



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO
DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE

CONTENIDO

1. INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

2. ESTADOS FINANCIEROS

- a) Estado de Situación Financiera
- b) Estado de Actividades
- c) Estado de Variaciones en la Hacienda Pública
- d) Estado de Cambios en la Situación Financiera
- e) Estado de Flujos de Efectivo
- f) Estado Analítico del Activo
- g) Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
- h) Notas a los Estados Financieros

3. OTROS ESTADOS RELATIVOS

- a) Información Presupuestaria
- b) Información Programática
- c) Información Complementaria

1. INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

C.P.C. LORENZO ANTONIO PORTILLA VÁSQUEZ
TITULAR DEL ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE
PRESENTE.

Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos del **Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave (ORFIS)**, que comprenden en su carácter principal el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2016, el Estado de Actividades que le es relativo por el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016, también revisamos el Estado de Variaciones en la Hacienda Pública, el Estado de Cambios en la Situación Financiera, el Estado de Flujos de Efectivo, el Estado Analítico del Activo, el Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos, así como los otros relativos señalados en el artículo 46 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, además, un resumen de las políticas contables significativas y otras notas aclaratorias por ese mismo periodo.

Responsabilidad de la Administración en relación con los Estados Financieros

La Administración del ORFIS es responsable de la preparación y presentación fiel de los Estados Financieros adjuntos de acuerdo con las normas contables para el sector gubernamental y disposiciones legales aplicables, y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de Estados Financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los Estados Financieros adjuntos basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo la auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los Estados Financieros están libres de incorrección material.

La auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los Estados Financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de incorrección material en los Estados Financieros debida a errores importantes, ya sea por fraude o error. Al efectuar dicha evaluación del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control

interno relevante para la preparación por parte del Órgano y presentación fiel de los Estados Financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficiencia del control interno del Órgano.

La auditoría también incluye la evaluación de lo adecuado de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la Administración, así como la evaluación de la presentación de los Estados Financieros en su conjunto.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido en nuestra revisión proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión, los Estados Financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera del **Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave** al 31 de diciembre de 2016, así como los resultados de sus actividades, sus variaciones en la hacienda pública y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de acuerdo con las normas contables para el sector gubernamental y disposiciones legales aplicables.

Base Contable y Utilización

Sin que ello tenga efecto en nuestra opinión, llamamos la atención sobre el inciso 5 de las Notas de Gestión Administrativa a los Estados Financieros, en la que se describe la base contable utilizada para la preparación de estos. Dichos Estados fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeto el ORFIS; en consecuencia, los Estados Financieros pueden no ser adecuados para otra finalidad.

Xalapa de Enríquez, Veracruz, a 14 de agosto de 2017.



GRUPO AFAE CONTABLES PÚBLICOS Y ASOCIADOS, S.C.
C.P.C. GERARDO E. LEÓN HERNÁNDEZ
Representante Legal
Cédula Profesional: 304813

2. ESTADOS FINANCIEROS

Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2016 y 2015
(Pesos)

Órgano de Fiscalización Superior del Estado

Ente Público:

CONCEPTO	2016	2015	CONCEPTO	2016	2015
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	22,570,414	10,644,506	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	16,582,917	7,403,621
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	9,130,498	320,737	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	1,057,415	1,212,150	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	12,300,067	10,939,874
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Total de Activos Circulantes	32,758,327	12,177,393	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
			Total de Pasivos Circulantes	28,882,984	18,343,495
Activo No Circulante			Activo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	12,216,835	10,854,106	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	122,688,511	122,617,533	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	26,823,113	29,919,970	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	246,684	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(51,527,452)	(50,291,701)	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Total de Pasivos No Circulantes	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Total del Pasivo	28,882,984	18,343,495
Otros Activos no Circulantes	0	0			
Total de Activos No Circulantes	110,201,007	113,346,592	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
Total del Activo	142,959,334	125,523,985	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
			Aportaciones	6,796,796	6,754,316
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	6,796,796	6,754,316
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	107,279,554	100,426,174
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	10,097,375	1,542,194
			Resultados de Ejercicios Anteriores	43,652,791	45,354,592
			Revalúos	53,529,388	53,529,388
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	114,076,350	107,180,490
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	142,959,334	125,523,985

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

Leticia Bahamondes Carvallo
C.P.A. LETICIA BAHAMONDES CARVALLO
SUBDIRECTORA DE FINANZAS

C.P.A. MARÍA YOLANDA GÓMEZ FERNÁNDEZ
DIRECTORA GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS


C.P.C. LORENDO ANTONIO FORTILLA VAQUÉZ
SUBDIRECTOR GENERAL

Estado de Actividades
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016 y 2015
(Pesos)

Órgano de Fiscalización Superior del Estado

CONCEPTO	2016	2015	CONCEPTO	2016	2015
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	38,223,153	36,866,421	Gastos de Funcionamiento	207,978,176	220,428,947
Impuestos	0	0	Servicios Personales	167,473,691	166,655,617
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	3,157,181	5,988,620
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	37,347,304	47,784,710
Derechos	34,102,831	36,834,106	Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0
Productos de Tipo Corriente	0	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	4,120,322	34,315	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0	0	Subsidios y Subvenciones	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0	Ayudas Sociales	0	0
			Pensiones y Jubilaciones	0	0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	179,849,864	183,850,259	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Participaciones y Aportaciones	4,849,864	8,850,259	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	175,000,000	175,000,000	Donativos	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	6,055,379	6,696,407	Transferencias al Exterior	0	0
Ingresos Financieros	853,197	898,207	Participaciones, Aportaciones	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Participaciones	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0	Aportaciones	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Convenios	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	4,202,182	5,798,200	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	223,128,396	227,415,087	Intereses de la Deuda Pública	0	0
			Comisiones de la Deuda Pública	0	0
			Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Costo por Coberturas	0	0
			Apoyos Financieros	0	0
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	5,052,845	5,443,946
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	5,052,845	5,443,946
			Provisiones	0	0
			Disminución de Inventarios	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
			Otros Gastos	0	0
			Inversión Pública	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	213,031,021	225,872,893
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	10,097,375	1,542,194

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor


C.P.A. LETICIA PALERMOS CARVALLO
SUBDIRECTORA DE FINANZAS

C.P.A. MARIA XOLANDA GÓMEZ FERNÁNDEZ
DIRECTORA GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

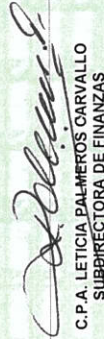
C.P.C. LORENZO ANTONIO PORTILLA VÁSQUEZ
AUDITOR GENERAL

Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016
(pesos)

Órgano de Fiscalización Superior del Estado

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	6,754,316	0	0	53,529,388	60,283,704
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	6,754,316	0	0	0	6,754,316
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	53,529,388	53,529,388
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	45,354,592	1,542,194	0	46,896,786
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	1,542,194	0	1,542,194
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	45,354,592	0	0	45,354,592
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2015	6,754,316	45,354,592	1,542,194	53,529,388	107,180,490
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2016	42,480	0	0	0	42,480
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	42,480	0	0	0	42,480
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2016	0	(1,701,801)	10,097,375	0	8,395,574
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	10,097,375	0	10,097,375
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	(1,701,801)	0	0	(1,701,801)
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2016	6,796,796	43,652,791	10,097,375	53,529,388	114,076,350

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor


C.P.A. LETICIA PALMEROS CARVALLO
SUBDIRECTORA DE FINANZAS

C.P.A. MARIA YOLANDA GÓMEZ FERNÁNDEZ
DIRECTORA GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

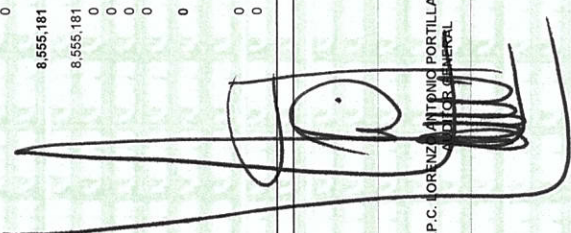

C.P.C. LORENZO ANTONIO PORTILLA VÁSQUEZ
AUXILIAR GENERAL

Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016 y 2015
(Pesos)

Órgano de Fiscalización Superior del Estado

Ente Público:

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante	3,498,276	20,833,625	Activo Circulante	10,539,489	0
Efectivo y Equivalentes	0	11,925,908	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	8,809,761	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	154,735	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	1,360,193	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
	0	0	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante	3,343,541	197,956	Activo No Circulante	0	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	1,362,729	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	70,978	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	3,096,857	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	246,684	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amonización Acumulada de Bienes	0	(1,235,751)	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	8,597,661	1,701,801
Otros Activos no Circulantes	0	0	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	42,480	0
	0	0	Aportaciones	0	0
	0	0	Donaciones de Capital	42,480	0
	0	0	Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
	0	0	Hacienda Pública/Patrimonio Generado	8,555,181	1,701,801
	0	0	Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	8,555,181	0
	0	0	Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
	0	0	Revalúos	0	0
	0	0	Reservas	0	0
	0	0	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
	0	0	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
	0	0	Resultado por Posición Monetaria	0	0
	0	0	Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0



C.P.C. LORENZ A. ANTONIO PORTILLA VÁSQUEZ
DIRECTOR GENERAL

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor



C.P.A. MARIA YOLANDA GÓMEZ FERNÁNDEZ
DIRECTORA GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



C.P.A. LETICIA PALMEROS CARVALLO
SUBDIRECTORA DE FINANZAS

Estado de Flujos de Efectivo
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016 y 2015
(Pesos)

