



ASOFIS
Comisaría

Informe de Evaluación al Desempeño de Comisión Permanente de la ASOFIS.

**XXII Asamblea General Ordinaria de la ASOFIS A.C.
Acapulco, Guerrero a 31 de mayo de 2019.**

INTRODUCCIÓN

La Comisaría emite el Informe de **Evaluación de Desempeño sobre la operación general** de la Asociación mediante el **seguimiento a la ejecución de los planes de trabajo** de **6 Coordinaciones Regionales** y **1** de la **Coordinación Nacional**, correspondientes a lo realizado durante el **periodo de junio - diciembre de 2018**, así como la **dictaminación de los estados financieros** de la Tesorería correspondientes al 31 de diciembre de 2018.



OBJETIVO GENERAL



Con la finalidad de verificar que se **cumpla con el propósito y funciones de la Asociación.**



OBJETIVOS ESPECÍFICOS

Verificar la relación de las actividades realizadas con apego al contenido del Plan de Trabajo 2018 de la Coordinación Nacional y las Coordinaciones Regionales.

Revisar que los avances del Plan de Trabajo 2018 para el periodo de junio a diciembre se hayan traducido en la generación de los productos programados.

Identificar que los productos generados por las Coordinaciones Regionales respondan a las líneas generales señaladas por la Presidencia de la ASOFIS y los acuerdos de la Asamblea General.

Examinar los estados de situación patrimonial, con el objeto de que se puedan realizar las observaciones que estimen convenientes.



ANTECEDENTES

Integración de la Comisión Permanente

Regiones	Entidades Federativas	Coordinador	Temas de la Coordinación
Norte	Baja California, Chihuahua, Coahuila, Nuevo León, Sonora y Tamaulipas	C.P.C. José Armando Plata Sandoval, Auditor Superior del Estado de Coahuila	Fortalecimiento de las EFSL con énfasis en independencia y autonomía
Pacífico	Baja California Sur, Colima, Durango, Jalisco, Nayarit y Sinaloa	Dr. Jorge Alejandro Ortiz Ramírez, Auditor Superior del Estado de Jalisco	Creación de Capacidades
Centro	Aguascalientes, Guanajuato, Querétaro, San Luis Potosí y Zacatecas	C.P. Rocío Elizabeth Cervantes Salgado, Auditora Superior del Estado de San Luis Potosí	Enlace con el Sistema Nacional Anticorrupción
Centro-Pacífico	Guerrero, Ciudad de México, Estado de México, Michoacán y Morelos	C.P.C. Fernando Valente Baz Ferrerira, Auditor Superior del Estado de México	Coordinación de la Fiscalización
Centro-Golfo	Hidalgo, Puebla, Tabasco, Tlaxcala y Veracruz	C.P.C. y M. en Aud. Alejandro Alvarez Gonzalez, Fiscal Superior del Estado de Tabasco	Finanzas Estatales y Disciplina Financiera
Sureste	Campeche, Chiapas, Oaxaca, Quintana Roo y Yucatán	C.P.C. Guillermo Megchún Velázquez, Titular del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca	Evaluación de la Armonización Contable
Coordinador Nacional	Dr. Alberto Segovia Blumenkron, Encargado del Despacho de la Auditoría Superior del Estado de Puebla.		
Tesorero	Jorge Alejandro Arcila R. de la Gala, Auditor Superior del Estado de Campeche.		
Comisario	Lic. Emma Guadalupe Félix Rivera, Auditora Superior del Estado de Sinaloa.		

CUMPLIMIENTO DE PLANES DE TRABAJO



COORDINACIÓN REGIONAL NORTE

Baja California, Chihuahua, Coahuila, Nuevo León, Sonora y Tamaulipas.



