



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

LEGISLATURA
LXVII/CF/21

ACTA No. 21

En la ciudad de Chihuahua, Chihuahua, siendo las **17:13 horas** del día **26 de abril del año 2023**, se llevó a cabo la reunión de la Comisión de Fiscalización, en la Sala Legisladoras y mediante acceso remoto, con fundamento en el Acuerdo No. LXVII/0016/2022, emitido por el Poder Legislativo, efectuándose bajo el siguiente:

ORDEN DEL DÍA

- I. Pase de lista de asistencia y verificación del quórum.
- II. Lectura y aprobación, en su caso, del orden del día.
- III. Lectura y aprobación, en su caso, del acta de la reunión anterior.
- IV. Presentación, 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



H. CONGRESO DEL ESTADO
DE CHIHUAHUA

Comisión de Fiscalización

LEGISLATURA
LXVII/CF/21

fundamento en los artículos 68, fracciones II y VI, y 69 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Chihuahua.

V. Asuntos generales

ASUNTOS TRATADOS

I.- Con el objeto de dar cumplimiento al orden del día, se procedió a pasar lista de asistencia, encontrándose presentes las siguientes personas:

DIP. LETICIA ORTEGA MAYNEZ	(MORENA)	PRESIDENTA
DIP. ANDREA DANIELA FLORES CHACÓN	(PAN)	SECRETARIA
DIP. ROSA ISELA MARTÍNEZ DÍAZ	(PAN)	VOCAL
DIP. BENJAMÍN CARRERA CHÁVEZ	(MORENA)	VOCAL
DIP. SAÚL MIRELES CORRAL	(PAN)	VOCAL
DIP. NOEL CHÁVEZ VELÁZQUEZ	(PRI)	VOCAL
DIP. ROSA ISEAL MARTÍNEZ DÍAZ	(PAN)	VOCAL

De igual forma, se contó con la presencia del C. Héctor Mario Montoya Estrada, titular del Órgano Interno de Control, así como de asesores y asesoras de la Secretaría de Asuntos Legislativos y Jurídicos, del Partido Acción Nacional, Partido Revolucionario Institucional, Partido Movimiento Ciudadano y Partido MORENA.



H. CONGRESO DEL ESTADO
DE CHIHUAHUA

Comisión de Fiscalización

LEGISLATURA
LXVIII/CF/21

II.- Posteriormente, la Diputada Presidenta Leticia Ortega Máynez dio lectura al orden del día y solicitó a la Diputada secretaria Andrea Daniela Flores Chacón, que lo sometiera a consideración de las y los integrantes de la Comisión, para lo cual informó a la presidencia el resultado, **aprobándose por unanimidad de votos de las y los Diputados presentes.**

III.- Por lo que correspondió al tercer punto del orden del día, la Dip. Presidenta, solicitó a la Dip. Secretaria, sometiera a consideración de las y los integrantes de la Comisión, el contenido del acta de la reunión anterior, la cual fue enviada vía correo electrónico, para lo cual se informó a la presidencia el resultado, quedando **aprobada por unanimidad de votos de las y los Diputados presentes.**

IV.- Respecto al cuarto punto del orden del día, la Dip. Presidenta presentó para su discusión y aprobación, en su caso, el 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. En este momento la Dip. Presidenta cedió el uso de la voz al área técnica para que diera una explicación del tema, el cual refirió que, el grupo de trabajo de asesores de la Comisión se reunió en 21 ocasiones para el desarrollo del Primer Informe de Evaluación del Desempeño, el cual se integró de la siguiente manera, 1. Introducción, 2. Abreviaturas y Acrónimos, 3. Glosario de



H. CONGRESO DEL ESTADO
DE CHIHUAHUA

Comisión de Fiscalización

LEGISLATURA
LXVII/CF/21

términos, 4. Índice, 5. Desarrollo cuantitativo y cualitativo por Capítulo, con resumen al final de cada uno y 6. Evidencia; en este mismo sentido, se señaló que el sistema de evaluación se conformó con un total de 8 capítulos, con 133 indicadores y subindicadores correspondientes a evaluar el trabajo de la Auditoría Superior durante 2022, respecto a la revisión de la Cuenta Pública 2021; se señaló además que la forma de evaluación fue por capítulo, en un sistema binario, es decir, con indicadores de simple cumplimiento y por promedio de cumplimiento, a través del resultado de una fórmula; el valor máximo por indicador fue de 1 punto, y para determinarlo se atendió a los medios de acreditación y/o verificación. Como ejemplo, se refirió que en algunos indicadores se tomaron muestras, como es el caso del 10% de las Auditorías de Cumplimiento Financiero realizadas.