Órgano de Fiscalización Superior del Estado

CONCEPTO	2016		2015	
	2016	2015	2016	2015
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación				
Origen				
Impuestos			227,415,087	8,110,597
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social			0	0
Contribuciones de mejoras			0	0
Derechos			36,834,106	10,191,623
Productos de Tipo Corriente			899,207	8,110,567
Aprovechamientos de Tipo Corriente			34,315	16,945,743
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios			0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago			0	16,945,743
Participaciones y Aportaciones			8,850,259	0
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas			175,000,000	0
Otros Orígenes de Operación			5,798,200	(8,835,160)
Aplicación				
Servicios Personales			220,428,947	0
Materiales y Suministros			166,655,617	0
Servicios Generales			5,988,620	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público			47,784,710	0
Transferencias al resto del Sector Público			0	0
Subsidios y Subvenciones			0	0
Ayudas Sociales			0	0
Pensiones y Jubilaciones			0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos			0	0
Transferencias a la Seguridad Social			0	0
Donativos			0	0
Transferencias al Exterior			0	0
Participaciones			0	0
Aportaciones			0	0
Convenios			0	0
Otras Aplicaciones de Operación			6,988,140	0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación				
			15,150,220	12,483,522
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión				
Origen				
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso			0	0
Bienes Muebles			0	0
Otros Orígenes de Inversión			10,191,623	0
Aplicación				
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso			13,415,935	16,945,743
Bienes Muebles			0	0
Otras Aplicaciones de Inversión			13,415,935	0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión				
			(3,224,312)	(8,835,160)
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento				
Origen				
Endudamiento Neto			0	0
Interno			0	0
Externo			0	0
Otros Orígenes de Financiamiento			0	0
Aplicación				
Servicios de la Deuda			0	0
Interno			0	0
Externo			0	0
Otras Aplicaciones de Financiamiento			0	0
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento				
			0	0
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo				
			11,925,908	(1,640,016)
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio				
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio				
			10,644,506	12,483,522
			22,570,514	10,644,506

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor


C.P.A. LETICIA PALERMOS CARVALLO
SUBDIRECTORA DE FINANZAS

C.P.A. MARIA YOLANDA GÓMEZ FERNÁNDEZ
DIRECTORA GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

C.P.C. LORENZO ANTONIO FORTILLA VÁSQUEZ
DIRECTOR GENERAL



Estado Analítico del Activo
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016
(Pesos)

Ente Público: Órgano de Fiscalización Superior del Estado

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4=(1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO	125,523,987	995,950,361	978,515,014	142,959,334	17,435,347
Activo Circulante	12,177,393	989,841,992	969,261,058	32,758,327	20,580,934
Efectivo y Equivalentes	10,644,506	638,092,433	626,166,525	22,570,414	11,925,908
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	320,737	351,200,732	342,390,971	9,130,498	8,809,761
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	0	0	0
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	1,212,150	548,827	703,562	1,057,415	(154,735)
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	113,346,594	6,108,369	9,253,956	110,201,007	(3,145,587)
Inversiones Financieras a Largo Plazo	10,854,106	1,447,321	84,592	12,216,835	1,362,729
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	122,617,533	70,978	0	122,688,511	70,978
Bienes Muebles	29,919,970	743,930	3,840,787	26,823,113	(3,096,857)
Activos Intangibles	246,684	0	246,684	0	(246,684)
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(50,291,699)	3,846,140	5,081,893	(51,527,452)	(1,235,753)
Activos Diferidos	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor


C. P. A. LETICIA PATMEYER CARVALLO
SUBDIRECTORA DE FINANZAS


C. P. A. MARÍA YOLANDA GÓMEZ FERNÁNDEZ
DIRECTORA GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS


C. P. C. LORENA ORTIZ FORTILLA VÁSQUEZ
SUBDIRECTORA GENERAL

Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016
(Pesos)

Órgano de Fiscalización Superior del Estado

Ente Público:

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Deuda Interna				
Corto Plazo				
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Corto Plazo			0	0
Deuda Interna				
Largo Plazo				
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Largo Plazo			0	0
Otros Pasivos				
			18,343,495	28,882,984
Total Deuda y Otros Pasivos			18,343,495	28,882,984

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor


C.P.A. LETICIA PALERMOS CARVALLO
SUBDIRECTORA DE FINANZAS


C.P.A. MARÍA YOLANDA GÓMEZ FERNÁNDEZ
DIRECTORA GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS


C.P.C. LORENZO ANTONIO PORTILLA VÁSQUEZ
AUDITOR GENERAL



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015

a) NOTAS DE DESGLOSE

Información contable

I) Notas al Estado de Situación Financiera

I.1 Efectivo y Equivalentes	2016	2015
Cuentas bancarias que integran recursos estatales	\$8,148,777	\$6,034,137
Cuentas bancarias que integran recursos propios	\$14,223,347	\$4,548,841
Cuentas bancarias que integran recursos federales	\$198,290	\$61,528
Total de Efectivo y Equivalentes	\$22,570,414	\$10,644,506

I.2. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	2016	2015
Viáticos a Comprobar	\$1,729	\$0
Deudores Diversos Recurso Estatal	\$4,262,237	\$113,634
Deudores Diversos Ingresos Propios	\$4,866,532	\$207,086
Deudores Diversos Ingresos Federal		\$17
Total de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	\$9,130,498	\$320,737



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015

I.3 Almacenes	2016	2015
Almacén de Materiales, Útiles y Equipo Menores de Oficina	\$305,530	\$347,880
Almacén de Materiales y Útiles de Impresión y Reproducción	\$1,044	
Almacén de Materiales, Útiles y Equipos Menores de Tecnologías de la Información y Comunicaciones	\$601,710	\$629,193
Almacén de Material de Limpieza	\$80,541	\$120,954
Almacén de Materiales para el Registro e Identificación de Bienes y Personas		\$491
Almacén de Materiales impresos e información digital	\$68,590	\$113,632
Total de Almacenes	\$1,057,415	\$1,212,150

I.4. Inversiones Financieras a Largo Plazo	2016	2015
Fideicomiso SAR	\$12,216,835	\$10,854,106
Total de inversiones financieras a largo plazo	\$12,216,835	\$10,854,106



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015

I.5. Bienes Inmuebles,
Infraestructura y Bienes Muebles.

Al 31 de Diciembre de 2016 los Bienes Inmuebles están integrados de la siguiente manera:

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

	Valor de Adquisición 2016	Depreciación Acumulada 2016	Valor de Adquisición 2015	Depreciación Acumulada 2015
Terreno	39,205,894		39,205,894	
Edificio	83,482,617	-\$29,068,494	83,411,639	-\$26,284,521
Total de Bienes Inmuebles	122,688,511	-\$29,068,494	122,617,533	-\$26,284,521

Fuente: La integración pormenorizada de cada rubro se encuentra en el Libro de Control de Inventario de Bienes.

El cargo a resultados por depreciación del ejercicio \$2,754,926



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015

I.6. Bienes Muebles.

Al 31 de Diciembre de 2016 los Bienes Muebles están integrados de la siguiente manera:

Bienes muebles	Valor de Adquisición 2016	Depreciación Acumulada 2016	Valor de Adquisición 2015	Depreciación Acumulada 2015
Muebles de oficina y estantería	\$2,525,017	-\$1,606,582	\$3,445,231	-\$2,577,180
Muebles, excepto de oficina y estantería	\$192,856	-\$235,806	\$223,181	-\$264,740
Bienes informáticos	\$10,376,914	-\$9,278,302	\$10,456,248	-\$8,375,099
Tecnologías de la información	\$280,360	-\$274,338	\$273,085	-\$273,086
Otros mobiliarios y equipos de administración	\$776,284	-\$668,382	\$1,076,834	-\$985,970
Equipos y aparatos audiovisuales	\$826,419	-\$757,051	\$811,716	-\$689,173
Cámaras fotográficas y de video	\$377,244	-\$340,014	\$377,244	-\$291,396
Equipo médico y de laboratorio	\$16,546	-\$9,152	\$8,566	-\$8,566
Vehículos y equipo transporte	\$8,270,359	-\$6,528,140	\$9,992,168	-\$7,487,562
Sistemas de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración industrial y comercial	\$2,329,293	-\$2,288,973	\$2,352,924	-\$2,291,780
Equipo de comunicación y telecomunicación	\$173,507	-\$47,731	\$198,277	-\$92,942
Equipos de generación eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos	\$381,181	-\$345,232	\$381,181	-\$341,166
Herramientas y maquinas herramientas	\$19,615	-\$8,160	\$19,615	-\$6,203
Otros equipos	\$69,600	-\$37,190	\$95,780	-\$58,009
Equipos de medición	\$141,593	-\$33,905	\$141,593	-\$19,746
Bienes artísticos, culturales y científicos	\$66,325		\$66,325	
Total de bienes muebles	\$26,823,113	-\$22,458,958	\$29,919,970	-\$23,762,618

Fuente: La integración pormenorizada de cada rubro se encuentra en el Libro de Control de Inventario de Bienes.

El cargo a resultados por depreciación del ejercicio a la fecha \$2,296,851



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015

I.7. Activos Intangibles

Al 31 de Diciembre de 2016 los Bienes Muebles están integrados de la siguiente manera:

Activos Intangibles	Valor de Adquisición 2016	Amortización Acumulada 2016	Valor de Adquisición 2015	Amortización Acumulada 2015
Licencias Informáticas e Intelectuales	\$0	\$0	\$246,684	-\$244,562
Total de activos intangibles	\$0	\$0	\$246,684	-\$244,562

Fuente: La integración pormenorizada de cada rubro se encuentra en el Libro de Control de Inventario de Bienes.

