



H. CONGRESO DEL ESTADO  
DE CHIHUAHUA

"2023, Centenario de la muerte del General Francisco Villa"

"2023, Cien años del Rotarismo en Chihuahua"

## Comisión de Fiscalización

Chihuahua, Chihuahua a 31 de agosto de 2023

### PRESIDENCIA DEL H. CONGRESO DEL ESTADO PRESENTE. -

Anteponiendo un cordial saludo y con fundamento en lo dispuesto por el artículo 101, fracción IX, de la Ley Orgánica del Poder Legislativo y 48 del Reglamento Interior y de Prácticas Parlamentarias, me permito remitir a Usted el informe anual de actividades de la **Comisión de Fiscalización**.

Lo anterior, a efecto de que se tenga a esta Comisión dando cumplimiento a la obligación establecida en los ordenamientos legales referidos en el párrafo anterior.

Sin otro particular por el momento, quedo de Usted.

Atentamente

**PRESIDENCIA** *LETICIA ORTEGA MÁYNEZ*  
**DIPUTADA LETICIA ORTEGA MÁYNEZ**  
**PRESIDENTA**

*11/4/23*  
**H. CONGRESO DEL ESTADO**

"2023, Centenario de la muerte del General Francisco Villa"

"2023, Cien años del Rotarismo en Chihuahua"

**Comisión de Fiscalización**



**H. CONGRESO DEL ESTADO  
DE CHIHUAHUA**

**LXVII LEGISLATURA**

**COMISIÓN DE FISCALIZACIÓN**

**INFORME ANUAL DE ACTIVIDADES  
SEGUNDO AÑO DE EJERCICIO CONSTITUCIONAL  
SEPTIEMBRE 2022 – AGOSTO 2023**

## Comisión de Fiscalización

### INTEGRANTES



Leticia Ortega Máñez  
Presidenta



Andrea Daniela Flores Chacón  
Secretaria



Benjamín Carrera Chávez  
Vocal



Noel Chávez Velázquez  
Vocal



Risa Isela Martínez Díaz  
vocal



Saúl Míreles Corral  
Vocal



Francisco Adrian Sánchez Villegas  
Vocal

"2023, Centenario de la muerte del General Francisco Villa"

"2023, Cien años del Rotarismo en Chihuahua"

## Comisión de Fiscalización

A fin de difundir las actividades realizadas durante el periodo comprendido entre el **primero de septiembre del año dos mil veintidós, al treinta y uno de agosto del año dos mil veintitrés**, dentro del segundo año de ejercicio legal de la Sexagésima Séptima Legislatura del Estado de Chihuahua y con ello dar cumplimiento al artículo 101, fracción IX de la Ley Orgánica del Poder Legislativo y a la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública, en los términos de la fracción X del artículo 80 del cuerpo normativo en comento, la **Comisión de Fiscalización**, tiene a bien rendir el presente informe de labores.



**Imagen No. 1** Reunión de la Comisión de Fiscalización de 07 de marzo de 2023. Fuente: Archivo del Congreso.

## Comisión de Fiscalización

El artículo 87 de la Ley Orgánica del Poder Legislativo, refiere a las comisiones del Congreso como órganos colegiados integrados por diputados y diputadas, cuyas funciones son las de analizar y discutir las iniciativas de leyes, decretos, acuerdos, y demás asuntos de su competencia que les sean turnados para elaborar, en su caso, los dictámenes o informes, según corresponda. Por lo anterior, en calidad de Presidenta de la **Comisión de Fiscalización**, me permito exponer los trabajos realizados por esta Comisión.

La Comisión en este año de ejercicio legislativo, se ha **reunido en 13 (trece) ocasiones**, a fin de desahogar las iniciativas que nos fueron turnadas, así como tratar los asuntos que son competencia de este órgano de Fiscalización.<sup>1</sup>

Asimismo, para el correcto desahogo de los asuntos turnados, se ha otorgado el tiempo y espacio necesarios, para que quienes estuviesen interesados en el desarrollo de los temas pudiesen participar oportunamente; además, se ha contado en diversas reuniones, como se especificará más adelante, con la participación de funcionarios de la Auditoría Superior del Estado (ASE) y del Órgano Interno de Control (OIC) del Poder Legislativo, para un mejor desarrollo de los trabajos.