ASOFIS
COMISARÍA



ASE
SINALOA
Auditoría Superior del Estado

GRUPO REGIONAL NORTE

No.	Producto	Actividades Específicas	Unidad de medida
1	Identificar posibilidades de mejora y fortalecimiento de las EFSL, así como mejora en las condiciones de autonomía.	2	Número
2	Impulsar innovaciones tecnológicas para el fortalecimiento de la labor fiscalizadora, a partir de la utilización de la experiencia común desarrollada por las demás EFS de ASOFIS.	2	Número
3	Mejora en la fiscalización de gasto federalizado y participaciones.	2	Número
4	Fortalecimiento institucional de las EFSL, a partir de mejora en cumplimiento de indicadores transversales.	5	Número
5	Informes de actividades relevantes para el fortalecimiento de las EFSL.	2	Número
		Total	13



GRUPO REGIONAL NORTE

RESULTADOS

La Comisaría concluye que el **Grupo Regional Norte** registró de acuerdo con su Programa de Trabajo para el año 2018:

La consecución de **5/5 productos** y la realización de **13/13 actividades específicas**.

Cumplimiento



COORDINACIÓN REGIONAL PACÍFICO

Baja California Sur, Colima, Durango, Jalisco,
Nayarit y Sinaloa.



ASOFIS
COMISARÍA



ASE
SINALOA
Auditoría Superior del Estado

GRUPO REGIONAL PACÍFICO

No.	Producto	Actividades Específicas	Unidad de medida
1	Curso “Programa de formación y Desarrollo de Capacidades para las EFSL”.	5	Documento
2	Reunión de Trabajo Regional	4	Documento
3	Modelo IntoSAINT	5	Documento / Capacitación / Taller
4	Marco Integrado de Control Interno	3	Documento
		Total	17



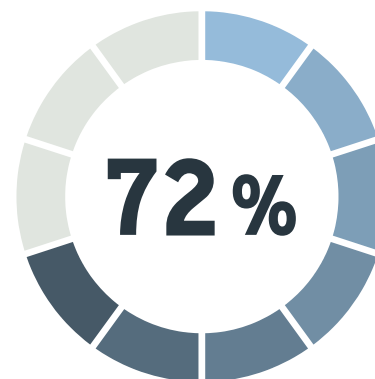
GRUPO REGIONAL PACÍFICO

RESULTADOS

La Comisaría concluye que el **Grupo Regional Pacífico** registró de acuerdo con su Programa de Trabajo para el año 2018:

La consecución de **2/4 productos** y la realización de **12/17 actividades específicas**.

Cumplimiento



COORDINACIÓN REGIONAL CENTRO

Aguascalientes, Guanajuato, Querétaro,
San Luis Potosí y Zacatecas.



ASOFIS
COMISARÍA



ASE
SINALOA
Auditoría Superior del Estado

GRUPO REGIONAL CENTRO

No.	Producto	Actividades Específicas	Unidad de medida
1	Contribuir a la promoción y concientización del Marco Integrado de Control Interno (MICI).	4	Documento
2	Favorecer la implementación de las Normas Profesionales del SNF.	5	Documento
3	Dar seguimiento a la celebración del modelo IntoSAINT.	4	Documento / Taller
4	Realizar Jornadas Regionales de Capacitación (seminarios, cursos y talleres).	4	Documento / Evento
5	Analizar la normatividad relacionada con el tema Enlace con el Sistema Nacional Anticorrupción.	3	Documento
		Total	20



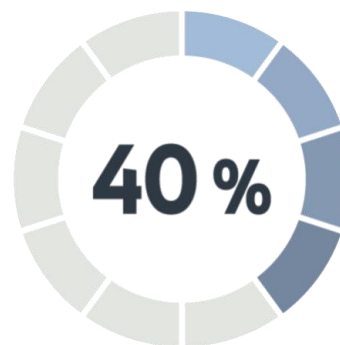
GRUPO REGIONAL CENTRO

RESULTADOS

La Comisaría concluye que el **Grupo Regional Centro** registró de acuerdo con su Programa de Trabajo para el año 2018:

La consecución de **1/5 productos** y la realización de **8/20 actividades específicas**.