El cargo a resultados por Amortización del ejercicio a la fecha \$1,067



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015

I.8 Cuentas por Pagar a Corto Plazo

A. Proveedores por Pagar a Corto Plazo	2016	2015
Acreeedores Diversos Recurso Estatal	\$4,866,522	\$207,083
Acreeedores Diversos Recursos Propios	\$4,179,002	\$27,883
Total de Proveedores por Pagar a Corto Plazo	\$9,045,524	\$234,966

B. Descuentos en Nómina Por Pagar	2016	2015
Instituto Mexicano del Seguro Social	\$284,496	\$243,881
Secretaría de Finanzas y Planeación del Estado de Veracruz	\$888,845	\$604,632
Bancomer S.A. División Fiduciaria	\$83,231	\$85,769
Tesorería de la Federación	\$6,280,821	\$6,234,373
Total de Descuentos en Nómina Por Pagar	\$7,537,393	\$7,168,655

I.9. Fondos y Bienes de Terceros en
Garantía y/o Administración a Corto
Plazo

	2016	2015
Fideicomiso SAR	\$12,300,067	\$10,939,874
Total de Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	\$12,300,067	\$10,939,874



**ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015**

I.10 Otros Pasivos a Corto Plazo	2016	2015
Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo	0	0
Total de Otros Pasivos a Corto Plazo		0

I.11. Hacienda Pública/Patrimonio

a) Donaciones de Capital

	2016	2015
Terreno	\$6,665,000	\$6,665,000
Mobiliario y Equipo de Administración	\$59,796	\$17,316
Equipo de Transporte	\$72,000	\$72,000
Total de Donaciones de Capital	\$6,796,796	\$6,754,316

b) Revalúo de Bienes Inmuebles

	2016	2015
Reevaluación de Edificios no Habitacionales	\$20,988,494	\$20,988,494
Reevaluación de Terreno	\$32,540,894	\$32,540,894
Total de Reevaluación de bienes inmuebles	\$53,529,388	\$53,529,388



**ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015**

II) Notas al Estado de Actividades

II.1- Ingresos de Gestión

Los ingresos recaudados durante el ejercicio fiscal 2016 fueron los siguientes:

I.- Recursos Estatales por concepto de Gasto Corriente, conforme al presupuesto autorizado en el artículo 15 del Decreto del Presupuesto de Egresos del año 2016 del Estado, publicado en Gaceta Oficial Núm. Ext. 518 por la cantidad de \$175,000,000 (Ciento setenta y cinco millones de pesos 00/100 M.N.).

II.- Recursos federales relativos al Programa para la Fiscalización del Gasto Federalizado (PROFIS), por el importe total de \$ 4,609,864 (Cuatro millones seiscientos nueve mil ochocientos sesenta y cuatro pesos 00/100 M.N.), según Reglas de Operación del Programa para la Fiscalización del Gasto Federalizado en el Ejercicio Fiscal 2016, publicadas el 31 de Marzo de 2016 en el Diario Oficial de la Federación, los cuales tienen como objetivo fortalecer el alcance, profundidad, calidad y seguimiento de las revisiones al ejercicio de los recursos correspondientes al Ramo General 33- Aportaciones Federales para entidades federativas y municipios.

III.- Recursos propios por concepto de Retenciones efectuadas conforme al Artículo 12 de la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas, correspondiente al cinco al millar de las estimaciones pagadas de obra pública, que cubren los contratistas, por el servicio de vigilancia, inspección y control que determina la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionadas con Ellas del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave. Así mismo considera lo relativo al uno al millar para la fiscalización de recursos federales transferidos a la entidad federativa, con fundamento en el Artículo 82, Fracciones XI y XII la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria. Estos ingresos importaron en 2016 la cantidad de \$ 34,102,831 (Treinta y cuatro millones ciento dos mil ochocientos treinta y un pesos 00/100 M.N.).

VI.- Recursos Federales remitidos por la Asociación Nacional de Organismos de Fiscalización Superior y Control Gubernamental A.C. (ASOFIS) a través de la Auditoría Superior del Estado de Coahuila, por el importe de \$ 240,000 (Doscientos cuarenta mil pesos 00/100 M.N.), para la Capacitación en materia de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015

II.2. Gastos y Otras Pérdidas

Servicios Personales

		2016	2015
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	\$	\$42,880,208	\$43,499,276
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio		\$42,681,923	\$46,219,856
Remuneraciones Adicionales y Especiales		\$15,507,359	\$16,126,576
Seguridad Social		\$5,012,563	\$4,260,870
Otras Prestaciones Sociales y Económicas		\$39,124,680	\$35,257,383
Pagos de Estímulos a Servidores Públicos		\$22,266,958	\$21,291,656
Total Servicios Personales	\$	\$167,473,691	\$166,655,617

Materiales y Suministros

		2016	2015
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	\$	\$1,269,929	\$2,376,575
Alimentos y Utensilios		\$513,513	\$2,243,665
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación		\$181,147	\$124,402
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio		\$20,761	\$8,922
Combustibles, Lubricantes y Aditivos		\$899,930	\$924,905
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos		\$29,380	\$47,490
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores		\$242,521	\$262,661
Total Materiales y Suministros	\$	\$3,157,181	\$5,988,620



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015

Servicios Generales

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Servicios Básicos	\$	\$1,669,441	\$1,793,526
Servicios de Arrendamientos		\$518,604	\$837,339
Servicios Profesionales, Científicos Técnicos y Otros Servicios		\$24,786,300	\$35,837,972
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales		\$559,201	\$502,302
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación		\$2,146,791	\$2,609,139
Servicios de Comunicación Social y Publicidad		\$645,036	\$662,911
Servicios de Traslado y Viáticos		\$1,542,432	\$1,696,766
Servicios Oficiales		\$165,899	\$274,323
Otros Servicios Generales		\$5,313,600	\$3,570,432
Total Servicios Generales		<u>\$37,347,304</u>	<u>\$47,784,710</u>



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015

III Notas al Estado de Variaciones en el Patrimonio

Durante el ejercicio 2016, el Patrimonio Contribuido en su partida de Donaciones de Capital tuvo modificaciones por \$42,479.20 por concepto de donaciones de bienes informáticos según acta ASOFIS/VN/148/2016

El Patrimonio Generado fue modificado por los siguientes efectos:

Patrimonio Generado al 31 de diciembre de 2015	\$ 100,426,174
Resultado de Ejercicios Anteriores	(3,243,995)
Resultado del Ejercicio 2016	10,097,375
Patrimonio Generado al 31 de diciembre de 2016	<u>\$ 107,279,554</u>



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015

IV Notas al Estado de Flujos de Efectivo

La presentación y procedimiento para la preparación del Estado de Flujos de efectivo es mediante el método Indirecto.

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Efectivo		
Bancos /Tesorería	\$22,570,414	\$10,644,506
Inversiones Temporales		
Flujos de Efectivo a Diciembre	<u>\$22,570,414</u>	<u>\$10,644,506</u>

A continuación se presentan las adquisiciones de Bienes Muebles, realizadas durante los ejercicios 2016

	Ejercicio	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Mobiliario y equipo de administración	\$420,172	\$1,533,279
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$14,703	\$157,853
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$7,980	
Equipo de transporte		\$1,052,801
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$47,968	\$156,774
Licencias informáticas		
Total	<u>\$490,823</u>	<u>\$2,900,707</u>



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015

A continuación se detalla la conciliación de los flujos de efectivo netos, de las actividades de gestión y la cuenta de ahorro/desahorro, antes de rubros extraordinarios correspondiente al ejercicio fiscal 2016 y 2015:

	2016	2015
Ahorro/desahorro neto del ejercicio	\$10,097,375	\$1,542,194
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo		
Depreciación	\$5,052,845	\$5,411,147
Amortización		\$32,799
Gasto en baja de bienes muebles		
Intereses devengados a favor		
Disminución (Aumento) en cuentas por cobrar		
Aumento (Disminución) en cuentas por pagar		
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	\$15,150,220	\$6,986,140



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015

V Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables.

