

Asociación Nacional de Organismos
de Fiscalización Superior y Control
Gubernamental A.C.



TESORERÍA

C.P. Carlos Padilla Villavicencio

Asociación Nacional de Organismos
de Fiscalización Superior y Control
Gubernamental A.C.

A large, light blue diamond shape is positioned on the left side of the page. Inside this diamond, there are four smaller diamond-shaped images: the top one shows a hand writing on a document with a pen; the middle one shows a hand holding a stack of coins; the bottom one shows a hand pointing at a line graph on a screen; and the bottom-most one shows several interlocking puzzle pieces. The entire collage is set against a background of overlapping geometric shapes in shades of green, grey, and maroon.

INFORME FINANCIERO

Al 31 de diciembre de 2016

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016



Concepto	Importe	Concepto	Importe
ACTIVO		PASIVO	
Activo Circulante		Pasivo a Corto plazo	
Bancos	\$ 668,906	Acreeedores diversos	\$ 347,917
Inversiones en valores	2´681,761		
Cuentas por cobrar	260,000		
Total Activo Circulante	<u>\$ 3´610,667</u>	Total Pasivo a Corto Plazo	<u>\$ 347,917</u>
		TOTAL PASIVO	\$ 347,917
		PATRIMONIO CONTABLE	
		Patrimonio al inicio del ejercicio	\$ 3´168,014
		Aumento en el Patrimonio	94,736
		TOTAL PATRIMONIO CONTABLE	<u>\$ 3´262,750</u>
TOTAL DEL ACTIVO	<u>\$ 3´610,667</u>	TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>\$ 3´610,667</u>

ESTADO DE ACTIVIDADES

DEL 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016



Concepto	Importe	
INGRESOS		
Ingresos por cuotas	\$ 3´400,000	
Productos Financieros	<u>159,070</u>	
Total Ingresos		\$ 3´559,070
GASTOS		
Servicios Generales	\$ 3´455,912	
Gastos Financieros	<u>8,422</u>	
Total Gastos		<u>3´464,334</u>
Aumento en el Patrimonio Contable		\$ 94,736

Asociación Nacional de Organismos
de Fiscalización Superior y Control
Gubernamental A.C.



NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Al 31 de diciembre de 2016



ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA



Bancos

El saldo de \$ 668,907 pesos, se encuentra en cuenta bancaria No. 045293-2768 del Banco BBVA Bancomer

Inversiones en valores

Se tiene en cuenta de Banco BBVA Bancomer un saldo de \$ 2'681,761 pesos.

Cuentas por cobrar

El saldo de \$ 260,000; Corresponde al adeudo por el incremento en la cuota anual, que no ha sido cubierto por las siguientes Entidades de Fiscalización Superior:

- San Luis Potosí	\$	40,000	
- Morelos		100,000	(Total de cuota anual)
- Baja California Sur		40,000	
- Nayarit		40,000	
- Tabasco		40,000	



ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA



Acreeedores diversos

El monto de \$ 347,917, corresponde a trámites que se recibieron para reembolso por distintas EFSL, mismos que se quedaron pendientes de cubrir al 31 de diciembre. Los cuales se detallan a continuación:

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA



Entidad	Concepto	Monto
Campeche		\$ 18,863
Ciudad de México		20,399
Estado de México		23,520
Guerrero		24,075
Querétaro		7,900
Quintana Roo		14,873
Zacatecas		4,688
Puebla		7,505
San Luis Potosí		15,620
Colima		22,637
Chiapas		13,359
Tlaxcala		23,520
Tamaulipas		15,620
Hidalgo		15,620
Chihuahua		39,050
Guanajuato		72,768
Baja California Sur		7,900
	Total	\$ 347,917



ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA



Patrimonio contable al inicio del año

El monto de \$ 3'168,014; representa el saldo del resultado obtenido en ejercicios anteriores.

Aumento/Disminución en el Patrimonio Contable

Respecto a las variaciones sufridas en el Patrimonio, éstas corresponden al ahorro generado en el período, el resultado de \$94,736 refleja la diferencia entre los ingresos obtenidos y los gastos de operación efectuados del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016.



