

OFICIO: EASE/UT/029/2024
ASUNTO: Se emite respuesta
respecto a Información solicitada

Victoria de Durango, Dgo., 25 de abril de 2024

JUAN DANIEL PEREZ PEREZ.
SOLICITANTE DE INFORMACIÓN PÚBLICA
P R E S E N T E.-

Con atención a su solicitud de información presentada a través del Sistema de Solicitudes de Acceso a la Información (SISAI 2.0) de la Plataforma Nacional de Transparencia, con fecha **08/04/2024**, con folio asignado **100179700001024**; en donde se solicita:

- “1. INFORMAR EL NOMBRE DEL SISTEMA INFORMATICO MEDIANTE EL CUAL REALIZAN LAS AUDITORIAS A LOS SUJETOS OBLIGADOS*
- 2. INFORMAR SI EL SISTEMA UTILIZADO ES DESARROLLO PROPIO O ADQUIRIDO A ALGUN PROVEEDOR EXTERNO*
- 3. INFORMAR EL AÑO DE ADQUISICION DE EL SISTEMA EN CASO DE QUE HAYA SIDO ADQUIRIDO CON UN PROVEEDOR EXTERNO,*
- 4. EN CASO DE SER DESARROLLO PROPIO MENCONAR SI CUENTA CON REGISTRO DE DERECHOS DE AUTOR Y LA FECHA DE LA ULTIMA ACTUALIZACION*
- 5. EN CASO DE SER ADQUIRIDO CON ALGUN PROVEEDOR EXTERNO MENCIONAR SI CUENTAN CON EL CODIGO FUENTE*
- 6. INFORMAR EN QUE LENGUAJE DE PROGRAMACION SE ENCUENTRA ESCRITO EL SISTEMA UTILIZADO PARA REALIZAR LAS AUDITORIAS*
- 7. INFORMAR EL TIPO DE AUDITORIAS QUE REALIZA LA AUDITORIA SUPERIOR DE CADA ESTADO ATRAVES DE ESTE SISTEMA (EJEMPLOS: AUDITORIAS DE DESEMPEÑO, AUDITORIAS DE OBRA PÚBLICA, AUDITORIAS FINANCIERAS, ETC, ETC)*
- 8. MENCIONAR LOS MODULOS DE LOS QUE SE COMPONE SU SISTEMA*
- 9. MENCIONAR LAS DIFERENTES ETAPAS DE FISCALIZACION PARA CADA TIPO DE AUDITORIA*

10. MENCIONAR DE UNO POR UNO LOS REPORTES O INFORMACION QUE EMITE
11. MENCIONAR SI EL SISTEMA HACE LAS AUDITORIAS POR MUESTRAS SELECTIVAS O SI SE DETERMINA HACER LAS REVISIONES CONSIDERANDO EL 100% DEL MUESTREO DE CADA CUENTA QUE SE REvisa
12. MENCIONAR EL PROCESO DESDE EL INICIO HASTA EL TERMINO CON DIAGRAMAS DE FLUJO DE COMO SE LLEVA A CABO, CADA UNO DE LAS AUDITORIAS QUE LA ENTIDAD FISCALIZADORA REALIZA HASTA LLEGAR AL PUNTO DE IMPONER LAS SANCIONES A LOS SUJETOS OBLIGADOS QUE COMETIERON ALGUNA OBSERVACION Y QUE NO FUE SUBSANADA
13. PROPORCIONAR LOS CATÁLOGOS DE LAS ENTIDADES FISCALIZADAS DE CADA ESTADO Y MENCIONAR CADA ENTIDAD SI ES SUJETA DE QUE TIPO DE AUDITORIA
14. MENCIONAR SI SU SISTEMA DE AUDITORIA EMITE DE MANERA AUTOMATICA EL INFORME DEL RESULTADO Y UNA BREVE SINTESIS DE COMO SE GENERA ESTE DOCUMENTO EN SU SISTEMA
15. MENCIONAR TODOS LOS REPORTES O MEDICIONES QUE EMITE EL SISTEMA PARA DAR SEGUIMIENTO A LAS OBSERVACIONES Y COMO SON SOLVENTADAS
16. MENCIONAR SI EL SISTEMA INFORMATICO CUENTA CON UN ALMACENAMIENTO TIPO (OWNCLOUD) EN EL QUE SE PUEDAN VISUALIZAR LOS DOCUMENTOS ENTREGADOS POR LOS ENTES FISCALIZADOS EN EL PROCESO DE CADA AUDITORIA
17. MENCIONAR SI LOS ENTES FISCALIZADOS ENTREGAN INFORMACION FINANCIERA, CONTABLE, PRESUPUESTAL, PROGRAMATICA O DE CUALQUIER NATURALEZA DE FORMA FISICA O ELECTRONICA EN ALGUNA PLATAFORMA PARA SER REVISADA POR LA AUDITORIA SUPERIOR DE CADA ESTADO."