Órgano de Fiscalización Superior del Estado Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de diciembre 2016 (Cifras en Pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		223,128,396
2. Más ingresos contables no presupuestarios		0
Incremento por variación de inventarios	0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios varios	0	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0
Productos de capital	0	
Aprovechamientos capital	0	
Ingresos derivados de financiamiento	0	
Otros ingresos presupuestarios no contables	0	
4. Ingresos Contables (4=1+2-3)		223,128,396



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015

Órgano de Fiscalización Superior del Estado
 Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
 Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre 2016
 (Cifras en Pesos)

1. Total de egresos (Presupuestarios)		208,314,264
2. Menos egresos presupuestarios no contables		490,823
Mobiliario y equipo de administración	420,172	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	14,703	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	7,980	
Vehículos y equipo de transporte	0	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	47,968	
Activos biológicos	0	
Bienes Inmuebles	0	
Activos intangibles	0	
Obra pública en bienes propios	0	
Acciones y participaciones de capital	0	
Compra de títulos y valores	0	
Inversiones en fiduciosos, mandatos y otros análogos	0	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0	
Amortización de la deuda pública	0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0	
Otros Egresos Presupuestales No Contables		
3. Más gastos contables no presupuestales		5,207,580
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	5,052,845	
Provisiones	0	
Disminución de inventarios	0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
Otros Gastos	0	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	154,735	
4. Total de Gasto Contables (4=1-2+3)		213,031,021



**ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015**

VI Estado Analítico de la Deuda Pública y Otros Pasivos

El ORFIS no contrató deuda en el ejercicio 2016, motivo por el cual se presenta el Estado Analítico de la Deuda Pública en ceros, ya que la finalidad del Estado es suministrar información analítica relevante sobre la variación de la deuda del ente público entre el inicio y el fin del período, que tenga su origen en operaciones de crédito público (deuda pública), por lo únicamente se muestran los otros pasivos por un importe de \$28,882,984



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

1. Contables:

Avales y Garantías	\$5,244,756
Juicios	\$1,811,109
Créditos Fiscales	\$152,582,535
Multas a Funcionarios	\$21,912
Almacén de concentración	\$631,723

2. Presupuestales:

Cuentas de Ingresos

Ley de Ingresos Estimada	\$175,000,000
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$48,128,396
Ley de Ingresos Recaudada	\$223,128,396

Cuentas de Egresos

Presupuesto de Egresos Aprobado	\$175,000,000
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$48,128,396
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$208,314,264
Presupuesto de Egresos Pagado	\$207,089,066



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros del Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Veracruz, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que fueron considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del Órgano de Fiscalización Superior del Estado, a las condiciones relacionadas con la información financiera correspondiente a la gestión del ejercicio 2016; además, se exponen aquellas políticas que afectaron la toma de decisiones.

2. Panorama Económico y Financiero¹

En los primeros meses del año los indicios apuntaban a un crecimiento modesto de las economías desarrolladas, así como a una recuperación de los mercados de materias primas, en particular del petróleo; sin embargo, la decisión de Gran Bretaña de separarse de la Unión Europea (UE), a la cual se le dio el nombre de Brexit, reavivó un nuevo ciclo de recesión en muchas economías.

Se registró un aumento de la volatilidad en los mercados financieros, una disminución en la demanda de materias primas y caídas en sus precios, así como una reducción de las perspectivas de consumo y de inversión en muchos países desarrollados.

El Fondo Monetario Internacional (FMI) redujo en una décima de punto porcentual, de 3.2 a 3.1 por ciento, su estimación de crecimiento global de la economía en 2016, y en cuatro décimas de punto porcentual, de 3.1 a 2.7 por ciento, el volumen de comercio internacional de bienes y servicios, en comparación con los pronósticos de principios de año². Como resultado de una menor demanda, al cierre de 2016 los precios internacionales del petróleo, alimentos y materias primas registrarán una pérdida en relación con los de un año antes.

Ante el riesgo de una caída en los ingresos petroleros, en el ámbito nacional la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) realizó un nuevo ajuste en su política fiscal con un segundo recorte preventivo en el gasto público, en tanto que el Banco de México (Banxico) anticipó que tomará las decisiones de política monetaria que sean necesarias para impedir que la depreciación del peso frente al dólar norteamericano ponga en riesgo el cumplimiento de la meta de inflación.

¹ http://veracruz-programa.gob.mx/programadegobierno/files/2016/12/6_informe_2011_2016_Informe.pdf

² FMI, World Economic Outlook Update, Julio de 2016, páginas 7 y 8



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015

3. Autorización e Historia

El Órgano de Fiscalización Superior (ORFIS), es un Organismo Autónomo del Estado dotado de personalidad jurídica y patrimonio propios, autonomía técnica, presupuestal y de gestión, que apoya al Congreso en el desempeño de su función de fiscalización superior, y tiene la competencia que le confieren la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, la Constitución Política del Estado, la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas y demás legislación aplicable. Fue creado con la promulgación de la Ley Número 59 de Fiscalización Superior para el Estado de Veracruz, publicada el 26 de Mayo de 2000 en la Gaceta Oficial Número 105. En virtud de las nuevas disposiciones constitucionales que en materia de fiscalización fueron aprobadas, dicha Ley fue abrogada y expedida la Ley Número 252 de Fiscalización Superior para el Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, publicada el 6 de junio de 2008 en la Gaceta Oficial, Núm. Ext. 184. A la fecha ha presentado las reformas del 21 de Julio de 2010 y del 19 de Diciembre de 2014. Así mismo esta Ley fue abrogada y se promulgó la Ley Número 584 de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas, en la Gaceta Oficial Núm. Ext. 308 el 4 de Agosto de 2015, en la cual se encuentran plasmadas las bases de la organización y funcionamiento del ORFIS.

4. Organización y Objeto Social

El ORFIS tiene por objeto ejecutar el procedimiento administrativo de revisión, comprobación, evaluación y control de la Gestión Financiera que los Entes Fiscalizables realizan anualmente para el cumplimiento de los objetivos contenidos en sus planes y programas, de conformidad con las leyes y demás disposiciones en la materia, y la consecuente determinación de responsabilidades y fincamiento de indemnizaciones y sanciones pecuniarias, por las irregularidades o conductas ilícitas que impliquen daño patrimonial.

Con fundamento en el Artículo 115 de la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas tiene competencia para:

- I. Fiscalizar, en forma posterior a la presentación de las Cuentas Públicas, la Gestión Financiera de los Entes Fiscalizables sujetos a su revisión y comprobar si se ajustaron a los criterios señalados por el presupuesto;
- II. Apoyar al Congreso en la revisión de las Cuentas Públicas y entregarle, a través de la Comisión, los informes del resultado correspondientes;
- III. Verificar, si la Gestión Financiera se efectuó conforme a las disposiciones aplicables en materia de sistemas de registro y contabilidad gubernamental, contratación de servicios, obra pública, adquisiciones, arrendamientos, conservación, uso, destino, afectación, enajenación y baja de bienes muebles e inmuebles, almacenes y demás activos y recursos materiales;



**ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015**

IV. Comprobar si la recaudación, administración, ministración, manejo y aplicación de recursos estatales y municipales; los actos, contratos, convenios, concesiones u operaciones que los Entes Fiscalizables sujetos a su revisión celebraron o realizaron, se ajustaron a la legalidad y si no causaron daños o perjuicios en contra de su respectiva hacienda o patrimonio;

V. Verificar que los Entes Fiscalizables sujetos a su revisión que hubieren recaudado, manejado, administrado, ministrado o ejercido recursos públicos, lo hayan realizado conforme a los programas aprobados y montos autorizados; así como, en el caso de los egresos, con cargo a las partidas correspondientes y en apego a las disposiciones aplicables;

VI. Verificar obras, bienes adquiridos y servicios contratados, para comprobar que las inversiones y gastos autorizados a los Entes Fiscalizables sujetos a su revisión, se aplicaron legalmente al logro de los objetivos y metas de los programas aprobados;

VII. Elaborar su proyecto de presupuesto anual;

VIII. Establecer su propio Reglamento Interior, así como el Reglamento del Servicio Público de Carrera del Órgano;

IX. Emitir las reglas técnicas para las auditorías, procedimientos, métodos y sistemas necesarios para la revisión y fiscalización de las Cuentas Públicas, verificando que sean presentadas en los términos de esta Ley y de conformidad con los principios y normas de contabilidad gubernamentales;

X. Establecer las reglas técnicas para que los documentos justificativos y comprobatorios puedan darse de baja o destruirse, siempre que alcancen una antigüedad de cinco años y, en su caso, para la guarda o custodia de los que deban conservarse, microfilmarse o procesarse electrónicamente, sujetándose a las disposiciones legales de la materia;

XI. Emitir normas de competencia y certificar, con base en ellas, los conocimientos, habilidades y aptitudes en materia de fiscalización, así como organizar, diseñar e impartir programas, cursos y talleres de formación técnica, académica y profesional;

XII. Administrar, en su caso, los recursos que se obtengan por concepto de la retención que hagan los Ayuntamientos y demás Entes Fiscalizables sujetos a su revisión del cinco al millar por la supervisión y vigilancia de las obras contratadas;

XIII. Integrar el padrón de despachos externos de auditoría de los entes fiscalizables sujetos a su revisión;

XIV. Investigar, en su caso, los actos u omisiones que pudieran configurar alguna irregularidad, incumplimiento de disposiciones legales o conducta ilícita en el ingreso, egreso, manejo, custodia y aplicación de fondos y recursos de los Entes Fiscalizables sujetos a su revisión;



**ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015**

XV. Ordenar y efectuar revisiones de gabinete y visitas domiciliarias o de campo para comprobar la Gestión Financiera y evaluar el desempeño de los Entes Fiscalizables;

XVI. Requerir, en cualquier momento, los papeles de trabajo, los informes, dictámenes y demás documentación que deriven de las auditorías y revisiones que practiquen, a los prestadores de servicios profesionales que el Órgano contrate y habilite; y a los despachos externos habilitados a petición de los Entes Fiscalizables;

XVII. Requerir, en cualquier momento, a terceros que hubieran contratado bienes o servicios mediante cualquier título legal con los Entes Fiscalizables sujetos a la revisión del Órgano, la información relacionada con la documentación justificativa y comprobatoria de las Cuentas Públicas, a efecto de realizar las compulsas correspondientes;

XVIII. Solicitar a los Entes Fiscalizables sujetos a su revisión, la información necesaria para la planeación de las auditorías sobre el desempeño, así como para el debido cumplimiento de sus atribuciones en términos de este ordenamiento;

