituto de Planeación para el Desarrollo Urbano en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFM-DS-FIS - 115
291	Instituto de Desarrollo Administrativo e Innovación del Municipio de Benito Juárez	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos fiscales recaudados por transferencias municipales en el Instituto de Desarrollo Administrativo e Innovación del Municipio de Benito Juárez en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFM-DS-FIS - 113
292	Instituto de Desarrollo Administrativo e Innovación del Municipio de Benito Juárez	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos fiscales aplicables a los servicios por arrendamiento por el Instituto de Desarrollo Administrativo e Innovación del Municipio de Benito Juárez en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFM-DS-FIS - 184
293	Instituto de Desarrollo Administrativo e Innovación del Municipio de Benito Juárez	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos fiscales aplicados a los servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios por el Instituto de Desarrollo Administrativo e Innovación del Municipio de Benito Juárez en el ejercicio fis.	AEMF-DFM-DS-FIS - 185
294	Instituto de Desarrollo Administrativo e Innovación del Municipio de Benito Juárez	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos fiscales aplicados a los servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación por el Instituto de Desarrollo Administrativo e Innovación del Municipio de Benito Juárez en el ejercicio f.	AEMF-DFM-DS-FIS - 186
295	Instituto de Desarrollo Administrativo e Innovación del Municipio de Benito Juárez	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos fiscales aplicados a combustibles, lubricantes y aditivos por el Instituto de Desarrollo Administrativo e Innovación del Municipio de Benito Juárez en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFM-DS-FIS - 304
296	Instituto del Deporte de Solidaridad	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos fiscales (ingresos) recaudados por el Instituto del Deporte de Solidaridad en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFM-DS-IP – 223



AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO  
PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIAS VISITAS E INSPECCIONES (PAVI)  
CUENTA PÚBLICA 2016  
(ANEXO 1)



297	Instituto del Deporte de Solidaridad	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos fiscales (egresos) ejercidos por el Instituto del Deporte de Solidaridad en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFM-DS-IP - 224
298	Instituto de la Juventud de Solidaridad	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos fiscales (ingresos) recaudados por el Instituto de la Juventud de Solidaridad en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFM-DS-IP - 229
299	Instituto de la Juventud de Solidaridad	Auditoría financiera y de cumplimiento de recursos fiscales (egresos) ejercidos por el Instituto de la Juventud de Solidaridad en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFM-DS-IP - 230
300	Operadora y Administradora de Bienes Municipales S.A. de C.V.	Auditoría financiera y de cumplimiento de ingresos propios recaudados por venta de bienes y servicios (panteón, bóvedas y rastro) en la Operadora y Administradora de Bienes Municipales S.A. de C.V. en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFM-DE-IP - 127
301	Operadora y Administradora de Bienes Municipales S.A. de C.V.	Auditoría financiera y de cumplimiento de ingresos propios aplicados a material de construcción por la Operadora y Administradora de Bienes Municipales S.A. de C.V. en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFM-DE-IP - 179
302	Operadora y Administradora de Bienes Municipales S.A. de C.V.	Auditoría financiera y de cumplimiento de ingresos propios aplicados a gasto de venta funeraria municipal (embalsamamiento) por la Operadora y Administradora de Bienes Municipales S.A. de C.V. en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFM-DE-IP - 180
303	Operadora y Administradora de Bienes Municipales S.A. de C.V.	Auditoría financiera y de cumplimiento de ingresos propios aplicados a los gasto de venta panteón municipal: Servicios de Instalación, reparación, Mantenimiento y conservación por la Operadora y Administradora de Bienes Municipales S.A.	AEMF-DFM-DE-IP - 181
304	Solución Integral de Residuos Sólidos Cancún	Auditoría financiera y de cumplimiento de ingresos propios recaudados por Solución Integral de Residuos Sólidos Cancún en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFM-DE-IP - 225
305	Solución Integral de Residuos Sólidos Cancún	Auditoría financiera y de cumplimiento de ingresos propios (egresos) ejercidos por Solución Integral de Residuos Sólidos Cancún en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFM-DE-IP - 226
<b>INSTITUCIONES CIVILES QUE EJERCEN RECURSOS PÚBLICOS</b>			
306	Instituto de Administración Pública del Estado de Quintana Roo A.C.	Auditoría financiera y de cumplimiento de ingresos propios obtenidos y ejercidos por el Instituto de Administración Pública del Estado de Quintana Roo, A.C. en el ejercicio fiscal 2016.	AEMF-DFAPC-DE-IP - 305
307	Instituto de Administración Pública del Estado de Quintana Roo A.C.	La Asistencia técnica a las Instituciones y Servidores Públicos del Estado de Quintana Roo.	AEMD-ADSE-DE - 306