Ahora bien, durante el periodo en cuestión, a esta Comisión le fueron turnadas **2 iniciativas** para su estudio y análisis y, en su caso, emitir el dictamen correspondiente de las propuestas de Ley, Decreto y Acuerdo, a través de un

---

<sup>1</sup> Véase págs. 11 a 16. Descripción e información de cada una de las reuniones de Comisión.

### Comisión de Fiscalización

trabajo plural y coordinado con las y los integrantes de la Comisión de Fiscalización.

De igual forma, además de las Iniciativas turnadas, de conformidad con la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Chihuahua, esta Comisión recibió para su dictamen el **Informe General Resultado de la Fiscalización correspondiente a la Cuenta Pública 2021** presentado por la **Auditoría Superior del Estado**, dando un total de **3 asuntos turnados**.

- **Iniciativas turnadas durante el periodo señalado: 2**

No.	ASUNTO	DESCRIPCIÓN
1	1159	Iniciativa con carácter de decreto, a fin de adicionar un último párrafo al artículo 13 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Chihuahua, respecto a la entrega de la cuenta pública por parte de los entes públicos.
2	1186	Iniciativa con carácter de punto de acuerdo, a fin de que se instruya a la Auditoría Superior del Estado, por conducto de la Comisión de Fiscalización, para que se practique una auditoría forense al contrato de mutuo con interés número SDR-133/2019, que celebraron el Gobierno del Estado de Chihuahua y la persona moral denominada Agricultores Unidos de la Rivera del Río Conchos, A.C.

- **Informe General Resultado de la Fiscalización correspondiente a la Cuenta Pública 2021.**

No.	DESCRIPCIÓN
1	Informe General del Resultado de la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública correspondiente al Ejercicio Fiscal 2021, presentado por la Auditoría Superior del Estado de

**Comisión de Fiscalización**

	Chihuahua.
--	------------

Sirve resaltar además que el análisis realizado por esta Comisión sobre el contenido del Informe General 2021, se complementó del estudio de los **Informes Individuales y Específicos** recibidos por parte de la ASE.

• **Resumen de Informes Individuales y Específicos:**

<b>Tipo de Informe</b>	<b>No. de Informes</b>
Informes Individuales correspondientes al Poder Ejecutivo del Estado.	<b>24</b>
Informe Individual correspondiente al Poder Legislativo del Estado.	<b>1</b>
Informe Individual correspondiente al Poder Judicial del Estado.	<b>1</b>
Informes Individuales correspondientes de los 67 Municipios del Estado.	<b>87</b>
Informes Individuales de otras entidades fiscalizadas como: Asociaciones Civiles, Empresas de participación Estatal, Organismos Descentralizados Estatales, Fideicomisarios Estatales, Fideicomisos Estatales y Organismos Autónomos.	<b>58</b>
Informes Específicos derivados de denuncias	<b>2</b>
<b>TOTAL</b>	<b><u>173</u></b>

Para desahogar los asuntos turnados, la Comisión de Fiscalización ha elaborado y aprobado un total de **2 dictámenes**, que corresponden, por un lado, a la

**Comisión de Fiscalización**

resolución de **1 iniciativa con carácter de Decreto**, y por el otro, el correspondiente **al Informe General**, conforme a las atribuciones de esta Comisión.