ESTADO DE ACTIVIDADES



Ingresos

Los Ingresos correspondientes al periodo del 1 de enero al 31 de diciembre, ascienden a un total de \$ 3'400,000, los cuales se recibieron por aportaciones hechas de los miembros de la Asociación para solventar las necesidades presupuestales del presente ejercicio, con la finalidad de asegurar el buen funcionamiento de la misma, monto que se integra de la siguiente manera:

ESTADO DE ACTIVIDADES



ENTIDAD	MONTO	ENTIDAD	MONTO
Auditoría Superior de la Federación	\$ 200,000	Ciudad de México	100,000
Aguascalientes	100,000	Durango	100,000
Baja California	100,000	Estado de México	100,000
Baja California Sur	100,000	Guanajuato	100,000
Campeche	100,000	Guerrero	100,000
Coahuila	100,000	Hidalgo	100,000
Colima	100,000	Jalisco	100,000
Chiapas	100,000	Michoacán	100,000
Chihuahua	100,000	Morelos	100,000

ESTADO DE ACTIVIDADES



ENTIDAD	MONTO	ENTIDAD	MONTO
Nayarit	\$ 100,000	Sonora	\$ 100,000
Nuevo León	100,000	Tabasco	100,000
Oaxaca	100,000	Tamaulipas	100,000
Puebla	100,000	Tlaxcala	100,000
Querétaro	100,000	Veracruz	100,000
Quintana Roo	100,000	Yucatán	100,000
San Luis Potosí	100,000	Zacatecas	100,000
Sinaloa	100,000	TOTAL	\$ 3'400,000



ESTADO DE ACTIVIDADES



Productos Financieros

Durante el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre, se generaron intereses por un monto de **159,069**, por mantener los recursos de la Asociación en la cuenta de Inversión del banco BBVA Bancomer cuenta 202322389.

Gastos

Los gastos de operación incurridos durante el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre del presente ejercicio corresponden principalmente a:

Servicios Generales

Dentro de este rubro se consideran los gastos de capacitación (**Anexo A**) por un monto de **\$2'824,449** y los gastos de Apoyo para eventos Institucionales (**Anexo B**) por un total de **\$631,463**, que ascienden a un total en servicios generales de **\$ 3'455,912**, los cuales se desglosan en los anexos antes mencionados.

Gastos Financieros

El saldo de **\$ 8,422** corresponde a las comisiones cobradas por el banco durante el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre del presente ejercicio, por el servicio en línea de la banca electrónica.



ESTADO DE ACTIVIDADES



ANEXO A

GASTOS DE CAPACITACIÓN

1.- Talleres de Autoevaluación IntoSaint

Se considera el reembolso a las Entidades de Fiscalización Local que organizan los talleres, por los gastos generados de los moderadores que coadyuvan en la realización de dichos talleres, el cual se integra de la siguiente manera:

ESTADO DE ACTIVIDADES



ENTIDAD	FECHA DE TALLER	MONTO
Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Nayarit.	24,25 Y 26 de febrero	\$ 2,250
Órgano Superior de Fiscalización del Estado de Aguascalientes.	2,3 y 4 de marzo	4,417
Auditoría Superior del Estado de Zacatecas	6,7 y 8 de abril	4,688
Órgano Superior de Auditoria y Fiscalización Gubernamental del H. Congreso del Estado de Colima.	1,2 y 3 de junio	4,541
Auditoria Superior del Estado de Jalisco	27,28 y 29 julio	4,687
Auditoria Superior del Estado de Hidalgo.	24 al 26 agosto	2,814
Auditoria Superior del Estado de Guanajuato	24 al 26 agosto	4,687
Entidad Superior de Fiscalización del Estado de Querétaro	14,15 y 16 de octubre	4,688
Órgano de Fiscalización Superior del Congreso del Estado de Chiapas	7,8 y 9 de noviembre	4,600
Instituto Superior de Auditoría y Fiscalización del Estado de Sonora	9,10 y 11 de noviembre	4,688
Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Veracruz	23,24 y 25 de noviembre	4,685
Auditoria Superior de la Ciudad de México	1 y 2 diciembre	3,689
	TOTAL	\$ 50,434



ESTADO DE ACTIVIDADES



A N E X O A

2. Coloquio con enfoque Jurídico

En este apartado se considera el monto de las erogaciones para la organización y realización del evento denominado “*III Coloquio con enfoque Jurídico*”, el cual se llevó a cabo el pasado 14 de marzo de 2016, en la Ciudad de México, mismo que generó un gasto de \$ 129,859.

