

| MUNICIPIO                  | TIPO DE OBSERVACIÓN DETECTADA |                                           |                            |                  |                        |                          | PORCENTAJE DE EJECUCIÓN DE FISCALIZACIÓN   |        |
|----------------------------|-------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------|------------------|------------------------|--------------------------|--------------------------------------------|--------|
|                            | PLAN DE FISCALIZACIÓN         |                                           | EJECUCIÓN DE FISCALIZACIÓN |                  |                        | OBSERVACIONES            |                                            |        |
|                            | UNIVERSO SELECCIONADO         | OBRAS POR AUDITAR                         | UNIVERSO A FISCALIZAR      | MUESTRA AUDITADA | Nº. DE OBRAS AUDITADAS |                          |                                            |        |
| PLAN DE FISCALIZACION 2018 | AGUILILLA                     | \$4,146,923.49                            | 5                          | \$10,655,659.78  | \$4,206,995.58         | 5                        | No coincide el universo seleccionado en el | 39.48% |
|                            | ANGANGUEO                     | \$5,805,453.82                            | 11                         | \$5,805,453.82   | \$2,714,653.79         | 10                       | No coincide el universo seleccionado en el | 46.76% |
|                            | APATZINGÁN                    | \$2,415,322.05                            | 1                          | \$7,190,758.06   | \$2,603,830.97         | 6                        | No coincide el universo seleccionado en el | 36.21% |
|                            | CARACUARO                     | \$3,033,393.00                            | 14                         | \$3,033,393.00   | \$3,033,393.00         | 14                       | No coincide el universo seleccionado en el | 100%   |
|                            | CHARO                         | \$4,409,435.24                            | 2                          | \$4,409,435.24   | \$4,409,435.24         | 2                        | No coincide el universo seleccionado en el | 100%   |
|                            | CHAVINDA                      | \$2,546,165.51                            | 3                          | \$8,422,759.97   | \$2,541,740.40         | 3                        | No coincide el universo seleccionado       | 30.17% |
|                            | CHILCHOTA                     | \$4,435,860.58                            | 3                          | \$6,367,358.27   | \$6,367,358.27         | 4                        | No coincide el universo seleccionado       | 100%   |
|                            | CHUCANDIRO                    | \$2,469,012.51                            | 5                          | \$2,477,381.52   | \$2,477,381.52         | 5                        | No coincide el universo seleccionado       | 100%   |
|                            | CHURINTZIO                    | \$1,131,537.20                            | 4                          | \$5,315,822.77   | \$5,315,822.77         | 10                       | No coincide el universo seleccionado       | 100%   |
|                            | COJUMATLAN DE REGULES         | \$4,400,304.02                            | 4                          | \$4,908,835.93   | \$4,908,835.93         | 5                        | No coincide el universo seleccionado       | 100%   |
|                            | CONTEPEC                      | \$5,822,933.00                            | 3                          | \$5,822,935.00   | \$5,822,935.00         | 3                        | No coincide el universo seleccionado       | 100%   |
|                            | CIUTZE                        | \$6,371,773.46                            | 10                         | \$6,371,773.46   | \$3,204,480.30         | 3                        | No coincide el numero de obras en el       | 50.29% |
|                            | ERONGARICUARO                 | \$1,396,034.47                            | 6                          | \$16,597,496.08  | \$875,221.96           | 4                        | No coincide el universo seleccionado       | 5.27%  |
|                            | GABRIEL ZAMORA                | \$0.00                                    | 0                          | \$0.00           | \$0.00                 | 0                        | No se formalizo en tiempo y forma el       | 0%     |
|                            | HIDALGO                       | \$61,171,544.46                           | No se presenta             | \$25,723,036.91  | \$12,497,914.84        | 10                       | No coincide el universo seleccionado       | 48.58% |
|                            | HUANDACAREO                   | \$11,398,534.27                           | 19                         | -----            | -----                  | -----                    | Punto 2º de Acuerdo 187, donde se          | -----  |
|                            | INDAPAPAPEO                   | \$3,388,654.87                            | 9                          | \$1,388,654.87   | \$2,753,775.51         | 5                        | No coincide el numero de obras en el       | 81.26% |
|                            | JIMÉNEZ                       | \$2,484,645.00                            | 1                          | \$2,484,645.00   | \$2,484,645.00         | 1                        | No coincide el universo seleccionado       | 100%   |
|                            | JUNGAPÉO                      | \$603,281.00                              | 4                          | \$1,082,303.46   | \$610,130.00           | 0                        | Los recursos que se hace referencia        | 56.37% |
|                            | LA HUACANA                    | \$5,829,580.97                            | 9                          | \$5,706,995.70   | \$5,706,995.70         | 9                        | No coincide el universo seleccionado       | 100%   |
|                            | LOS REYES                     | \$10,713,455.50                           | 11                         | \$10,713,455.50  | \$10,713,455.50        | 12                       | No coincide el numero de obras en el       | 100%   |
|                            | MARAVATIO                     | \$4,823,568.63                            | 10                         | -----            | -----                  | -----                    | Punto 2º de Acuerdo 187, donde se          | -----  |
|                            | MORELIA                       | \$82,734,006.80                           | 10                         | -----            | -----                  | -----                    | No se presenta Informe Individual de       | 0%     |