Al respecto me permito hacer de su conocimiento que esta Unidad de Transparencia, realizó las gestiones necesarias de conformidad con el artículo 42 fracción IV de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Durango, a efecto de dar oportuna respuesta, garantizando su Derecho Humano de Acceso a la Información Pública; en este sentido las Direcciones de Auditorías Especiales, Fiscalización a Municipios, la Dirección de Fiscalización a Entidades y Organismos y la Dirección de Sistemas por ser las áreas posiblemente competentes para atender su solicitud, respetuosamente y en correlación a los puntos

enumerados en su solicitud de información, nos proporcionan la siguiente información:

1.- El sistema informático que se utiliza por esta Entidad de Auditoría es el Sistema Auditor, algunos procesos de auditoría se efectúan con este sistema específicamente los iniciales, ya que todavía se encuentra en desarrollo.

2.- Desarrollo propio.

3.- Conforme a la respuesta anterior No Aplica.

4.- No cuenta con Derechos de Autor (la actualización es diaria).

5.- Ya que es de desarrollo propio, No aplica.

6.- Java Script.

7.- Respecto a este requerimiento de información proporcionaremos lo correspondiente a esta Entidad de Auditoría del Estado de Durango, la cual a través del sistema desarrollado (Sistema Auditor) realiza:

➤ **Auditorías Financieras**

➤ **Auditorías de cumplimiento**

Actualmente se encuentra en proceso de desarrollo la incorporación de otro tipo de auditorías a través del Sistema Auditor.

8.- Módulos del sistema;

➤ Planeación

➤ Cédulas de Auditoría

➤ Integración de observaciones

9.- De conformidad con las normas profesionales de auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización basadas en las normas internacionales de las Entidades Fiscalizadoras Superiores (ISSAIs), las etapas de fiscalización para las auditorías financieras y de cumplimiento llevadas a cabo por este sujeto obligado son las siguientes;

- Planeación de la auditoría
- Ejecución de la auditoría
- Elaboración de informes
- Seguimiento

10.- Los reportes o información que se emite son;

- Cédulas de auditoría en Excel
- Planeación de auditoría en pantalla y en Excel
- Reporte de avances de auditorías por mes y por año en pantalla
- Informe de observaciones preliminares

11.- Las auditorías se realizan por muestras selectivas; sin embargo, en casos necesarios el sistema permite seleccionar el 100% de cuentas o partidas a revisar.

12.- Se anexa el diagrama de flujo del proceso de auditoría.

13.- Las Direcciones de esta Entidad de Auditoría Superior del Estado de Durango fiscaliza los siguientes organismos y entidades;

*** La Dirección de Auditorías Especiales**, fiscaliza los municipios de; Durango, Gómez Palacio y Lerdo, así como, al Gobierno del Estado, a los cuales se les realiza auditorías del tipo financiera.