3. Boleto de avión Coloquio con enfoque Jurídico

Se apoyó a las Entidades de Fiscalización Local con el reembolso del costo del boleto de avión de un participante al Coloquio, mismo que se integra de la manera siguiente:

ESTADO DE ACTIVIDADES



ENTIDAD	MONTO
Órgano de Fiscalización Superior del Congreso del Estado de Chiapas	\$ 3,796
Auditoría Superior del Estado de Sinaloa	3,985
Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo	5,590
Auditoría Superior del Estado de Tamaulipas	7,153
Auditoría Superior del Estado de Coahuila	4,948
Órgano Superior de Fiscalización del Estado de Aguascalientes	4,129
Instituto Superior de Auditoría y Fiscalización del Estado de Sonora	8,439
Auditoría Superior del Estado de Oaxaca	6,761
Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí	3,891
Órgano Superior de Auditoría y Fiscalización Gubernamental del Estado de Colima	6,239
Auditoría Superior del Estado de Yucatán	5,278
Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Baja California	4,333
Auditoría Superior del Estado de Jalisco	5,174
Auditoría Superior del Estado de Zacatecas	3,800
Entidad de Auditoría Superior del Estado de Durango	5,309
TOTAL	\$ 78,825



ESTADO DE ACTIVIDADES



A N E X O A

4. Curso de capacitación antifraude, ACFE.

Se apoyó a las Entidades de Fiscalización Local que participaron en la capacitación del curso antifraude: *“Uso de las herramientas de investigación de fuente abierta para la detección e investigación del fraude y corrupción en contratación pública”*, mismo que se llevó a cabo del 1 al 3 de marzo de 2016, en la Ciudad de México; las entidades a quienes se apoyó se enlistan en el siguiente recuadro:

ESTADO DE ACTIVIDADES



ENTIDAD	MONTO
Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí	\$ 5,656
Órgano Superior de Fiscalización del Estado de Aguascalientes	8,690
Auditoría Superior del Estado de Sinaloa	8,730
Auditoría Superior del Estado de Yucatán	3,578
Auditoría Superior del Estado de Oaxaca	7,920
Órgano Superior de Auditoría y Fiscalización Gubernamental del Estado de Colima	7,470
Órgano de Fiscalización Superior del Congreso del Estado de Chiapas	3,948
Auditoría Superior del Estado de Tamaulipas	13,842
Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Baja California	9,389
Auditoría Superior del Estado de Zacatecas	10,324
Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo	8,481
Auditoría Superior de Michoacán	7,505
Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Veracruz	8,702
Órgano Superior de Fiscalización del Estado de Aguascalientes	11,606
Auditoría Superior del Estado de Guanajuato	7,900

ESTADO DE ACTIVIDADES



ENTIDAD	MONTO
Auditoría Superior del Estado de Campeche	7,900
Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí	11,533
Auditoría Superior del Estado de Yucatán	15,552
Auditoría Superior del Estado de Chihuahua	12,230
Auditoría Superior del Estado de Nuevo León	12,832
Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México	7,900
Auditoría General del Estado de Guerrero	8,455
Órgano de Fiscalización Superior del Congreso del Estado de Chiapas	13,360
Entidad Superior de Fiscalización del Estado de Querétaro	7,900
Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Tlaxcala	7,900
Órgano Superior de Auditoría y Fiscalización Gubernamental del Estado de Colima	14,827
Auditoría Superior del Estado de Puebla	7,505
Auditoría Superior de la Ciudad de México	8,900
Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo	14,873
Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Baja California Sur	7,900
Auditoría Superior del Estado de Hidalgo	7,900
TOTAL	\$ 291,208



ESTADO DE ACTIVIDADES



A N E X O A

5. Encuentro Nacional de Auditores Internos.

Se apoyó a las Entidades de Fiscalización Local que participaron en el *XXXII Encuentro Nacional de Auditores Internos*, el cual se llevó a cabo los días 12 y 13 de septiembre, en la Ciudad de México; las entidades a quienes se apoyó son las siguientes:

ESTADO DE ACTIVIDADES



ENTIDAD	MONTO
Auditoría Superior del Estado de Campeche	\$ 19,720
Auditoría Superior del Estado de Hidalgo	22,040
Auditoría Superior del Estado de Yucatán	19,720
Auditoría Superior del Estado de Tamaulipas	22,040
Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México	22,040
Auditoría Superior del Estado de Coahuila	20,880
Auditoría Superior del Estado de Guanajuato	20,880
Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo	20,880
Órgano Superior de Fiscalización del Estado de Aguascalientes	22,040
Auditoría Superior de Michoacán	19,720
Órgano de Fiscalización Superior del Congreso del Estado de Chiapas	19,720