Cumplimiento



COORDINACIÓN REGIONAL CENTRO PACÍFICO

Guerrero, Ciudad de México, Estado de México,
Michoacán, y Morelos.



ASOFIS
COMISARÍA



ASE
SINALOA
Auditoría Superior del Estado

GRUPO REGIONAL CENTRO-PACÍFICO

No.	Producto	Actividades Específicas	Unidad de medida
1	Cuestionario	1	Cuestionario
2	Cuestionario	1	Cuestionario
3	Lista de verificación	1	Lista de verificación
		Total	3



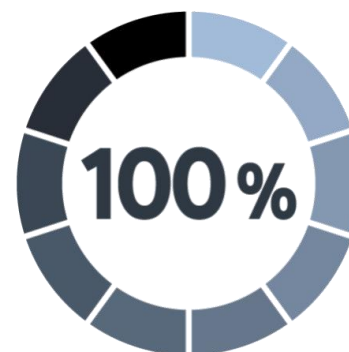
GRUPO REGIONAL CENTRO-PACÍFICO

RESULTADOS

La Comisaría concluye que el **Grupo Regional Centro-Pacífico** registró de acuerdo con su Programa de Trabajo para el año 2018:

La consecución de **3/3 productos** y la realización de **3/3 actividades específicas**.

Cumplimiento



COORDINACIÓN REGIONAL CENTRO GOLFO

Hidalgo, Puebla, Tabasco, Tlaxcala y Veracruz.



ASOFIS
COMISARÍA



ASE
SINALOA
Auditoría Superior del Estado

GRUPO REGIONAL CENTRO-GOLFO

No.	Producto	Actividades Específicas	Unidad de medida
1	Contribuir a fortalecer los conocimientos de las EFSL en materia de disciplina financiera.	6	Diagnóstico / Resumen / Análisis
2	Promover la capacitación de las EFSL miembros de la Coordinación Regional, a través de las Jornadas Regionales.	4	Gestión / Propuestas / Capacitación
3	Contribuir a la implementación de la herramienta IntoSAINT	3	Taller / Programa / Informe
4	Elaborar los Planes de Trabajo de la Coordinación Regional	3	Plan de trabajo / Informe

Total 16



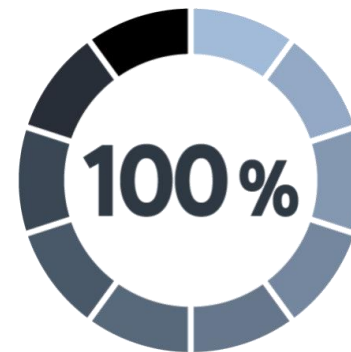
GRUPO REGIONAL CENTRO-GOLFO

RESULTADOS

La Comisaría concluye que el **Grupo Regional Centro-Golfo** registró de acuerdo con su Programa de Trabajo para el año 2018:

La consecución de **4/4 productos** y la realización de **16/16 actividades específicas**.

Cumplimiento



COORDINACIÓN REGIONAL SURESTE

Campeche, Chiapas, Oaxaca, Quintana Roo
y Yucatán.



ASOFIS
COMISARÍA



ASE
SINALOA
Auditoría Superior del Estado

GRUPO REGIONAL SURESTE

No.	Producto	Actividades Específicas	Unidad de medida
1	Elaboración, Informes de avance y cumplimiento del Plan de Trabajo 2018 del Grupo Regional Sureste.	7	Documento
2	Análisis y diagnóstico al Sistema Evaluación de la Armonización Contable.	4	Documento
3	Propuesta de mejora al Sistema Evaluación de la Armonización Contable.	4	Documento
4	Primer Foro Regional: Evaluación de la Armonización Contable.	6	Documento / Jornada Regional
5	Promover el Taller de Autoevaluación de la Integridad.	3	Documento
6	Promover la implementación de las Normas Profesionales del SNF.	3	Documento
7	Cumplir en tiempo y forma los acuerdos y recomendaciones generales de la ASOFIS y participar en los eventos organizados por la Asociación.	5	Documento
8	Propuesta de Plan de trabajo 2019 del Grupo Regional Sureste de la ASOFIS, A.C.	3	Documento