XIX. Fiscalizar la aplicación de los subsidios o estímulos fiscales que los Entes Fiscalizables sujetos a su revisión hayan recibido, cualesquiera que sean sus fines y destino;

XX. Determinar, conforme al procedimiento señalado en esta Ley, en su caso, los daños y perjuicios en contra de la respectiva hacienda o patrimonio de los Entes Fiscalizables sujetos a su revisión, y fincar directamente a los responsables de las irregularidades, las indemnizaciones y sanciones correspondientes, así como promover ante las autoridades competentes el fincamiento de otras responsabilidades; promover las acciones de responsabilidad a que se refiere el Título Quinto de la Constitución Política del Estado y presentar las denuncias y querrelas penales en términos de la legislación aplicable;

XXI. Conocer y resolver el Recurso de Reconsideración que se interponga en contra de sus actos o resoluciones definitivos;

XXII. Verificar que las operaciones que realizaron los Entes Fiscalizables se ajustaron a los supuestos y criterios establecidos en la Ley de Ingresos y el Presupuesto de Egresos respectivos, y que se efectuaron con apego a las disposiciones aplicables;

XXIII. Colaborar, para efectos de la fiscalización de recursos federales, con su similar de la Federación en la investigación y detección de desviaciones de dichos recursos;

XXIV. Fiscalizar la aplicación de los recursos federales a pedimento de la Auditoría Superior de la Federación y con base en el convenio respectivo;

XXV. Celebrar acuerdos, convenios o contratos con personas físicas o morales, tanto públicas como privadas, con el propósito de dar cumplimiento al objeto de esta Ley;



**ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015**

XXVI. Vigilar la calidad de la información que proporcionen los entes fiscalizables respecto al ejercicio y destino de todos los recursos públicos que por cualquier concepto les hayan sido suministrados;

XXVII. Emitir los dictámenes técnicos relativos a la procedencia de la contratación de deuda pública de los ayuntamientos, con respecto a las solicitudes que le sean formuladas por la Comisión;

XXVIII. Realizar auditorías sobre el desempeño para evaluar la eficacia, eficiencia, economía, competencia de los actores públicos, la calidad del bien o servicio ofrecido y la satisfacción del beneficiario-usuario, así como el impacto social, económico y ambiental de la actuación y de los resultados obtenidos por los entes fiscalizables;

XXIX. Ordenar y practicar auditorías forenses, a efecto de prevenir, investigar, y detectar el fraude financiero;

XXX. Elaborar estudios e investigaciones relacionadas con las materias de su competencia y publicarlos; y

XXXI. Las demás que expresamente señalen la Constitución del Estado, esta Ley y las leyes del Estado.

En virtud de las nuevas disposiciones contenidas en el actual Reglamento Interior del ORFIS publicado en Gaceta Oficial el 25 de Noviembre de 2015, toda vez que fue abrogado el publicado el 28 de febrero del año 2013, el ORFIS está estructurado con las siguientes unidades de mando y adscripción:

I. Auditoría General

II. Secretaría Técnica

III. Contraloría Interna

IV. Unidad de Transparencia

V. Auditoría Especial de Legalidad y de Desempeño

- a) Dirección de Auditoría de Legalidad
- b) Dirección de Auditoría de Desempeño y Evaluación de Transparencia

VI. Auditoría Especial de Fiscalización a Cuentas Públicas

- a) Dirección de Auditoría a Poderes Estatales
- b) Dirección de Auditoría a Municipios
- c) Dirección de Auditoría Técnica a la Obra Pública



**ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015**

VII. Auditoría Especial de Evaluación y Atención Ciudadana

- a) Dirección de Promoción de la Participación Ciudadana
- b) Dirección de Evaluación Programática y Financiera
- c) Dirección de Desarrollo para la Gestión Pública

VIII. Dirección General del Banco de Información y Desarrollo Tecnológico

- a) Coordinación de Desarrollo de Sistemas Informáticos
- b) Coordinación del Banco de Información para la Fiscalización Superior
- c) Coordinación de Servicios Informáticos

IX. Dirección General de Asuntos Jurídicos

- a) Subdirección de Asuntos Administrativos
- b) Subdirección de Asuntos Penales

X. Dirección General de Administración y Finanzas

- a) Subdirección de Finanzas
- b) Subdirección de Recursos Humanos
- c) Subdirección de Recursos Materiales

Obligaciones Legales

En la administración y ejercicio de los Recursos Públicos, el Órgano tiene la obligación de atender los siguientes ordenamientos:

Ordenamientos Federales

- a) Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos
- b) Ley de Coordinación Fiscal
- c) Ley del Impuesto sobre la Renta y su Reglamento
- d) Ley General de Contabilidad Gubernamental
- e) Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria
- f) Ley de Ingresos de la Federación para el Ejercicio 2016
- g) Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público
- h) Ley Federal de Transparencia y Acceso a la Información Pública
- i) La Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios
- j) Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio 2016
- k) Código Fiscal de la Federación y su Reglamento
- l) Reglas de Operación del Programa para la Fiscalización del Gasto Federalizado

Ordenamientos Estatales

- a) Constitución Política del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
- b) Ley de Coordinación Fiscal para el Estado y los Municipios de Veracruz de Ignacio de la Llave
- c) Ley Número 584 de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas para el Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave.



**ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015**

- d) Ley de Planeación del Estado de Veracruz- Llave
- e) Ley de Transparencia y Acceso a la Información del Estado de Veracruz
- f) Ley de Ingresos para el Gobierno del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
- g) Decreto de Presupuesto de Egresos para el Gobierno del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
- h) Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Administración y Enajenación de Bienes Muebles del Estado de Veracruz-Llave
- i) Ley Número 825 de Obras Públicas y Servicios Relacionados con ellas del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
- j) Código Financiero para el Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
- k) Reglamento Interior del Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Veracruz

Otras obligaciones:

- a) El ORFIS inició operaciones ante el Servicio de Administración Tributaria el 30 de mayo del 2000 con el Registro Federal de Contribuyentes OFS000526912
- b) El Registro Patronal ante el Instituto Mexicano del Seguro Social es F5437977368, el cual se tramitó el 1° de Noviembre de 2000
- c) El Registro Estatal de Contribuyentes ante la Secretaría de Finanzas y Planeación, por concepto del Impuesto Sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal, de fecha 5 de junio de 2001 es 0801 200 155
- d) El ORFIS firmó Convenio con el Instituto de Pensiones del Estado el 23 de Marzo de 2001, asignándole la clave 245

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros se preparan conforme a las "Normas y Metodología para la Emisión de Información Financiera y Estructura de los Estados Financieros Básicos del Ente Público y características de sus Notas" y principios técnicos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), y las disposiciones legales aplicables, obedeciendo a las mejores prácticas contables nacionales e internacionales.

Los registros presupuestales y patrimoniales se sustentan en los postulados básicos de contabilidad gubernamental, adoptados como los elementos fundamentales que configuran el Sistema de Contabilidad Gubernamental, teniendo incidencia en la identificación, el análisis, la interpretación, la captación, el procesamiento y el reconocimiento de las transformaciones, transacciones y otros eventos que afectan al ORFIS y que permiten la obtención de información veraz, oportuna, clara y concisa.

La valuación de las transacciones patrimoniales se realizan de conformidad a las Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales) y Reglas específicas del registro y valuación del patrimonio emitidas por el CONAC e implementadas por el ORFIS.

El sistema, registra de manera armónica, delimitada y específica las operaciones presupuestarias y contables derivadas de la gestión del ORFIS, así como otros flujos económicos. Así mismo, genera



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015

estados financieros, confiables, oportunos, comprensibles, periódicos y comparables, los cuales son expresados en términos monetarios.

De igual forma, se consideran diversas disposiciones del Código Financiero para el Estado de Veracruz y Lineamientos emitidos por la Secretaría de Finanzas y Planeación (SEFIPLAN).

De manera supletoria se aplican las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera A.C. (CINIF), como la mejor práctica contable nacional.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

A continuación se resumen las políticas de contabilidad significativas, incluyendo los conceptos, métodos y criterios relativos aplicables:

- a) Los valores de inmediata realización se registran a su costo de adquisición. El Efectivo y Equivalentes se integra por valores realizables representados por depósitos bancarios e inversiones disponibles a la vista de alta liquidez que son fácilmente convertibles en efectivo y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios de valor, que se registran a su valor nominal y/o de mercado. Los intereses ganados se registran en resultados conforme se devengan.
- b) Los bienes muebles e intangibles se reconocen a su costo de adquisición, valor razonable o su equivalente en concordancia con el postulado básico de valuación.
- c) La cuenta de almacén se encuentra integrada por las existencias en los inventarios de bienes de consumo, registrados a costos de adquisición y valuados a primeras entradas, primeras salidas (PEPS).
- d) La depreciación se calcula con base en los "Parámetros de Estimación de Vida Útil", publicados en el Diario Oficial de la Federación el 15 de agosto de 2011 e implementados por el ORFIS.
- e) La amortización de los bienes intangibles se calcula con base en la vida útil estimada según la vigencia y que sea mayor a un año y se integra de software y licencias que se instalan en los equipos de cómputo.
- f) El reconocimiento inicial de los bienes inmuebles adquiridos hasta 2006, fueron reconocidos a su valor de reposición a esa fecha. Los bienes adquiridos a partir del ejercicio fiscal 2012 se reconocen a su valor de adquisición.
- g) Se reconoce el Fondo de Ahorro para el Retiro con el objeto de Administrar las aportaciones que le realiza el ORFIS a cada uno de sus trabajadores, derivado de la firma del contrato No. F/34309 con BBVA Bancomer S.A. como Fiduciario.
- h) Los ingresos por transferencias del Gobierno del Estado de Veracruz y relativos al Programa para la Fiscalización del Gasto Federalizado (PROFIS), son registrados en el ejercicio en que están devengados. Los ingresos por concepto de Derechos, se reconocen como devengados al momento en que son efectivamente recaudados.
- i) Los efectos de la inflación no se reconocen, por no encontrarse en un entorno inflacionario; el cual ocurrirá cuando en los tres años anteriores se registre una inflación acumulada igual o



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015

superior al 26% (del 1 de enero de 2014 al 31 de diciembre 2016, la inflación acumulada del **fue de 8.9³%**).