- **Dictámenes aprobados por el Pleno durante el periodo señalado: 2**

No.	ACUERDO O DECRETO	DESCRIPCIÓN
1	<b>DECRETO No. 336/22</b>	Se adiciona un último párrafo al artículo 13 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Chihuahua, con el propósito de facultar a la Auditoría Superior del Estado, para que requiera a los entes públicos omisos, la presentación de la Cuenta Pública.
2	<b>DECRETO No. 567/23</b>	La Sexagésima Séptima Legislatura del H. Congreso del Estado de Chihuahua, con fundamento en los artículos 64, fracción VII de la Constitución Política del Estado; 46 y 68, fracción IX de la Ley de Fiscalización Superior del Estado, y 114, fracción IX de la Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado, una vez analizado y dictaminado el Informe General Resultado de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2021, presentado por la Auditoría Superior del Estado, da por concluido el proceso de revisión del Informe General relativo a la Cuenta Pública 2021 del Gobierno del Estado y de los Municipios.

Además, como parte de los trabajos de esta Comisión, se informa que se ha dado trámite a diversos oficios y se han realizado aportaciones al **Programa Anual de Auditoría**, presentado por la Auditoría Superior del Estado para el año 2023.

## Comisión de Fiscalización

- **Evaluación del Desempeño de la Auditoría Superior del Estado de Chihuahua**

En uso de las atribuciones conferidas por los artículos 68, fracción VI y 69 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado, así como 114, fracción VI de la Ley Orgánica del Poder Legislativo, se informa que, durante este año de ejercicio legislativo, la Comisión de Fiscalización desarrolló los trabajos necesarios para realizar una **evaluación del desempeño de la Auditoría Superior del Estado**.

Conforme al reciente esquema de fiscalización en el Estado, a partir del año 2019, una de las atribuciones más relevantes para la efectiva consumación de este proceso, es la evaluación del desempeño de la Auditoría Superior, que tiene como finalidad verificar que dicho órgano técnico cumpla con su mandato y atribuciones. Por tanto, en fecha 7 de septiembre de 2022, la Comisión de Fiscalización dio inicio a los trabajos de conformación de un Sistema de Evaluación del Desempeño de la ASE, por consiguiente, en fecha 4 de octubre 2022, esta Comisión se reunió para aprobar los diferentes criterios e indicadores, para estar en aptitud de presentar un Informe de Evaluación, en observancia del marco jurídico referido.

De igual forma, esta Comisión aprobó el calendario de actividades para el desarrollo de los trabajos; los cuales concluyeron en la integración de un **Sistema conformado por un total de 8 (ocho) capítulos, los cuales se evalúan a partir de 13 (trece) columnas**, considerando apartados como: Legislación Aplicable, Criterios, Indicadores, Medio de Acreditación / Verificación, Método de Cálculo, entre otras.

### **Comisión de Fiscalización**

Mediante la matriz de Evaluación del Desempeño se desarrollaron un **total de 133 indicadores y sub indicadores**, que fueron la base para el seguimiento de la Comisión respecto al desempeño de la Auditoría Superior del Estado; esta matriz con indicadores y subindicadores fue sometida a consideración y aprobada por unanimidad de las y los Diputados integrantes de esta Comisión. Es de resaltar que la Evaluación del Desempeño efectuada a la Auditoría Superior del Estado, **es la primera en su tipo en la historia de este órgano de fiscalización estatal**. Para realizar la evaluación, se le atribuyó a cada uno de los indicadores contenidos en los 8 (ocho) capítulos, un **sistema binario**, teniendo como valor máximo el 1.0, de esta manera, se atendió a los medios de acreditación y/o verificación y se determinó su cumplimiento.

Por lo anterior, se informa que se dio cumplimiento en tiempo y forma a lo dispuesto en el artículo 69 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Chihuahua, con la presentación de un Informe de Evaluación a la propia Auditoría Superior, en reunión de fecha **27 de abril del 2023** (Imágenes 2 y 3).