ESTADO DE ACTIVIDADES



ENTIDAD	MONTO
Instituto Superior de Auditoría y Fiscalización del Estado de Sonora	20,880
Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí	20,880
Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Baja California	11,020
Auditoría Superior de la Ciudad de México	20,880
Auditoría Superior del Estado de Oaxaca	11,020
Auditoría Superior del Estado de Jalisco	22,040
Auditoría Superior del Estado de Puebla	20,880
Auditoría Superior del Estado de Zacatecas	20,880
Auditoría Superior del Estado de Sinaloa	4,437
Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Veracruz	19,720
Órgano Superior de Auditoría y Fiscalización Gubernamental del Estado de Colima	22,040
TOTAL	\$ 424,357

ESTADO DE ACTIVIDADES



6. Certificación en Fiscalización Pública por el IMAI

Se apoyó a las Entidades de Fiscalización Local que participaron en la Certificación en Fiscalización Pública, las cuales se llevaron a cabo en distintas fechas y sedes, como a continuación se detalla:

ENTIDAD	FECHA/SEDE	MONTO
Grupo Regional dos	3 al 7 de octubre, en la Ciudad de Aguascalientes, Ags.	\$ 256,871
Grupo Regional Uno	14 al 18 octubre, en la Ciudad de Monterrey, Nuevo León.	201,917
Grupo Regional cuatro	7 al 11 de noviembre, en la Ciudad de Villahermosa, Tabasco	220,949
Grupo Regional tres	21 al 25 noviembre, en Querétaro, Querétaro	262,407
TOTAL		\$ 942,144

ESTADO DE ACTIVIDADES



ANEXO A

7. Jornadas de Capacitación

Como parte de las actividades de capacitación se realizaron durante el ejercicio Jornadas de Capacitación por los Grupos Regionales siguientes:

ENTIDAD	MONTO
Grupo Regional dos	\$ 206,595
Grupo Regional tres	225,000
TOTAL	\$ 431,595

ESTADO DE ACTIVIDADES



A N E X O A

8. Actividades específicas locales

Algunas de las Entidades de Fiscalización Local, solicitaron apoyo para cubrir semanas de capacitación en sus respectivas Ciudades Sedes, siendo las siguientes:

ENTIDAD	MONTO
Auditoría Superior del Estado de Sinaloa	\$ 15,601
Instituto Superior de Auditoría y Fiscalización del Estado de Sonora	15,625
TOTAL	\$ 31,226

ESTADO DE ACTIVIDADES

9. Curso de preparación para Examen CFE por el ACFE

Se apoyó a las Entidades de Fiscalización Local que participaron en el curso de preparación para el examen de CFE (Examinador de Fraude Certificado), las cuales se enlistan a continuación:

ENTIDAD	MONTO
Auditoría Superior del Estado de Yucatán	\$ 15,620
Entidad Superior de Fiscalización del Estado de Querétaro	15,620
Auditoría Superior del Estado de Puebla	15,620
Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo	15,620
Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México	15,620
Auditoría General del Estado de Guerrero	15,620
Auditoría Superior del Estado de Campeche	15,620
Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí	15,620
Auditoría Superior del Estado de Tamaulipas	15,620
Auditoría Superior de la Ciudad de México	7,810
Órgano Superior de Auditoría y Fiscalización Gubernamental del Estado de Colima	7,810
Auditoría Superior del Estado de Hidalgo	15,620
Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Tlaxcala	15,620
Auditoría Superior del Estado de Chihuahua	39,050
Auditoría Superior del Estado de Guanajuato	72,768
TOTAL	\$ 299,258



ESTADO DE ACTIVIDADES



9. Encuentro Nacional de Auditores de Desempeño

Se apoyó con un monto de \$ **145,543** al Órgano de Fiscalización Superior del Estado de México, para la realización del “*VI Encuentro Nacional de Auditores de Desempeño*”, el cual se realizó en la Ciudad de Toluca, Estado de México el 6 y 7 de octubre del 2016.



ESTADO DE ACTIVIDADES



A N E X O B

GASTOS DE APOYO PARA EVENTOS INSTITUCIONALES

1. Asamblea General ordinaria de la ASOFIS

Se cubrió el costo de \$ 279,010 a la Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo, para la realización de la XIX Asamblea General Ordinaria de la ASOFIS, misma que se llevó a cabo en Cancún, Quintana Roo del 11 al 13 de mayo del presente ejercicio.

2. Reunión del Consejo Directivo de la ASOFIS

El monto de \$120,000 asignado para realizar las reuniones de Consejo Directivo de la Asociación se cubrieron de la manera siguiente:

- \$ 60,000 (Sesenta mil pesos 00/100 M.N.) asignados para realizar la LXXXIX Reunión del Consejo Directivo de la Asociación, se cubrió a la Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo, con la finalidad de que llevara a cabo la organización de la logística, para realizar dicha reunión en la Cd. de Cancún, Quintana Roo los días 11 al 13 de mayo del 2016.
- \$60,000 (Sesenta mil pesos 00/100 M.N.), asignados para realizar la XC Reunión Ordinaria del Consejo Directivo de la Asociación, se cubrió a la Auditoría Superior del Estado de Yucatán, para la organización en la Cd. Mérida; Yucatán, el día 30 de septiembre de 2016.