- j) Los pagos que por mandato legal son reconocidos al personal que deja de prestar sus servicios al ORFIS, son indemnizaciones y primas de antigüedad, afectando al resultado del ejercicio en que ocurren.

³ <http://www.inegi.org.mx/sistemas/indiceprecios/CalculadoraInflacion.aspx>



**ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015**

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

El Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, no tuvo actividades económicas en moneda extranjera, ni métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio.

8. Reporte Analítico del Activo.

- a) La vida útil considerada para el cálculo de la depreciación y amortización de los activos es la siguiente:

	<u>Años</u>
Edificios no habitacionales	30
Mobiliario y equipo de administración	10
Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información	3
Mobiliario equipo educacional y recreativo	10
Equipo de transporte	5
Maquinaria, otros equipos y herramientas	10
Licencias informáticas	3

- b) En el ejercicio 2016 se reconoció la baja de bienes muebles por \$ 3,731,205 originada por obsolescencia, siniestro o por corresponder a bienes cuyo valor es inferior a 35 salarios mínimos generales.
- c) El Organismo adquirió bienes muebles, inmuebles e intangibles por \$490,823, la depreciación y amortización del ejercicio 2016 importaron la cantidad de \$5,052,845

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se reconoce el Fondo de Ahorro para el Retiro (SAR), con el objeto de Administrar las aportaciones que le realiza el ORFIS a cada uno de sus trabajadores, derivado de la firma del contrato No. F/34309 con BBVA Bancomer S.A. como Fiduciario.

10. Reporte de Recaudación

Los ingresos recaudados durante el ejercicio fiscal 2016 fueron los siguientes:

- I.- Recursos Estatales por concepto de Gasto Corriente, conforme al presupuesto autorizado en el artículo 15 del Decreto del Presupuesto de Egresos del año 2016 del Estado, publicado en Gaceta



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015

Oficial Núm. Ext. 518 por la cantidad de \$175,000,000 (Ciento setenta y cinco millones de pesos 00/100 M.N.).

II.- Recursos federales relativos al Programa para la Fiscalización del Gasto Federalizado (PROFIS), por el importe total de \$ 4,609,864 (cuatro millones seiscientos nueve mil ochocientos sesenta y cuatro pesos 00/100 M.N.), según Reglas de Operación del Programa para la Fiscalización del Gasto Federalizado en el Ejercicio Fiscal 2016, publicadas el 31 de Marzo de 2016 en el Diario Oficial de la Federación, los cuales tienen como objetivo fortalecer el alcance, profundidad, calidad y seguimiento de las revisiones al ejercicio de los recursos correspondientes al Ramo General 33- Aportaciones Federales para entidades federativas y municipios.

III.- Recursos propios por concepto de Retenciones efectuadas conforme al Artículo 12 de la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas, correspondiente al cinco al millar de las estimaciones pagadas de obra pública, que cubren los contratistas, por el servicio de vigilancia, inspección y control que determina la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionadas con Ellas del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave. Así mismo considera lo relativo al uno al millar para la fiscalización de recursos federales transferidos a la entidad federativa, con fundamento en el Artículo 82, Fracciones XI y XII la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria. Estos ingresos importaron en 2016 la cantidad de \$ 34,102,831 Treinta y cuatro millones ciento dos mil ochocientos treinta y un pesos 00/100 M.N.).

VI.- Recursos Federales remitidos por la Asociación Nacional de Organismos de Fiscalización Superior y Control Gubernamental A.C. (ASOFIS) a través de la Auditoría Superior del Estado de Coahuila, por el importe de \$ 240,000 (Doscientos cuarenta mil pesos 00/100 M.N.), para la Capacitación en materia de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

El Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, no contrató Deuda a Corto o Largo Plazo, por lo que tampoco generó intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la Deuda.

12. Calificaciones otorgadas

El Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, no realizó transacciones que hayan sido sujetas a una calificación crediticia.

13. Proceso de Mejora

En la Gestión Pública, el Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Veracruz, ha implantado 7 Sistemas de Administración de la Calidad en diferentes Áreas Administrativas, teniendo como alcance 11 procesos clave.



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015

Durante el 2015 el Sistema de la Dirección General de Administración y Finanzas obtuvo la recertificación por el quinto ciclo, los restantes tuvieron auditoría de seguimiento, con resultados exitosos.

Como parte de la Mejora Continua, se actualizaron 20 Manuales de Procedimientos, a efecto de eficientar los procesos correspondientes y siempre con un enfoque para asegurar la satisfacción del usuario.

En este ejercicio se fortaleció el Sistema Estatal de Fiscalización (SEFISVER) en coordinación con los entes responsables de la auditoría, revisión, evaluación y control de la administración pública estatal y municipal, respetando la soberanía y autonomía de los diferentes órganos de gobierno, como son, las Contralorías Generales de los Poderes Legislativo, Ejecutivo y Judicial, así como de los Órganos Autónomos: Instituto Electoral Veracruzano, Instituto Veracruzano de Acceso a la Información, Comisión Estatal de Derechos Humanos, Universidad Veracruzana, Comisión Estatal para la Atención y Protección de los Periodistas, las Contralorías Internas de los 212 Municipios y de las 14 Entidades Paramunicipales, coordinados por el Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Veracruz.

El 26 de Enero de 2016 se publica en Gaceta Oficial del Estado de Veracruz las "Reglas de Carácter General para la presentación de información municipal, a través de medios electrónicos (SIMVER), al Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Veracruz", que establece el artículo 37 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave.

De conformidad con el artículo 19 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, desarrolló el "Sistema de Información y Gestión Municipal Armonizado de Veracruz" (SIGMAVER).

El SIGMAVER está desarrollado para que los municipios y las entidades paramunicipales del Estado de Veracruz, cumplan con lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), tal como lo dispone el artículo 16. Este Sistema registra de manera armónica, delimitada y específica las operaciones presupuestarias y contables derivadas de la gestión pública, así como otros flujos económicos. Así mismo, genera estados financieros, confiables, oportunos, comprensibles, periódicos y comparables, los cuales son expresados en términos monetarios.

14. Información por Segmentos

El Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, no revela información financiera de manera segmentada.



**ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015**

15. Eventos posteriores

No existen hechos ocurridos en el periodo posterior al que se informa, que afecten económicamente al Órgano de Fiscalización Superior del Estado y que no se hubieren conocido a la fecha de cierre.


16. Partes Relacionadas


No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

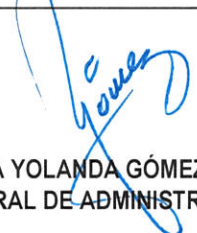
17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de los Estados Financieros

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

Las notas anteriores son parte integrante de los Estados Financieros precedentes emitidos al 31 de Diciembre de 2016.

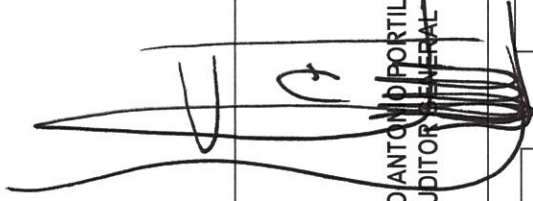

C.P.C. LORENZO ANTONIO PORTILLA VÁSQUEZ
AUDITOR GENERAL



C.P.A. LETICIA PALMEROS CARVALLO
SUBDIRECTORA DE FINANZAS


C.P.A. MARÍA YOLANDA GÓMEZ FERNÁNDEZ
DIRECTORA GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

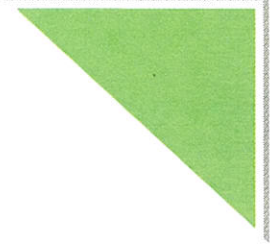
ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO
INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

El Órgano de Fiscalización Superior del Estado a la fecha presenta Demandas Judiciales en Proceso de Resolución, por un importe de \$ 1,811,108.55 (Un millón ochocientos once mil ciento ocho pesos 55/100 m.n.) por obligaciones que tienen su origen en hechos del pasado que en el futuro pueden ocurrir o no.