*** La Dirección de Fiscalización a Municipios, fiscaliza los siguientes Municipios;**

- 1.- *Canatlán*
- 2.- *Canelas*
- 3.- *Coneto de Comonfort*
- 4.- *Cuencamé*
- 5.- *General Simón Bolívar*
- 6.- *El oro*
- 7.- *Guadalupe victoria*
- 8.- *Guanacevi*
- 9.- *Hidalgo*
- 10.- *Indé*
- 11.- *Mapimí*
- 12.- *Mezquital*
- 13.- *Nazas*
- 14.- *Nombre de Dios*
- 15.- *Nuevo Ideal*
- 16.- *Ocampo*
- 17.- *Otaez*
- 18.- *Panuco de Coronado*
- 19.- *Peñón Blanco*
- 20.- *Poanas*
- 21.- *Pueblo Nuevo*
- 22.- *Rodeo*
- 23.- *San Dimas*
- 24.- *San Bernardo*
- 25.- *San Juan de Guadalupe*
- 26.- *San Juan del Río*
- 27.- *San Luis del Cordero*
- 28.- *San Pedro del Gallo*
- 29.- *Santa Clara*
- 30.- *Santiago Papasquiaro*
- 31.- *Súchil*
- 32.- *Tamazula*
- 33.- *Tepehuanes*
- 34.- *Tlahualilo*
- 35.- *Topia*
- 36.- *Vicente Guerrero*

*** La Dirección de Fiscalización a Entidades y Organismos**, fiscaliza las siguientes entidades

31 Sistemas Descentralizados para el Desarrollo Integral de la Familia de los municipios de:

- 1.- Canatlán
- 2.- Coneto de Comonfort
- 3.- Cuencamé
- 4.- Durango
- 5.- El oro
- 6.- Gómez Palacio
- 7.- Guadalupe victoria
- 8.- Hidalgo
- 9.- Indé
- 10.- Lerdo
- 11.- Mezquital
- 12.- Nazas
- 13.- Nombre de Dios
- 14.- Nuevo Ideal
- 15.- Ocampo
- 16.- Otaez
- 17.- Panuco de Coronado
- 18.- Peñón Blanco
- 19.- Poanas
- 20.- Rodeo
- 21.- San dimas
- 22.- San Bernardo
- 23.- San Juan de Guadalupe
- 24.- Santa Clara
- 25.- Santiago Papasquiaro
- 26.- Simón Bolívar
- 27.- Súcil
- 28.- Tamazula
- 29.- Tepehuanes
- 30.- Tlahualilo
- 31.- Vicente Guerrero

28 Sistemas de Agua de los municipios de:

- 1.- Canatlán
- 2.- Cuencamé
- 3.- Durango
- 4.- El Oro
- 5.- Gómez Palacio
- 6.- Gómez Palacio Rural
- 7.- Guadalupe Victoria
- 8.- Guanaceví
- 9.- Lerdo
- 10.- Mapimí
- 11.- Nazas
- 12.- Nuevo Ideal
- 13.- Ocampo
- 14.- Panuco de Coronado
- 15.- Peñón
- 16.- Pueblo Nuevo
- 17.- Poanas
- 18.- Rodeo
- 19.- San Dimas
- 20.- San Juan del Río
- 21.- Santa Clara
- 22.- Santiago Papasquiaro
- 23.- Simón Bolívar
- 24.- Súcil
- 25.- Tamazula
- 26.- Tepehuanes
- 27.- Tlahualilo
- 28.- Vicente Guerrero

7 Órganos Constitucionales Autónomos:

- 1.- Instituto Electoral y de Participación Ciudadana del Estado de Durango
- 2.- Comisión Estatal de Derechos Humanos de Durango
- 3.- Instituto Duranguense de acceso a la Información Pública y Protección de Datos Personales
- 4.- Instituto de Evaluación y de Políticas Públicas del Estado de Durango
- 5.- Tribunal Electoral del Estado de Durango
- 6.- Tribunal de Justicia Administrativa del Estado de Durango
- 7.- Fiscalía Especializada en Combate a la Corrupción