Total 35



**ASOFIS
COMISARÍA**



**ASE
SINALOA**
Auditoría Superior del Estado

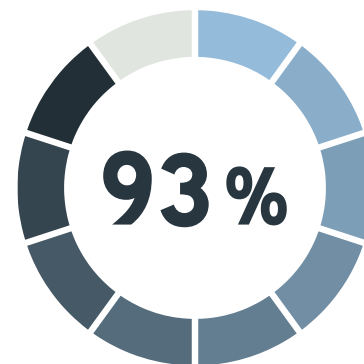
GRUPO REGIONAL SURESTE

RESULTADOS

La Comisaría concluye que el **Grupo Regional Sureste** registró de acuerdo con su Programa de Trabajo para el año 2018:

La consecución de **2/8 productos** y la realización de **29/35 actividades específicas**.

Cumplimiento



COORDINACIÓN NACIONAL



COORDINACIÓN NACIONAL

No.	Producto	Actividades Específicas	Unidad de medida
1	Fortalecer los instrumentos y mecanismos de trabajo con las Coordinaciones Regionales para contribuir al cumplimiento de los objetivos de la ASOFIS y del SNF.	6	Documento, Asesoría, Comunicado, Informe
2	Asesorar y brindar acompañamiento a las Coordinaciones Regionales para el cumplimiento de sus atribuciones y de los acuerdos que así lo demanden.	4	Documento, Reunión
3	Presentar los Planes de Trabajo, así como el avance y cumplimiento de los programas de trabajo de la Coordinación Nacional.	4	Documento, Planes de Trabajo
		Total	14



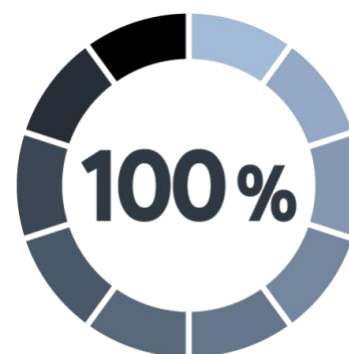
COORDINACIÓN NACIONAL

RESULTADOS

La Comisaría concluye que la **Coordinación Nacional** registró de acuerdo con su Programa de Trabajo para el año 2018:

La consecución de **3/3 productos** y la realización de **14/14 actividades específicas**.

Cumplimiento



COMISARÍA



COMISARÍA

No.	Producto	Actividades Específicas	Unidad de medida
1	Evaluación de planes de trabajo de las coordinaciones nacionales.	2	Documento
2	Elaboración del Dictamen de los Estados de Situación Patrimonial.	2	Documento
3	Elaboración del informe de evaluación al desempeño de la Tesorería conforme al plan de trabajo 2018.	2	Documento
		Total	6



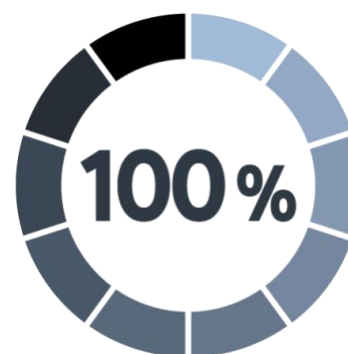
COMISARÍA

RESULTADOS

La Comisaría registró de acuerdo con su Programa de Trabajo para el año 2018:

La realización de **6/6 actividades específicas**.