C.P.C. LORENZO ANTONIO PORTILLA VÁSQUEZ
AUDITOR GENERAL


C.P.A. LÉTICIA PALMEROS CARVALLO
SUBDIRECTORA DE FINANZAS


C.P.A. MARÍA YOLANDA GÓMEZ FERNÁNDEZ
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



3. OTROS ESTADOS RELATIVOS

Órgano de Fiscalización Superior del Estado
Estado Analítico de Ingresos
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016

Rubro de Ingresos	Ingreso				Diferencia (6 = 5 - 1)
	Estimado (1)	Ampliaciones y Reducciones (2)	Modificado (3 = 1 + 2)	Devengado (4)	
Impuestos	0	0	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0
Derechos	0	0	0	0	0
Productos	0	43,278,532	43,278,532	43,278,532	43,278,532
Corriente	0	0	0	0	0
Capital	0	0	0	0	0
Aprovechamientos	0	0	0	0	0
Corriente	0	0	0	0	0
Capital	0	0	0	0	0
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	0	0	0	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	175,000,000	4,849,864	4,849,864	4,849,864	4,849,864
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	175,000,000	175,000,000	175,000,000
Total	175,000,000	48,128,396	223,128,396	223,128,396	48,128,396
			Ingresos excedentes¹		

Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento	Ingreso				Diferencia (6 = 5 - 1)
	Estimado (1)	Ampliaciones y Reducciones (2)	Modificado (3 = 1 + 2)	Devengado (4)	
Ingresos del Gobierno	175,000,000	48,128,396	223,128,396	223,128,396	48,128,396
Impuestos	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0
Derechos	0	0	0	0	0
Productos	0	43,278,532	43,278,532	43,278,532	43,278,532
Corriente	0	0	0	0	0
Capital	0	0	0	0	0
Aprovechamientos	0	0	0	0	0
Corriente	0	0	0	0	0
Capital	0	0	0	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	175,000,000	4,849,864	4,849,864	4,849,864	4,849,864
Ingresos de Organismos y Empresas	0	0	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	0	0	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0	0	0	0
Ingresos derivados de financiamiento	0	0	175,000,000	175,000,000	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	175,000,000	175,000,000	0
Total	175,000,000	48,128,396	223,128,396	223,128,396	48,128,396
			Ingresos excedentes¹		

¹ Los ingresos excedentes se presentan para efectos de cumplimiento de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y el importe reflejado debe ser siempre mayor a cero


C.P.A. LETICIA PALMEROS CARVALLO
SUBDIRECTORA DE FINANZAS


C.P.A. MARÍA YOLANDA GÓMEZ FERNÁNDEZ
DIRECTORA GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS


C.P.C. LORENZIO ANTONIO PORTILLA VÁSQUEZ
AUTOR GENERAL

Órgano de Fiscalización Superior del Estado
 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
 Clasificación Administrativa
 Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016

Concepto	Egresos					Subjercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Modificado 3 = (1 + 2)	Devengado 4	Pagado 5	
Órgano de Fiscalización Superior del Estado	175,000,000	48,128,396	223,128,396	208,314,264	207,089,066	14,814,132
Total del Gasto	175,000,000	48,128,396	223,128,396	208,314,264	207,089,066	14,814,132


 C.P.A. LETICIA PALMIROS CARVALLO
 SUBDIRECTORA DE FINANZAS


 C.P.A. MARÍA YOLANDA GÓMEZ FERNÁNDEZ
 DIRECTORA GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS


 C.P.C. LORENZO ANTONIO PORTILLA VÁSQUEZ
 AUDITOR GENERAL

Órgano de Fiscalización Superior del Estado
 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
 Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)
 Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016

Concepto	Egresos				Pagado	Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado		
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (3 - 4)
Gasto Corriente	174,000,000	47,733,292	221,733,292	207,823,441	206,598,243	13,909,851
Gasto de Capital	1,000,000	395,104	1,395,104	490,823	490,823	904,281
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos	0	0	0	0	0	0
Pensiones y jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Participaciones	0	0	0	0	0	0
Total del Gasto	175,000,000	48,128,396	223,128,396	208,314,264	207,089,066	14,814,132


 C.P.A. LETICIA PALMEROS CARVALLO
 SUBDIRECTORA DE FINANZAS


 C.P.A. MARÍA YOLANDA GÓMEZ FERNÁNDEZ
 DIRECTORA GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS


 C.P.C. LORENZÓN PORTILLA VÁSQUEZ
 AUDITOR GENERAL

Órgano de Fiscalización Superior del Estado
 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
 Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
 Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016

Concepto	Egresos				Subgerencio
	Aprobado 1	Ampliaciones/Reducciones 2	Modificado 3 = (1 + 2)	Devergado 4	
Servicios Personales					
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	131,000,000	48,291,705	179,291,705	167,137,326	11,818,014
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	43,944,468	-1,064,260	42,880,208	42,880,208	0
Remuneraciones Adicionales y Especiales	27,517,817	20,038,191	47,556,008	42,681,922	4,874,086
Seguridad Social	15,829,073	-321,713	15,507,360	15,507,360	0
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	4,337,645	674,918	5,012,563	4,676,198	0
Previsiones	34,254,058	4,870,621	39,124,679	39,124,679	0
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	5,116,939	24,093,948	29,210,887	22,266,959	6,943,928
Materiales y Suministros					
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	5,000,000	-1,997,565	3,002,445	3,002,445	0
Alimentos y Utensilios	2,470,942	-1,355,751	1,115,191	1,115,191	0
Materia Primas y Materiales de Producción y Comercialización	738,383	-224,870	513,513	513,513	0
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	291,441	-110,293	181,148	181,148	0
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	2,893	17,868	20,761	20,761	0
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	1,170,137	-270,206	899,931	899,931	0
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	15,187	14,183	29,380	29,380	0
Materiales y Suministros Para Seguridad	0	0	0	0	0
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	311,017	-68,496	242,521	242,521	0
Servicios Generales					
Servicios Básicos	38,000,000	1,439,142	39,439,142	37,347,305	2,091,837
Servicios de Arrendamiento	2,295,900	-626,459	1,669,441	1,669,442	-1
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	751,500	-232,896	518,604	518,604	0
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	24,647,828	1,430,160	26,077,988	24,786,301	1,291,687
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	504,000	55,201	559,201	559,201	0
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	2,352,744	-205,953	2,146,791	2,146,791	0
Servicios de Traslado y Viáticos	899,560	-253,523	645,037	645,037	0
Servicios Oficiales	2,772,096	-837,236	1,934,860	1,542,431	392,429
Otros Servicios Generales	450,000	-284,101	165,899	165,899	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas					
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	3,327,372	2,393,949	5,721,321	5,313,999	407,722
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	0	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	0	0	0
Ayudas Sociales	0	0	0	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	0	0	0
Donativos	0	0	0	0	0
Transferencias al Exterior	0	0	0	0	0
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles					
Mobiliario y Equipo de Administración	1,000,000	395,104	1,395,104	490,823	904,281
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	250,000	170,172	420,172	420,172	0
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	14,703	14,703	14,703	0
Vehículos y Equipo de Transporte	0	7,980	7,980	7,980	0
Equipo de Defensa y Seguridad	0	904,281	904,281	0	904,281
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	750,000	-702,032	47,968	47,968	0
Activos Biológicos	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles	0	0	0	0	0
Activos Intangibles	0	0	0	0	0
Inversión Pública					
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0	0	0	0	0
Obra Pública en Bienes Propios	0	0	0	0	0

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

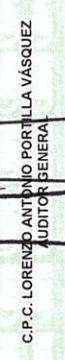
[Handwritten signature]

Órgano de Fiscalización Superior del Estado
 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
 Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
 Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3-4)
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Modificado 3 = (1+2)	Devengado 4	Pagado 5	
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0	0	0	0	0	0
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0	0	0	0	0	0
Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas,	0	0	0	0	0	0
Acciones y Participaciones de Capital	0	0	0	0	0	0
Compra de Títulos y Valores	0	0	0	0	0	0
Concesión de Préstamos	0	0	0	0	0	0
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0	0
Otras Inversiones Financieras	0	0	0	0	0	0
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0	0	0	0	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Convenios	0	0	0	0	0	0
Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Amortización de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Intereses de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Costo por Coberturas	0	0	0	0	0	0
Apoyos Financieros	0	0	0	0	0	0
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adefas)	0	0	0	0	0	0
Total del Gasto	175,000,000	48,128,396	223,128,396	208,314,264	207,089,066	14,814,132


 C.P.A. LETICIA PALMEROS CARVALLO
 SUBDIRECTORA DE FINANZAS


 C.P.A. MARIA YOLANDA GÓMEZ FERNÁNDEZ
 DIRECTORA GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



 C.P.C. LORENZO ANTONIO PORTILLA VÁSQUEZ
 AUDITOR GENERAL

Órgano de Fiscalización Superior del Estado
 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
 Clasificación Funcional (Finalidad y Función)
 Del 1 de enero al 31 de diciembre 2016

Concepto	Egresos				Subjercicio 6 = (3 + 4)
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Modificado 3 = (1 + 2)	Devengado 4	
Gobierno	175,000,000	48,128,396	223,128,396	208,314,264	207,089,066
Legislación	175,000,000	48,128,396	223,128,396	208,314,264	207,089,066
Justicia					
Coordinación de la Política de Gobierno					
Relaciones Exteriores					
Asuntos Financieros y Hacendarios					
Seguridad Nacional					
Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior					
Otros Servicios Generales					
Desarrollo Social	0	0	0	0	0
Protección Ambiental					
Vivienda y Servicios a la Comunidad					
Salud					
Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales					
Educación					
Protección Social					
Otros Asuntos Sociales					
Desarrollo Económico	0	0	0	0	0
Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General					
Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza					
Combustibles y Energía					
Minería, Manufacturas y Construcción					
Transporte					
Comunicaciones					
Turismo					
Ciencia, Tecnología e Innovación					
Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos					
Otros no Clasificados en Funciones Anteriores	0	0	0	0	0
Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda					
Transferencias, Participaciones y Aportaciones entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno					
Saneamiento del Sistema Financiero					
Auditos de Ejercicios Fiscales Anteriores					
Total del Gasto	175,000,000	48,128,396	223,128,396	208,314,264	207,089,066