En ese sentido se describió cada uno de los capítulos, así como la calificación total de cada uno de ellos y las observaciones hechas por la Comisión de Fiscalización, a través del grupo técnico de trabajo:

- Capítulo 1. De las atribuciones y Obligaciones de la ASE y su titular, contiene un total de 32 indicadores, con una calificación final de 0.94 de 1.0 es decir del 94%; y las observaciones y recomendaciones hechas se refieren a la información de los informes y alcances de las auditorías (como obra pública, arrendamientos y enajenación de bienes), así como las revisiones de programas que promueven la igualdad entre mujeres y hombres.



H. CONGRESO DEL ESTADO
DE CHIHUAHUA

Comisión de Fiscalización

**LEGISLATURA
LXVII/CF/21**

- Capítulo 2. De las observaciones derivadas de la revisión de la Cuenta Pública, con un total de 10 indicadores, con una calificación final de 1.0 es decir del 100% y sin observaciones relevantes.
- Capítulo 3. De las acciones emitidas por la ASE y su proceso, Contiene un total de 10 indicadores, con una calificación final de 0.78 de 1.0 es decir 78%, y con las observaciones y recomendaciones relativas a las impugnaciones ante el Ministerio Público y los Órganos Internos de Control, conforme a la ley.
- Capítulo 4. Del Informe General, con un total de 10 indicadores, con una calificación final de 1.0 a 1.0 es decir 100%, y sin observaciones relevantes.
- Capítulo 5. De los Informes Individuales, con un total de 17 indicadores, con una calificación final de 1.0 a 1.0 es decir 100%, y sin observaciones relevantes.
- Capítulo 6. De los Informes Específicos, con un total de 21 indicadores, con calificación final de 1.00 a 1.00 es decir 100%, con la observación y recomendación de que el Informe Anual de Avances contenga también la información sobre el seguimiento de las denuncias presentadas ante la ASE, en términos del Título Tercero.
- Capítulo 7. Del Informe Anual de Avances, con un total de 17 indicadores con una calificación final de 0.98 de 1.00 es decir el 98%,



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

LEGISLATURA
LXVII/CF/21

y como observación y recomendación incluir en este informe la atención a las recomendaciones, conforme a lo dispuesto en la ley.

- Capítulo 8. De los Indicadores Financieros de la ASE, con un total de 2 indicadores y una calificación de 0.95 de 1.0 es decir de (95%) y sin observaciones relevantes.

Acto seguido, la Dip. Presidenta, conjuntamente con los demás integrantes de la Comisión, expresaron su agradecimiento a todas las personas que participaron en los trabajos realizados para concluir el Primer Informe de Evaluación del Desempeño de la Auditoría Superior del Estado, y una vez presentado y analizado lo anterior, sin existir más comentarios, solicitó a la Diputada Secretaria, sometiera a votación el acuerdo para aprobar el Informe referido, para lo cual se informó a la presidencia el resultado, **con 5 votos a favor, 0 votos en contra y 0 abstenciones.**

V.- Por lo que respecta al quinto punto del orden del día, la Dip. Presidenta, solicitó a la Dip. Secretaria, que preguntara a las y los integrantes de la Comisión, si existía algún otro asunto general a tratar. En este momento la Dip. Presidenta solicitó reunión de la Comisión para la entrega del Primer Informe de Evaluación del Desempeño, al Titular de la Auditoría Lic. Héctor A. Acosta Félix, para el día 27 de abril a las 08:00 horas, y al no haber otro asunto que tratar, siendo las **18:07 horas**, se dio por concluida la reunión.



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

LEGISLATURA
LXVII/CF/21

POR LA COMISIÓN DE FISCALIZACIÓN

DIPUTADA LETICIA ORTEGA MÁÑEZ

PRESIDENTA

DIPUTADA ANDREA DANIELA FLORES CHACÓN

SECRETARIA

LA PRESENTE HOJA DE FIRMAS CORRESPONDE A LA REUNION DE LA COMISIÓN DE FISCALIZACIÓN, CELEBRADA EL DÍA 26 DE ABRIL DEL 2023.