9 Organismos Descentralizados Municipales

- 1.- Expo- Feria Gómez Palacio

- 2.- Instituto Municipal de la Vivienda de Durango
- 3.- Instituto Municipal de Investigación y Planeación de Durango
- 4.- Instituto Municipal de conservación de la Vida Silvestre de Durango
- 5.- Panteones Públicos de la ciudad de Victoria de Durango
- 6.- Instituto Municipal para el Desarrollo Humano y Valores de Durango
- 7.- Instituto Municipal de Vivienda de Canatlán
- 8.- Sistema Descentralizado de Rastro Municipal de Guadalupe Victoria
- 9.- Instituto Municipal para el Desarrollo Humano y Valores de Guadalupe Victoria

38 Organismos Descentralizados Estatales

- 1.- Bebeleche, Museo Interactivo de Durango
- 2.- Benemérita y Centenaria Escuela Normal del Estado de Durango
- 3.- Centro Cultural y de Convenciones Bicentenario
- 4.- Centros de conciliación Laboral del Estado de Durango
- 5.- Colegio de Bachilleres del Estado de Durango
- 6.- Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Durango
- 7.- Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Durango
- 8.- Comisión Estatal de Atención Integral a Víctimas
- 9.- Comisión Estatal de Suelo y Viviendas
- 10.-Comisión de Aguas del Estado de Durango
- 11.-Consejo de Ciencias y Tecnologías del Estado de Durango
- 12.-Dirección de Pensiones del Estado de Durango
- 13.-Dirección de Transporte Aéreo del Gobierno del Estado
- 14.-Ferias, Espectáculos y Paseos Turísticos de Durango
- 15.-Instituto de Cultura del Estado de Durango
- 16.-Instituto Duranguense de Educación para Adultos
- 17.-Instituto Duranguense de la Juventud
- 18.-Instituto Estatal de las Mujeres
- 19.-Instituto para la Infraestructura Física Educativa del Estado de Durango
- 20.-Instituto Tecnológico Superior de Lerdo
- 21.-Instituto Tecnológico Superior de los Llanos
- 22.-Instituto Tecnológico Superior de Santa María del Oro
- 23.-Instituto Tecnológico Superior de Santiago Papasquiaro
- 24.-Secretaría Ejecutiva del Sistema Local Anticorrupción
- 25.-Secretariado Ejecutivo del Consejo Estatal de Seguridad Pública
- 26.-Servicios de Salud del Estado
- 27.-Sistema Estatal de Telesecundarias
- 28.-Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado
- 29.-Universidad Pedagógica de Durango
- 30.-Universidad Politécnica de Cuencamé
- 31.-Universidad Politécnica de Durango
- 32.-Universidad Politécnica de Gómez Palacio
- 33.-Universidad Tecnológica de Durango

- 34.-*Universidad Tecnológica de la Laguna*
- 35.-*Universidad Tecnológica del Mezquital*
- 36.-*Universidad Tecnológica de Poanas*
- 37.-*Universidad Tecnológica de Rodeo*
- 38.-*Universidad Tecnológica de Tamazula*