|                            | NOCUPETARO                    | \$4,873,217.28                            | 4                          | \$6,232,652.10   | \$6,232,652.10         | 4                        | No coincide el universo seleccionado       | 100%   |
|                            | NUEVO PARANGARICUTIRO         | \$1,760,686.58                            | 4                          | \$1,760,686.58   | \$1,760,686.58         | No se menciona el No. De | No coincide el universo seleccionado       | 100%   |
|                            | NUEVO URECHO                  | \$2,303,708.33                            | 10                         | \$2,303,767.13   | \$2,303,767.13         | 10                       | No coincide el universo seleccionado       | 100%   |
|                            | PANINDICUARO                  | \$5,347,973.50                            | 10                         | \$5,347,973.50   | \$2,106,085.36         | 2                        | No coincide el universo seleccionado       | 39.38% |
|                            | PUREPERO                      | \$2,391,291.54                            | 3                          | \$2,391,291.54   | \$2,391,291.54         | 3                        | No coincide el universo seleccionado       | 100%   |
|                            | PURUANDIRO                    | \$3,423,541.88                            | 11                         | \$9,598,679.39   | \$9,598,679.39         | 15                       | No coincide el universo seleccionado       | 100%   |
|                            | QUIROGA                       | \$3,888,013.91                            | 16                         | \$3,888,013.91   | \$3,108,547.06         | 6                        | No coincide el universo seleccionado       | 79.95% |
|                            | SABIDO                        | \$570,000.00                              | 2                          | -----            | -----                  | -----                    | No se presenta Informe Individual de       | 0%     |
|                            | SUSUPUATO                     | \$3,369,176.22                            | 5                          | \$2,956,760.00   | \$2,956,760.00         | 3                        | No coincide el universo seleccionado       | 100%   |
|                            | TANHUATO                      | \$2,773,042.82                            | 5                          | \$2,344,885.85   | \$2,163,703.96         | 3                        | No coincide el universo seleccionado       | 92.27% |
|                            | TOCUMBO                       | NO SE PRESENTA PLAN DE FISCALIZACIÓN 2018 | 5                          | \$2,417,308.74   | \$2,417,308.74         | 3                        | No se presenta Información en el Plan      | 100%   |
|                            | TUMBISCATÓ                    | \$3,254,909.00                            | 5                          | \$3,254,909.00   | \$3,254,909.00         | 5                        | No coincide el universo seleccionado       | 100%   |
|                            | TZINTUNTZAN                   | \$5,075,282.49                            | 6                          | \$5,075,282.49   | \$3,815,594.54         | 6                        | No coincide el universo seleccionado       | 75.17% |
|                            | URIJAPAN                      | \$7,277,516.74                            | 11                         | \$28,839,428.04  | \$28,839,428.04        | 9                        | No coincide el universo seleccionado       | 100%   |
|                            | ZAMORA                        | \$125,935,608.83                          | 7                          | \$19,498,836.13  | \$6,233,644.88         | 9                        | No coincide el universo seleccionado       | 31.96% |
|                            | ZINAPECUARO                   | \$5,098,993.03                            | 6                          | \$5,098,993.03   | \$4,485,561.51         | 4                        | No coincide el universo seleccionado       | 87.97% |
|                            | ZIRACUARETIRÓ                 | \$5,742,273.22                            | 11                         | \$3,500,833.80   | \$3,477,225.11         | 9                        | No coincide el universo seleccionado       | 99.33% |
|                            | ZITÁCUARO                     | \$57,270,619.49                           | 20                         | \$26,069,401.05  | \$26,069,401.05        | 21                       | No coincide el universo seleccionado       | 100%   |
| ACUERDO NO. 187            | AQUILA                        | -----                                     | -----                      | \$4,769,781.00   | \$0.00                 | No hay obra que auditar. | 0%                                         |        |
|                            | COALCOMAN                     | -----                                     | -----                      | \$2,406,260.87   | \$2,406,260.87         | 2                        | 100%                                       |        |
|                            | SALVADOR ESCALANTE            | -----                                     | -----                      | \$5,500,000.00   | \$5,500,000.00         | 1                        | 100%                                       |        |
|                            | PATZCUARO                     | -----                                     | -----                      | \$11,789,019.70  | \$11,789,019.70        | 2                        | 100%                                       |        |
|                            | TARIMBARO                     | -----                                     | -----                      | \$31,353,102.58  | \$2,064,270.23         | 3                        | 6.58%                                      |        |
|                            | LAZARO CARDENAS               | -----                                     | -----                      | \$12,943,789.07  | \$12,943,789.07        | 13                       | 100%                                       |        |
|                            | ARTEAGA                       | -----                                     | -----                      | \$6,069,699.80   | \$5,211,699.80         | 7                        | 85.86%                                     |        |
|                            | EPITACIO HUERTA               | -----                                     | -----                      | \$3,822,935.00   | \$3,822,935.00         | 1                        | 100%                                       |        |
|                            | TURICATO                      | -----                                     | -----                      | \$4,571,960.05   | \$2,870,784.57         | 2                        | 62.79%                                     |        |