**Imagen No. 2** Reunión de la Comisión de Fiscalización de 27 de abril de 2023. Fuente: Archivo del Congreso.

## Comisión de Fiscalización



**Imagen No. 3** Reunión de la Comisión de Fiscalización de 27 de abril de 2023. Fuente: Archivo del Congreso.

- **Número de Reuniones de Comisión: 13**

La Comisión de Fiscalización del H. Congreso del Estado de Chihuahua, se reunió en el segundo año legislativo, en **13 ocasiones**, lo cual se observa de los folios No. LXVI/CF/14 a LXVII/CF/26, correspondientes al periodo del 07 de septiembre del año dos mil veintidós al 08 de agosto del año dos mil veintitrés; sirve destacar que además de las reuniones de Comisión, existieron diversas reuniones técnicas de asesores, para el correcto desempeño de las actividades inherentes a este órgano colegiado.

### Reuniones de Comisión:

**Fecha:** 07 de septiembre del 2022

**Síntesis de asuntos tratados:** Participación a cargo del Lic. Héctor A. Acosta Félix, titular de la Auditoría Superior del Estado de Chihuahua, respecto al Informe Anual de Avances 2022; así como la presentación de los criterios de evaluación del desempeño de la Auditoría Superior del Estado.

## Comisión de Fiscalización

**Fecha:** 04 de octubre del 2022

**Síntesis de asuntos tratados:** Discusión y aprobación de los criterios de evaluación del desempeño de la Auditoría Superior del Estado, así como, el informe y análisis de la iniciativa 1159.

**Fecha:** 26 de octubre del 2022

**Síntesis de asuntos tratados:** Análisis y discusión de la iniciativa 1159 turnada a la Comisión, que solicitaban la adición de un último párrafo, al artículo 13, de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Chihuahua, respecto a la Cuenta Pública por parte de entes públicos, así como, el informe sobre la recepción de dos oficios, uno con número DGD/DD/323/3535/2022 y otro con fecha 14 de octubre de 2022, en relación con una denuncia presentada por un Ciudadano a la Auditoría Superior del Estado, así también, el análisis y aprobación en su caso, de un acuerdo para su trámite (Imagen 4).



**Imagen No. 4** Reunión de la Comisión de Fiscalización de 26 de octubre de 2022. Fuente: Archivo del Congreso.

**Fecha:** 30 de noviembre del 2022

**Síntesis de asuntos tratados:** Discusión y aprobación en su caso, del proyecto de dictamen por medio del cual se adiciona un último párrafo al artículo 13 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Chihuahua, respecto a la entrega de la Cuenta pública por parte de los entes públicos, así como, el Informe sobre la recepción del oficio OIC/DJI/302/2022, que remite la Dirección Jurídica de Investigaciones del Órgano Interno de Control del H: Congreso del Estado de

### Comisión de Fiscalización

Chihuahua, respecto a un expediente de investigación y el informe sobre la recepción de los Informes Individuales de 33 Municipios del Estado, remitidos a la Auditoría Superior del Estado de Chihuahua.

**Fecha:** 10 de enero del 2023

**Síntesis de asuntos tratados:** Informe y análisis del Calendario de Actividades propuesto para los trabajos de Evaluación de Desempeño de la Auditoría Superior del Estado, así como, los trabajos para el desarrollo del dictamen del Informe General.

**Fecha:** 08 de febrero del 2023

**Síntesis de asuntos tratados:** Exposición a cargo del Lic. Héctor A. Acosta Félix, titular de la Auditoría Superior del Estado de Chihuahua, con relación al Informe General de Resultado de la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública correspondiente al Ejercicio Fiscal 2021, así como, el Programa Anual de Auditoría para la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública del Ejercicio Fiscal 2022 y Auditorías Forenses; se dio cuenta del tramite al oficio SSE/DIF-SH-036/2023 y su anexo A, suscrito por el Mtro. José de Jesús Granillo Vázquez, Secretario de Hacienda del Gobierno Estatal, por el cual solicita la inscripción en el registro de deuda publica del Congreso, del contrato de crédito que el Estado celebros con BANOBRAS, en fecha 28 de diciembre de 2022 (Imagen 5).



