

# PAA 2021

## PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS



## Presentación

Con fundamento en los artículos 40 y 41 de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Tabasco, 75 y 81 fracción IV de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco y 7 del Reglamento Interior del Órgano Superior de Fiscalización del Estado (OSFE) se emite el Programa Anual de Auditorías para el ejercicio fiscal 2021 (PAA 2021), con el propósito de ejercer las atribuciones en materia de auditoría y fiscalización a las cuentas públicas de las diversas Entidades Fiscalizadas.

Como atribución sustantiva, el OSFE realiza la fiscalización de las cuentas públicas en apego a los principios constitucionales de legalidad, definitividad, imparcialidad y confiabilidad; teniendo como objeto la evaluación de los resultados de la gestión financiera; la revisión de ingresos y egresos conforme a los conceptos y partidas respectivas, justificándose los gastos; la revisión de los programas conforme al presupuesto de egresos, en términos y montos; el cumplimiento de las disposiciones aplicables para los empréstitos, financiamiento y otras obligaciones; así como el cumplimiento de los objetivos contenidos en los programas

Para llevar a cabo lo anterior, se presenta el documento ejecutivo sobre las auditorías a realizarse para el ejercicio 2021.



SIGLA	ENTE FISCALIZABLE	TÍTULO	TIPO DE AUDITORÍA	PERIODO
<b>TOTAL GENERAL</b>				115
<b>PODERES</b>				33
<b>PODER LEGISLATIVO</b>				
HCE	H. Congreso del Estado de Tabasco	Auditoría de Cumplimiento	Revisión financiera de rubros específicos de Estados Financieros y de Informes Presupuestales	1er. Semestre 2021
			Revisión financiera de rubros específicos de Estados Financieros y de Informes Presupuestales	2do. Semestre 2021
<b>PODER JUDICIAL</b>				
TSJ	Tribunal Superior de Justicia	Auditoría de Cumplimiento	Revisión financiera de rubros específicos de Estados Financieros y de Informes Presupuestales	1er. Semestre 2021
			Revisión financiera de rubros específicos de Estados Financieros y de Informes Presupuestales	2do. Semestre 2021
			Auditoría Técnica a Proyectos de Inversión Pública	2do. Semestre 2021
<b>PODER EJECUTIVO</b>				
DN	Secretaría para el Desarrollo Energético	Auditoría de Cumplimiento	Revisión financiera de rubros específicos de Estados Financieros y de Informes Presupuestales	1er. Semestre 2021
OT	Secretaría de Ordenamiento Territorial y Obras Públicas	Auditoría de Cumplimiento	Auditoría Técnica a Proyectos de Inversión Pública	1er. Semestre 2021
			Auditoría Técnica a Proyectos de Inversión Pública	2do. Semestre 2021

SIGLA	ENTE FISCALIZABLE	TÍTULO	TIPO DE AUDITORÍA	PERIODO
SP	Secretaría de Seguridad y Protección Ciudadana	Auditoría de Cumplimiento	Revisión financiera de rubros específicos de Estados Financieros y de Informes Presupuestales	1er. Semestre 2021
			Auditoría Técnica a Proyectos de Inversión Pública	1er. Semestre 2021
			Auditoría Técnica a Proyectos de Inversión Pública	2do. Semestre 2021
DC	Secretaría para el Desarrollo Económico y la Competitividad	Auditoría de Cumplimiento	Revisión financiera de rubros específicos de Estados Financieros y de Informes Presupuestales	1er. Semestre 2021
UJ	Universidad Juárez Autónoma de Tabasco	Auditoría de Cumplimiento	Revisión financiera de rubros específicos de Estados Financieros y de Informes Presupuestales	1er. Semestre 2021
SS43	Hospital Regional de Alta Especialidad “Dr. Juan Graham Casasús”	Auditoría de Cumplimiento	Revisión financiera de rubros específicos de Estados Financieros y de Informes Presupuestales	1er. Semestre 2021
TR	Instituto Tecnológico de los Ríos	Auditoría de Cumplimiento	Revisión financiera de rubros específicos de Estados Financieros y de Informes Presupuestales	1er. Semestre 2021
UG	Universidad Politécnica del Golfo de México	Auditoría de Cumplimiento	Revisión financiera de rubros específicos de Estados Financieros y de Informes Presupuestales	1er. Semestre 2021