 C.P.A. LETICIA PALERMOS CARVALLO
 SUBDIRECTORA DE FINANZAS


 C.P.A. MARÍA YOLANDA GÓMEZ FERNÁNDEZ
 DIRECTORA GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS


 C.P.C. LORENZO ANTONIO PORTILLA VÁSQUEZ
 AUDITOR GENERAL

Órgano de Fiscalización Superior del Estado
Endeudamiento Neto
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016

Identificación de Crédito o Instrumento	Contratación / Colocación A	Amortización B	Endeudamiento Neto C = A - B
			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
Total Créditos Bancarios			0
Otros Instrumentos de Deuda			
			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
Total Otros Instrumentos de Deuda			0
TOTAL			0


C.P.A. LETICIA PALMEROS CARVALLO
SUBDIRECTORA DE FINANZAS


C.P.A. MARÍA YOLANDA GÓMEZ FERNÁNDEZ
DIRECTORA GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS


C.P.C. LORENZO ANTONIO PORTILLA VÁSQUEZ
AUDITOR GENERAL

Órgano de Fiscalización Superior del Estado
Intereses de la Deuda
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016

Identificación de Crédito o Instrumento	Devengado	Pagado
Créditos Bancarios		
Total de Intereses de Créditos Bancarios	0	0
Otros Instrumentos de Deuda		
Total de Intereses de Otros Instrumentos de Deuda	0	0
TOTAL	0	0

Leticia Palmeros Carvallo
C.P. A. LETICIA PALMEROS-CARVALLO
SUBDIRECTORA DE FINANZAS

Yolanda Gómez Fernández
C.P. A. MARÍA YOLANDA GÓMEZ FERNÁNDEZ
DIRECTORA GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Antonio Portilla Vásquez
C.P.C. LORENZO ANTONIO PORTILLA VÁSQUEZ
AUDITOR GENERAL

Órgano de Fiscalización Superior del Estado
 Gasto por Categoría Programática
 Del 1 de enero al 31 de diciembre 2016

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado 1	Ampliaciones (Reducciones) 2	Modificado 3 = (1 + 2)	Devengado 4	Pagado 5	
Programas						6 = (3 - 4)
Subsidios: Sector Social y Privado o Entidades Federativas y Municipios	0	0	0	0	0	0
Sujetos a Reglas de Operación	0	0	0	0	0	0
Otros Subsidios	0	0	0	0	0	0
Desempeño de las Funciones	175,000,000	48,128,396	223,128,396	208,314,264	207,089,066	14,814,132
Prestación de Servicios Públicos	175,000,000	48,128,396	223,128,396	208,314,264	207,089,066	14,814,132
Provisión de Bienes Públicos	0	0	0	0	0	0
Planeación, seguimiento y evaluación de políticas públicas	0	0	0	0	0	0
Promoción y fomento	0	0	0	0	0	0
Regulación y supervisión	0	0	0	0	0	0
Funciones de las Fuerzas Armadas (Únicamente Gobierno Federal)	0	0	0	0	0	0
Específicos	0	0	0	0	0	0
Proyectos de Inversión	0	0	0	0	0	0
Administrativos y de Apoyo	0	0	0	0	0	0
Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional	0	0	0	0	0	0
Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión	0	0	0	0	0	0
Operaciones ajenas	0	0	0	0	0	0
Compromisos	0	0	0	0	0	0
Obligaciones de cumplimiento de resolución jurisdiccional	0	0	0	0	0	0
Desastres Naturales	0	0	0	0	0	0
Obligaciones	0	0	0	0	0	0
Pensiones y jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Aportaciones a la seguridad social	0	0	0	0	0	0
Aportaciones a fondos de estabilización	0	0	0	0	0	0
Aportaciones a fondos de inversión y reestructura de pensiones	0	0	0	0	0	0
Programas de Gasto Federalizado (Gobierno Federal)	0	0	0	0	0	0
Gasto Federalizado	0	0	0	0	0	0
Participaciones a entidades federativas y municipios	0	0	0	0	0	0
Costo financiero, deuda o apoyos a deudores y ahorradores de la banca	0	0	0	0	0	0
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores	0	0	0	0	0	0
Total del Gasto	175,000,000	48,128,396	223,128,396	208,314,264	207,089,066	14,814,132

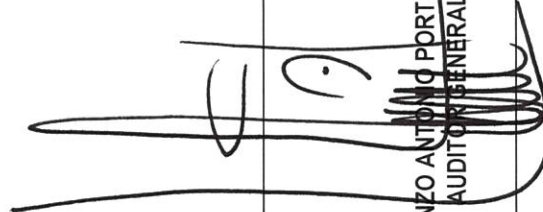
Leticia Parteros Carvallo
 C.P.A. LETICIA PARTEROS CARVALLO
 SUBDIRECTORA DE FINANZAS

Yolanda Gómez Fernández
 C.P.A. MARIA YOLANDA GÓMEZ FERNÁNDEZ
 DIRECTORA GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS


[Firma]
 C.P.C. LORINZO ANTONIO PATILLA VASQUEZ
 AUDITOR GENERAL

**ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO
PROGRAMAS Y PROYECTOS DE INVERSIÓN
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**


El Órgano de Fiscalización Superior del Estado **no** le aplicó los Programas y Proyectos de Inversión en el ejercicio 2016



C.P.C. LORENZO ANTONIO PORTILLA VÁSQUEZ
AUDITOR GENERAL




C.P.A. LETICIA PALMEROS CARVALLO
SUBDIRECTORA DE FINANZAS



C.P.A. MARÍA YOLANDA GÓMEZ FERNÁNDEZ
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

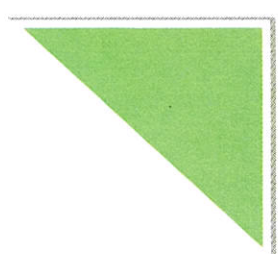
**ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO
RELACIÓN DE ESQUEMAS BURSÁTILES
Y DE COBERTURA FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

El Órgano de Fiscalización Superior del Estado **no** le aplicó los Esquemas Bursátiles y de Coberturas Financieras.


C.P.C. LORENZO ANTONIO PORTILLA VÁSQUEZ
AUDITOR GENERAL


C.P.A. LETICIA PALMERÓS CARVALLO
SUBDIRECTORA DE FINANZAS


C.P.A. MARÍA YOLANDA GÓMEZ FERNÁNDEZ
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



Cuenta Pública 2016

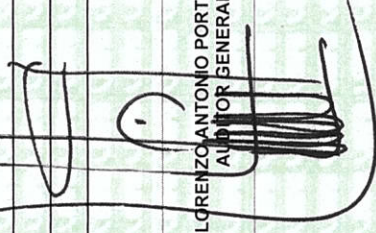
Órgano de Fiscalización Superior del Estado

Relación de cuentas bancarias productivas específicas

Fondo, Programa o Convenio	Institución Bancaria	Datos de la Cuenta Bancaria
PROGRAMA PARA LA FISCALIZACIÓN DEL GASTO FEDERALIZADO 2016	BANORTE	Número de Cuenta CTA. 0431728238
PREVISIÓN PARA LA ARMONIZACIÓN CONTABLE PEF2016	BANORTE	CTA. 0431724856


C.P.A. LETICIA PALMEROS CARVALLO
SUBDIRECTORA DE FINANZAS


C.P.A. MARÍA YOLANDA GÓMEZ FERNÁNDEZ
DIRECTORA GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS


C.P.C. LORENZO ANTONIO PORTILLA VÁSQUEZ
AUDITOR GENERAL

Órgano de Fiscalización Superior del Estado
Indicadores de Postura Fiscal
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado ³
I. Ingresos Presupuestarios (I=1+2)			
1. Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa ¹	175,000,000	223,128,396	223,128,396
2. Ingresos del Sector Paraestatal ¹	0	223,128,396	223,128,396
II. Egresos Presupuestarios (II=3+4)			
3. Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa ²	175,000,000	208,314,264	207,089,066
4. Egresos del Sector Paraestatal ²	175,000,000	208,314,264	207,089,066
III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III = I - II)	0	14,814,132	16,039,330

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado ³
III. Balance presupuestario (Superávit o Déficit)	0	14,814,132	16,039,330
IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda			
V. Balance Primario (Superávit o Déficit) (V= III - IV)	0	14,814,132	16,039,330

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado ³
A. Financiamiento	0	0	0
B. Amortización de la deuda			
C. Endeudamiento ó desendeudamiento (C = A - B)	0	0	0

1 Los Ingresos que se presentan son los ingresos presupuestario totales sin incluir los ingresos por financiamientos. Los ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa corresponden a los del Poder Ejecutivo, Legislativo Judicial y Autónomos

2 Los egresos que se presentan son los egresos presupuestarios totales sin incluir los egresos por amortización. Los egresos del Gobierno de la Entidad Federativa corresponden a los del Poder Ejecutivo, Legislativo, Judicial y Órganos Autónomos

3 Para Ingresos se reportan los ingresos recaudados; para egresos se reportan los egresos pagados


C.P.A. LETICIA PALMEROS CARVALLO
SUBDIRECTORA DE FINANZAS


C.P.A. MARIA YOLANDA GÓMEZ FERNÁNDEZ
DIRECTORA GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS


C.P.C. LORENZO ANTONIO PORTILLA VÁSQUEZ
AUDITOR GENERAL

CA
CA