Imagen No. 5 Reunión de la Comisión de Fiscalización de 08 de febrero de 2023. Fuente: Archivo del Congreso.

## Comisión de Fiscalización

**Fecha:** 07 de marzo del 2023

**Síntesis de asuntos tratados:** Informe del Acuerdo por el que la Auditoría Superior del Estado modifica el Programa Anual de Auditoría para la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública del Ejercicio Fiscal 2022, así como, la recepción y análisis de las propuestas y recomendaciones al Programa Anual de Auditoría para la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública del Ejercicio Fiscal 2022; así mismo, se dio cuenta de la recepción de un oficio suscrito por la Sindicatura Municipal, así como por siete Regidores y Regidoras del Municipio de San Francisco del Oro, por medio del cual se solicita una Auditoría a dicho Municipio, con motivo de la contratación de un crédito durante el Ejercicio Fiscal 2022 y se dio cuenta de la recepción del oficio SSE/DIF-SH-0396/2023, suscrito por el Mtro. José de Jesús Granillo Vázquez, Secretario de Hacienda del Gobierno Estatal, en el que solicita la inscripción en el registro de deuda pública del Congreso, de un Convenio Modificatorio al contrato de crédito que el Estado celebró con BANOBRAS, en fecha 28 de diciembre de 2022, además se informó sobre el seguimiento de los trabajos de evaluación del desempeño de la Auditoría Superior del Estado (Imagen 6).



**Imagen No. 6** Reunión de la Comisión de Fiscalización de 07 de marzo de 2023. Fuente: Archivo del Congreso.

## Comisión de Fiscalización

**Fecha:** 26 de abril del 2023

**Síntesis de asuntos tratados:** Discusión y aprobación, en su caso, del Primer Informe de Evaluación del Desempeño de la Auditoría Superior del Estado, respecto al cumplimiento de su mandato, atribuciones y ejecución de auditorías, con fundamento en los artículos 68, fracciones II y VI, y 69 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Chihuahua (Imágenes 7 y 8).



**Imagen No. 7** Reunión de la Comisión de Fiscalización de 26 de abril de 2023. Fuente: Archivo del Congreso.



**Imagen No. 8** Reunión de la Comisión de Fiscalización de 26 de abril de 2023. Fuente: Archivo del Congreso.

## Comisión de Fiscalización

**Fecha:** 27 de abril del 2023

**Síntesis de asuntos tratados:** Se hizo entrega al Auditor Superior del Estado, del Primer Informe de Evaluación del Desempeño de la Auditoría Superior del Estado, respecto al cumplimiento de su mandato, atribuciones y ejecución de auditorías.

**Fecha:** 03 de mayo del 2023

**Síntesis de asuntos tratados:** Participación a cargo del Lic. Héctor A. Acosta Félix, titular de la Auditoría Superior del Estado de Chihuahua, con motivo de la tercera modificación al Programa Anual de Auditoría para la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública del Ejercicio Fiscal 2022.

**Fecha:** 23 de mayo del 2023

**Síntesis de asuntos tratados:** Se dio cuenta del análisis técnico realizado, así como de las aportaciones recibidas de cada fracción parlamentaria, sobre el contenido del Informe General Resultado de la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública 2021, presentado por la Auditoría Superior del Estado de Chihuahua.

**Fecha:** 25 de mayo del 2023

**Síntesis de asuntos tratados:** Discusión y aprobación, en su caso, del proyecto de dictamen que recae del Informe General Resultado de la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública 2021, presentado por la Auditoría Superior del Estado de Chihuahua.

**Fecha:** 08 de agosto del 2023

**Síntesis de asuntos tratados:** Participaciones a cargo del Lic. Héctor A. Acosta Félix, titular de la Auditoría Superior del Estado de Chihuahua, respecto al Informe Anual de Avances 2023 y respecto de las observaciones y sugerencias realizadas por la fracción parlamentaria de MORENA, con motivo del Informe General Resultado de la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública 2021.