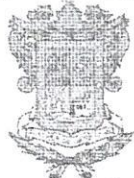
Plan Anual de Trabajo de la Comisión Ejecutiva para el 2022

**VERIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2018 DEL H. AYUNTAMIENTO DE MORELIA EN CONTRATOS DE ADJUDICACIÓN DE OBRAS**

| Número de Actividad                            | Nombre de la actividad                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Objetivo:                                      | Constatar mediante visita de inspección física, que las 12 obras que menciona la cuenta pública municipal se encuentren concluidas y operando conforme a los conceptos contratados, así como verificar que la supervisión de las obras y servicios se hayan realizado debidamente.<br><a href="http://www.asm.gob.mx/pages/Informes.php">http://www.asm.gob.mx/pages/Informes.php</a> |
| Persona responsable de coordinar la actividad: | Carlos Alberto Gamiño García.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| Cronograma de acciones:                        | Posterior a la veda electoral, realizar verificaciones por obra.<br>11 de abril al 15 de noviembre.                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| Fundamento de la actividad (en la LSEAEMO):    | Artículos 1, 2 base II, III, IV, V, VI, 4, 5, 6, 14, 21 fracción IV, V, VI, VII inciso a) VIII, XVII y 33 fracción I y II de la LSEAEMO                                                                                                                                                                                                                                               |
| Requerimientos:                                | Imprimir el informe general, para los integrantes del SEA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Entregables:                                   | Informe general con evidencias fotográficas de la obra y testimonios con escrito libre de satisfacción o inconformidad de la ciudadanía.                                                                                                                                                                                                                                              |







**EL H. CONGRESO DEL ESTADO, EN SESIÓN CELEBRADA EL DÍA DE  
HOY, TUVO A BIEN APROBAR EL SIGUIENTE:**

**ACUERDO**

**187**

**ARTÍCULO 1º.** El Honorable Congreso del Estado, a través de la Comisión Inspectora de la Auditoría Superior de Michoacán acuerda aprobar el Proyecto del Plan Anual de Fiscalización de la Cuenta Pública de las Haciendas Municipales correspondientes al Ejercicio 2018, presentado por la Auditoría Superior de Michoacán, en los términos referidos en el documento complementario recibido con fecha 29 de abril de 2019 mediante el oficio número ASM/1234/2019 y con las instrucciones vertidas en el articulado del presente Acuerdo y su anexo único.