Cumplimiento



DICTAMEN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA ASOCIACIÓN NACIONAL DE ORGANISMOS DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR Y CONTROL GUBERNAMENTAL A.C. (ASOFIS)

**XXII Asamblea General Ordinaria de la ASOFIS A.C.
Acapulco, Guerrero a 31 de mayo de 2019.**

DICTAMEN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

RESULTADOS DE LA REVISIÓN A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Se verificó que la ASOFIS A.C. cuenta con un capital de trabajo (activo circulante menos pasivo a corto plazo) de **\$4,936,685.00** (Cuatro millones novecientos treinta y seis mil seiscientos ochenta y cinco pesos 00/100 M.N.) al 31 de diciembre de 2018, que representan recursos de inmediata conversión a efectivo y que contribuye al cumplimiento de los propósitos de la ASOFIS A.C.



DICTAMEN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

ACTIVO CIRCULANTE

El total del Activo Circulante de la ASOFIS por **\$4,936,685.00** (Cuatro millones novecientos treinta y seis mil seiscientos ochenta y cinco pesos 00/100 M.N.) se encuentra distribuido de la siguiente manera:

Concepto	Importe	%
Bancos	123,259	2.5
Inversiones en Valores	4,356,426	88.3
Cuentas por Cobrar	440,000	8.9
Deudores Diversos	17,000	0.3
Total	\$ 4,936,685	100.0



DICTAMEN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

CUENTAS POR COBRAR

El saldo de la cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2018 es de \$440,000.00 (Cuatrocientos cuarenta mil pesos 00/100 M.N.), el cual se integra de la siguiente manera:

Concepto	Importe	%	Antigüedad
Baja California Sur	140,000	31.9	\$40,000 corresponden a 2016 y \$100,000 a 2017
Colima	100,000	22.7	Corresponden a 2018
Morelos	100,000	22.7	Corresponden a 2018
Tamaulipas	100,000	22.7	Corresponden a 2018
Total	\$ 440,000	100.0	



DICTAMEN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEUDORES DIVERSOS

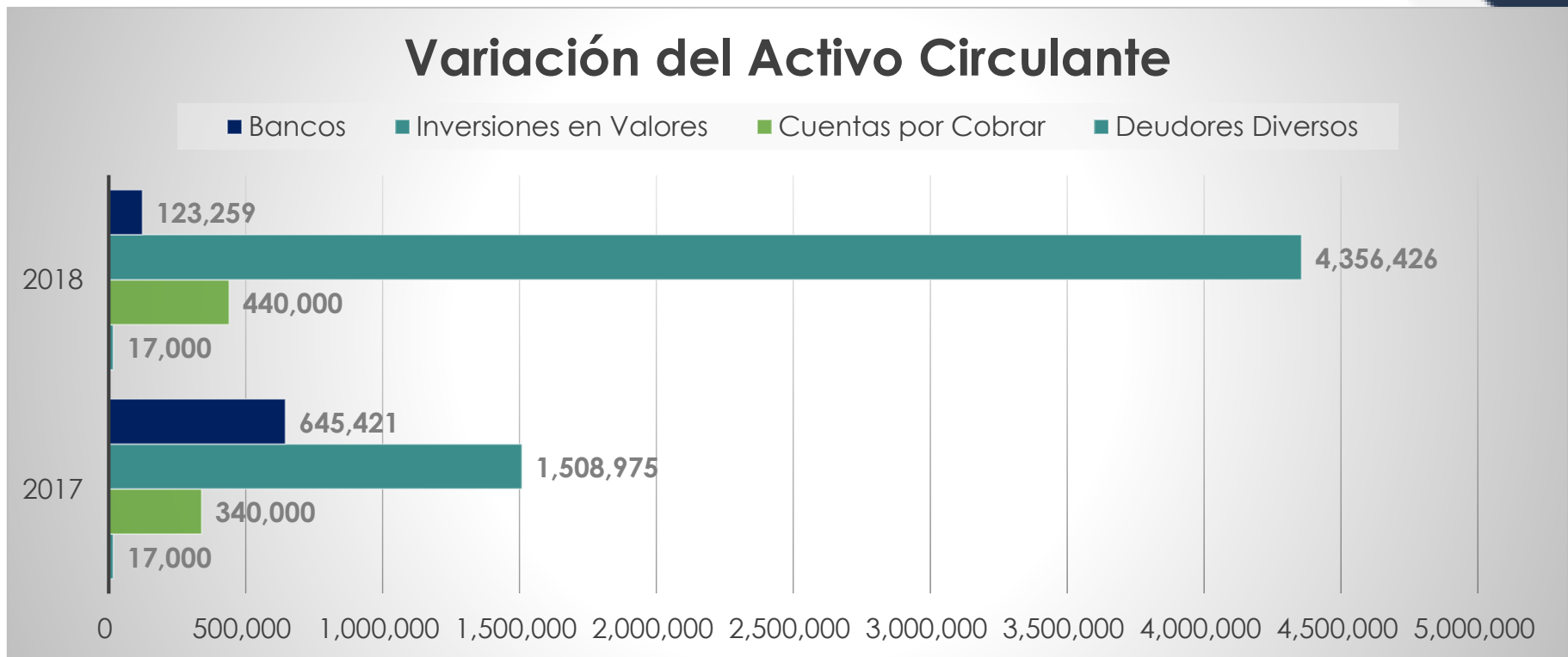
El saldo de Deudores Diversos al 31 de diciembre de 2018 es de \$17,000.00 (Diecisiete mil pesos 00/100 M.N.), el cual se integra de la siguiente manera:

Deudor	Importe	Antigüedad	Concepto
Inmobiliaria Barazas S.A. de C.V.	17,000	07/12/2017	Pago en exceso por 10mo. Seminario Nacional para la Disuasión del Fraude



DICTAMEN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

ACTIVO CIRCULANTE



DICTAMEN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

PASIVOS A CORTO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2018, el Estado de Situación Financiera, no refleja saldo en las cuentas de pasivos a corto plazo.



DICTAMEN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

INGRESOS

La ASOFIS del 1 de enero al **31 de diciembre de 2018** obtuvo ingresos totales por **\$3,732,095.00** (Tres millones setecientos treinta y dos mil noventa y cinco pesos 00/100 M.N.), compuesto por los siguientes rubros:

Rubro	Importe	%
Ingresos por Cuotas	3,500,000	93.8
Productos Financieros	232,095	6.2
Total	\$ 3,732,095	100.0



DICTAMEN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

INGRESOS

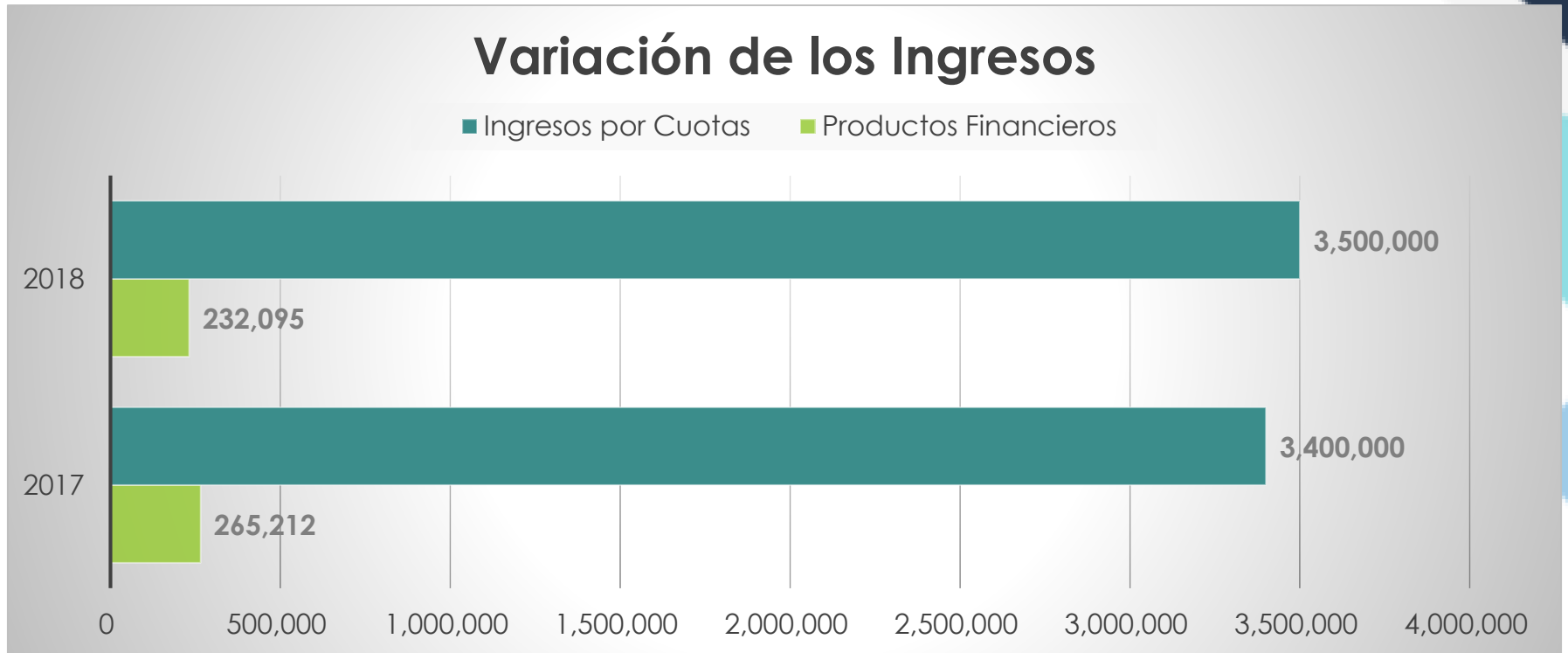
Los ingresos correspondientes a **Cuotas** por \$3,500,000.00 (Tres millones quinientos mil pesos 00/100 M.N.), están conformados por la cuota anual correspondiente al ejercicio 2018 de las 32 Entidades de Fiscalización Superior Local (EFSL), a razón de \$100,000.00 (Cien mil pesos 00/100 M.N.) cada una, más \$200,000.00 (Doscientos mil pesos 00/100 M.N.) de la cuota de la Auditoría Superior de la Federación; así como \$100,000.00 (Cien mil pesos 00/100 M.N.) por cuota anticipada 2019 del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de Tabasco.

Dentro de este rubro están consideradas las cuotas del ejercicio 2018 pendiente de pago por parte de las EFSL de Colima, Morelos y Tamaulipas, debido a lo cual se encuentran registradas en las Cuentas por Cobrar ya mencionadas.



DICTAMEN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

INGRESOS



DICTAMEN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

EGRESOS

Los egresos efectuados por la ASOFIS del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018 ascendieron a \$782,948.00 (Setecientos ochenta y dos mil novecientos cuarenta y ocho pesos 00/100 M.N), por el siguiente concepto:

Concepto	Importe	%
Servicios Generales	782,948	100.0
Total	\$ 782,948	100.0



DICTAMEN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

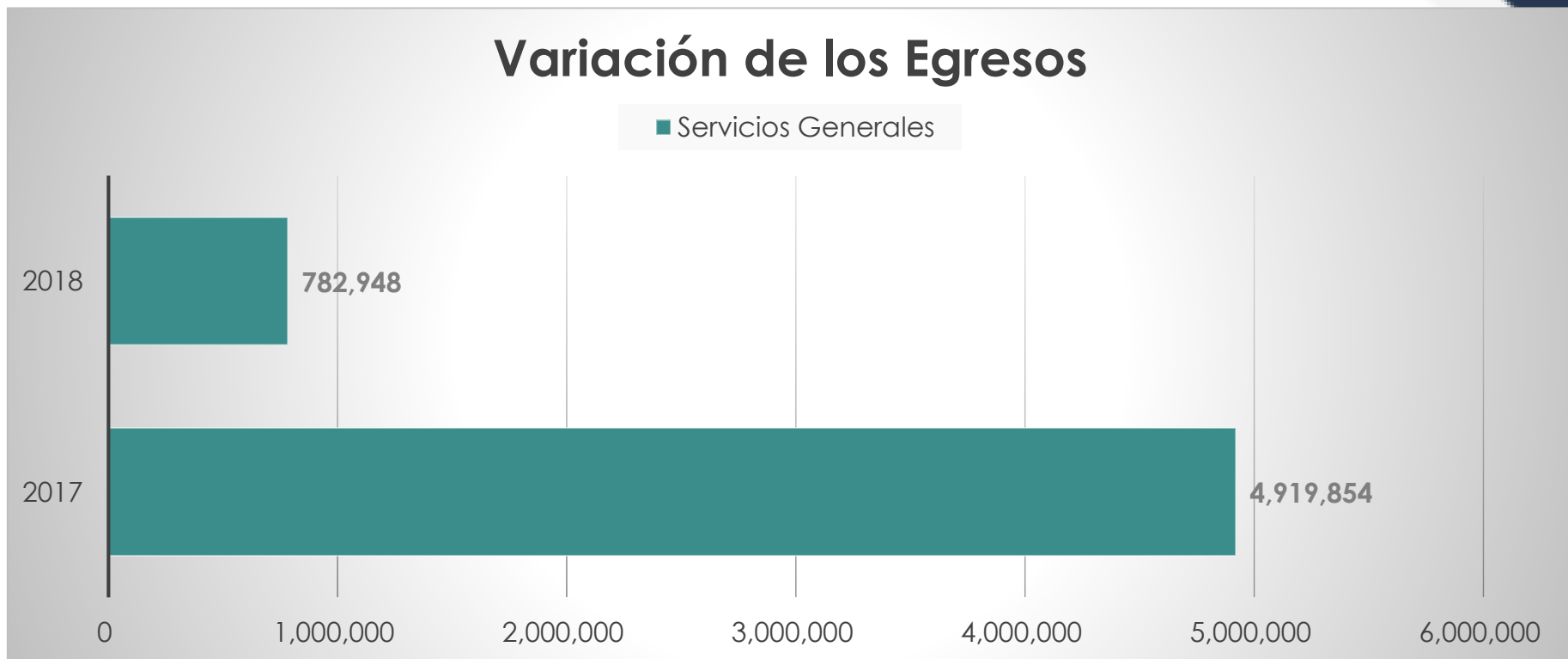
INTEGRACIÓN SERVICIOS GENERALES

Concepto	Importe
Jornada Regional de Capacitación	123,091
Coloquio Nacional sobre Fiscalización Superior	121,401
Protocolización de Actas	64,629
Reunión de Comisión Permanente	54,260
Asamblea General Ordinaria	332,712
Reunión de Consejo Directivo	60,000
Diversos	26,854
Pérdida por Redondeo	1
Total	\$ 782,948



DICTAMEN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

EGRESOS



DICTAMEN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

CONCLUSIÓN:

Con base en el análisis efectuado al Estado de Situación Financiera y Estado de Actividades, y de acuerdo con lo dispuesto por la Normatividad aplicable, no existe inconveniente para que la Asamblea General de la ASOFIS apruebe los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018 de la Asociación Nacional de Organismos de Fiscalización Superior y Control Gubernamental A.C.



Lic. Emma Guadalupe Félix Rivera
Auditora Superior del Estado de Sinaloa

comisaria@ase-sinaloa.gob.mx



**XXII Asamblea General Ordinaria de la ASOFIS A.C.
Acapulco, Guerrero a 31 de mayo de 2019.**