ESTADO DE ACTIVIDADES



ANEXO B

3. Impresión y distribución de la revista y boletín ASOFIS

Se reembolso al Órgano Superior de Fiscalización del Estado México, por la impresión y distribución de la Revista Fiscalización No. 13 y Boletín No.5 de la ASOFIS por un monto de \$ **115,821**, en el mes de marzo de 2016.

De igual manera se realizó reembolso por \$ **116,471** al Órgano Superior de Fiscalización del Estado México, por la impresión y distribución de la Revista Fiscalización No. 14 y Boletín No.6 de la ASOFIS en el mes de junio del actual.

4. Recargos

Se pagaron \$161 pesos de recargos por el entero de Impuestos, toda vez que la documentación comprobatoria se efectuó en agosto y el impuesto se retuvo en junio.

Asociación Nacional de Organismos
de Fiscalización Superior y Control
Gubernamental A.C.



INFORME PRESUPUESTAL

Al 31 de diciembre de 2016

PRESUPUESTO DE INGRESOS 2016



CONCEPTO	INGRESO ESTIMADO	INGRESO DEVENGADO	INGRESO RECAUDADO	DIFERENCIA
Cuotas	\$ 3'400,000	\$ 3'400,000	\$ 3'140,000	- \$ 260,000
Otros Ingresos	87,414	159,069	159,069	71,655
TOTAL	\$ 3'487,414	\$ 3'559,069	\$ 3'299,069	- \$ 188,345

PRESUPUESTO DE EGRESOS 2016



CONCEPTO	PRESUPUESTO AUTORIZADO (A)	PRESUPUESTO EJERCIDO (B)	VARIACIÓN (C)	% EJECUCIÓN
CAPACITACIÓN	\$ 4'187,194	\$ 2'824,448	\$ 1'362,746	67.4%
Jornada Regionales	800,000	431,596	368,404	53.9%
Actividades Específicas Locales	500,000	31,226	468,774	6.2%
Certificación en Fiscalización Pública Instituto Mexicano de Auditores Internos	1'000,000	942,144	57,856	94.2%
Talleres de Autoevaluación (INTOSAINT)	150,000	50,433	99,567	33.6%
Capacitación antifraude (ACFE)	500,000	299,258	200,742	59.9%
III Coloquio Jurídico	133,194	129,859	3,335	97.5%
Apoyos III Coloquio Jurídico a las EFSL	135,000	78,825	56,175	58.4%
VI Encuentro Nacional de Auditores de Desempeño	250,000	145,543	104,457	58.2%
Encuentro Nacional de Auditores Internos *	425,000	424,357	643	99.8%
Apoyo boleto avión para asistir curso antifraude (ACFE) *	89,000	88,028	972	98.9%
9º Seminario Nacional para la Prevención y Disuasión del Fraude *	205,000	203,179	1,821	99.1%



ESTADO DE ACTIVIDADES



Nota:

* Actividades que se ejecutaron dentro del ejercicio, mismas que no estaban consideradas dentro del Presupuesto Inicial 2016.

PRESUPUESTO DE EGRESOS 2016



CONCEPTO	PRESUPUESTO AUTORIZADO (A)	PRESUPUESTO EJERCIDO (B)	VARIACIÓN (C)	% EJECUCIÓN
APOYO A EVENTOS INSTITUCIONALES	\$ 1'101,000	\$ 639,885	\$ 461,115	58.1 %
Asamblea Anual	280,000	279,010	990	99.6%
Reuniones de Consejo	120,000	120,000	0	100%
Protocolización de Actas (Consejo Directivo-Asamblea)	54,000	0	54,000	0%
Servicios banca electronica	9,500	8,422	1,078	88.7%
Comisiones bancarias	2,500	0	2,500	0%
Revista Asofis	600,000	232,292	367,708	38.7%
Donativo Red	20,000	0	20,000	0%
Gastos de Tesorería	15,000	161	14,839	1.1%
TOTAL GENERAL	\$ 5'288,194	\$ 3'464,333	\$ 1'823,861	65.5%

Asociación Nacional de Organismos
de Fiscalización Superior y Control
Gubernamental A.C.



Gracias por su atención!

C.P. Carlos Padilla Villavicencio