**ARTÍCULO 2º.** Se instruye a la Auditoría Superior de Michoacán a dar seguimiento e informar lo conducente al Congreso del Estado, a través de la Comisión Inspectora de la Auditoría Superior de Michoacán, en relación a la omisión de los ayuntamientos de Aquila, Coalcomán de Vázquez Pallares y Salvador Escalante de cumplir su obligación de entregar su respectiva cuenta pública en un término que no exceda de 10 días naturales.

**ARTÍCULO 3º.** Se instruye a la Auditoría Superior de Michoacán vigilar el cumplimiento de lo establecido en la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Michoacán de Ocampo, Ley General de Contabilidad Gubernamental, Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios, Ley de Coordinación Fiscal, Ley Orgánica Municipal del Estado de Michoacán de Ocampo, la Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos de cada Municipio del Estado de Michoacán de Ocampo para el ejercicio fiscal del año 2018, Lineamientos, Normas y Disposiciones emitidas por el CONAC, entre otros.

**ARTÍCULO 4º.** Se instruye a la Auditoría Superior de Michoacán, con independencia del tipo de auditoría programada en el Plan de Fiscalización de la Cuenta Pública de las Haciendas Municipales correspondientes al Ejercicio 2018, a efectuar Auditoría Especial a los recursos aplicados en las obras públicas del Ayuntamiento de Epitacio Huerta, que incluya la revisión de la gestión financiera del ejercicio 2018.



- I. Que no se asigne al municipio a revisar al mismo auditor que lo haya fiscalizado en el ejercicio inmediato anterior; y,
- II. Que el auditor no haya participado en la elaboración del Plan materia del presente Acuerdo remitido por la Auditoría Superior de Michoacán en lo concerniente al o los municipios que fiscalizará.

La Auditoría Superior de Michoacán deberá informar al Congreso del Estado, por conducto de la Comisión Inspectora, los actos tendentes al cumplimiento del presente artículo en un término de tres días hábiles.

### TRANSITORIOS

**ARTÍCULO PRIMERO.** El presente Acuerdo entrará en vigor el día siguiente al de su aprobación.

**ARTÍCULO SEGUNDO.** Remítase copia del presente Acuerdo a la Auditoría Superior de Michoacán, para su observancia y cumplimiento, quien deberá notificarlo a los Ayuntamientos y Concejos Municipales.

**ANEXO ÚNICO DEL DICTAMEN CON PROYECTO DE ACUERDO RELATIVO AL PLAN ANUAL DE FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DE LAS HACIENDAS MUNICIPALES CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2018, EMITIDO POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DE MICHOACÁN, APROBADO POR LA COMISIÓN INSPECTORA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DE MICHOACÁN.**

**PUNTO PRIMERO.-** La Comisión Inspectora de la Auditoría Superior de Michoacán instruye a la Auditoría Superior de Michoacán para que en el ámbito de su competencia, realice auditorías a la gestión financiera e inversiones físicas u obras públicas, que incluyan la revisión general, legal, financiera, administrativa y contable del ingreso y gasto público, abarcando todo lo relativo a la situación financiera, presupuestal, patrimonial y programática, a los ayuntamientos de Morelia, Pátzcuaro, Puruándiro, Uruapan y Lázaro Cárdenas, así como a los ayuntamientos de Aquila, Coalcomán de Vázquez Pallares y Salvador Escalante, habiendo sido éstos últimos omisos en el cumplimiento de la entrega de su respectiva cuenta pública.

En el caso específico del Ayuntamiento de Morelia dentro de la auditoría de inversiones físicas u obra pública se instruye contemplar la obra identificada como