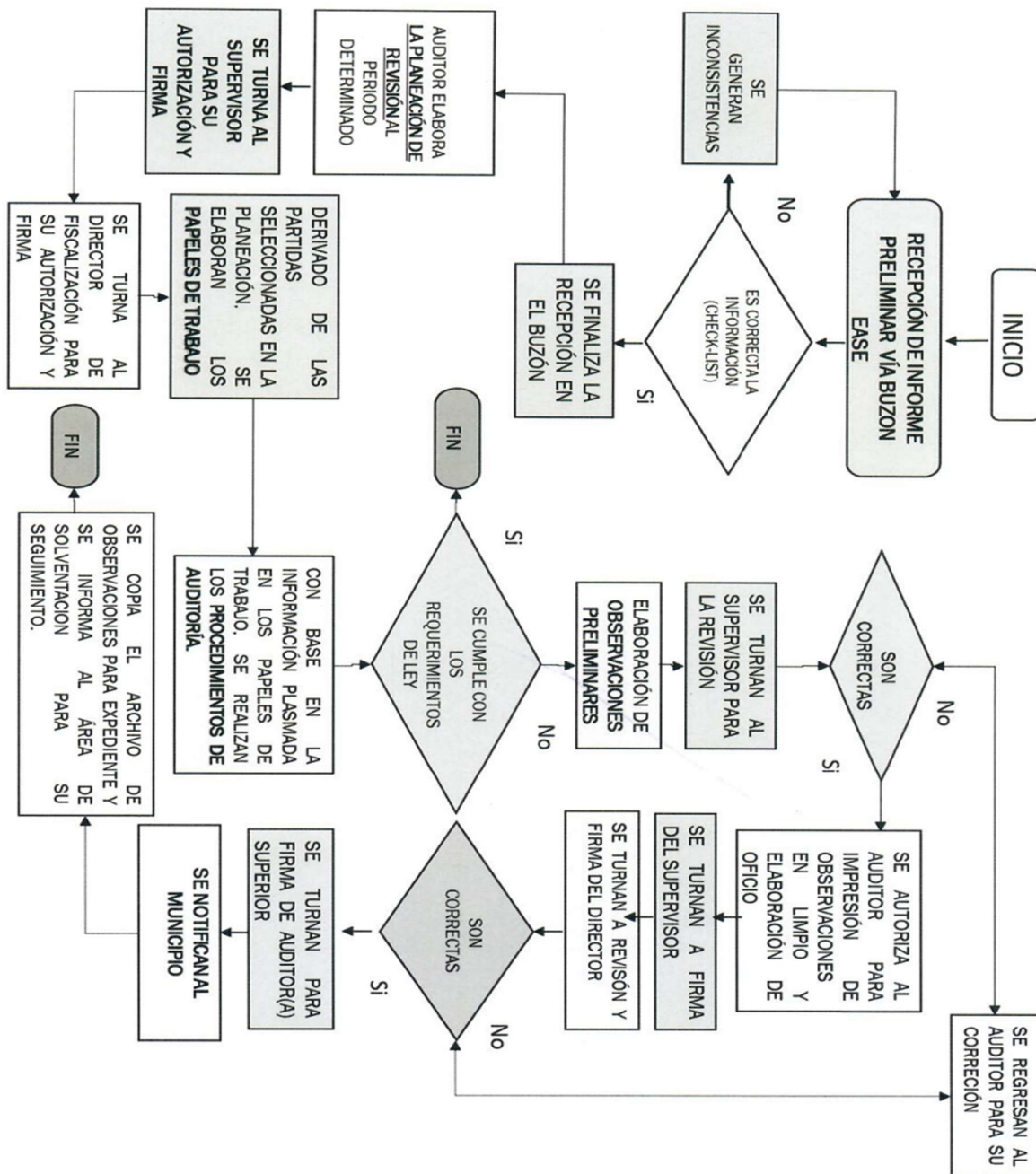
14.- El informe de resultados no se emite de manera automática.

15.- Hasta ahora no se da seguimiento a las observaciones por medio del sistema.

16.- Si contamos con almacenamiento en la nube (CLOUD).

17.- Respecto a este Punto, se informa que los Entes fiscalizados **SI** entregan información financiera, contable, presupuestal, programática a través de la plataforma del “**Buzón digital**” de esta Entidad de Auditoría para posteriormente ser revisada.

12.-ANEXO 1 (DIAGRAMA)



ATENTAMENTE
UNIDAD DE TRANSPARENCIA
ENTIDAD DE AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE DURANGO