SIGLA	ENTE FISCALIZABLE	TÍTULO	TIPO DE AUDITORÍA	PERIODO
RT	Comisión de Radio y Televisión de Tabasco	Auditoría de Cumplimiento	Revisión financiera de rubros específicos de Estados Financieros y de Informes Presupuestales	1er. Semestre 2021
SS	Secretaría de Salud	Auditoría de Cumplimiento	Revisión financiera de rubros específicos de Estados Financieros y de Informes Presupuestales	2do. Semestre 2021
			Auditoría Técnica a Proyectos de Inversión Pública	2do. Semestre 2021
AS	Comisión Estatal de Agua y Saneamiento	Auditoría de Cumplimiento	Revisión financiera de rubros específicos de Estados Financieros y de Informes Presupuestales	2do. Semestre 2021
			Auditoría Técnica a Proyectos de Inversión Pública	1er. Semestre 2021
			Auditoría Técnica a Proyectos de Inversión Pública	2do. Semestre 2021
IV	Instituto de vivienda de Tabasco	Auditoría de Cumplimiento	Revisión financiera de rubros específicos de Estados Financieros y de Informes Presupuestales	2do. Semestre 2021
FT	Instituto de Formación para el Trabajo del Estado de Tabasco	Auditoría de Cumplimiento	Revisión financiera de rubros específicos de Estados Financieros y de Informes Presupuestales	2do. Semestre 2021
SS46	Hospital del Niño de Alta Especialidad “Dr. Rodolfo Nieto Padrón”	Auditoría de Cumplimiento	Revisión financiera de rubros específicos de Estados Financieros y de Informes Presupuestales	2do. Semestre 2021

SIGLA	ENTE FISCALIZABLE	TÍTULO	TIPO DE AUDITORÍA	PERIODO
TS	Instituto Tecnológico Superior de la Región Sierra	Auditoría de Cumplimiento	Revisión financiera de rubros específicos de Estados Financieros y de Informes Presupuestales	2do. Semestre 2021
PC	Universidad Politécnica del Centro	Auditoría de Cumplimiento	Revisión financiera de rubros específicos de Estados Financieros y de Informes Presupuestales	2do. Semestre 2021
IT	Instituto Tabasqueño de la Infraestructura Física Educativa	Auditoría de Cumplimiento	Auditoría Técnica a Proyectos de Inversión Pública	1er. Semestre 2021
			Auditoría Técnica a Proyectos de Inversión Pública	2do. Semestre 2021
JEC	Junta Estatal de Caminos	Auditoría de Cumplimiento	Auditoría Técnica a Proyectos de Inversión Pública	1er. Semestre 2021
			Auditoría Técnica a Proyectos de Inversión Pública	2do. Semestre 2021
IM	Instituto Estatal de las Mujeres	Auditoría de Cumplimiento	Revisión financiera de rubros específicos de Estados Financieros y de Informes Presupuestales	2do. Semestre 2021
IS	Instituto de Seguridad Social del Estado de Tabasco	Auditoría del Desempeño	Revisión del cumplimiento de objetivos y metas de sus programas, eficacia, eficiencia y economía de su gestión	2do. Semestre 2021

ÓRGANOS AUTÓNOMOS				13
IEPCT	Instituto Electoral y de Participación Ciudadana del Estado de Tabasco	Auditoría de Cumplimiento	Revisión financiera de rubros específicos de Estados Financieros y de Informes Presupuestales	1er. Semestre 2021
			Revisión financiera de rubros específicos de Estados Financieros y de Informes Presupuestales	2do. Semestre 2021
FGE	Fiscalía General del Estado de Tabasco	Auditoría de Cumplimiento	Revisión financiera de rubros específicos de Estados Financieros y de Informes Presupuestales	1er. Semestre 2021
			Revisión financiera de rubros específicos de Estados Financieros y de Informes Presupuestales	2do. Semestre 2021
			Auditoría Técnica a Proyectos de Inversión Pública	2do. Semestre 2021
ITAIP	Instituto Tabasqueño de Transparencia y Acceso a la Información Pública	Auditoría de Cumplimiento	Revisión financiera de rubros específicos de Estados Financieros y de Informes Presupuestales	1er. Semestre 2021
			Revisión financiera de rubros específicos de Estados Financieros y de Informes Presupuestales	2do. Semestre 2021

TET	Tribunal Electoral de Tabasco	Auditoría de Cumplimiento	Revisión financiera de rubros específicos de Estados Financieros y de Informes Presupuestales	1er. Semestre 2021
			Revisión financiera de rubros específicos de Estados Financieros y de Informes Presupuestales	2do. Semestre 2021
CEDH	Comisión Estatal de los Derechos Humanos	Auditoría de Cumplimiento	Revisión financiera de rubros específicos de Estados Financieros y de Informes Presupuestales	1er. Semestre 2021
			Revisión financiera de rubros específicos de Estados Financieros y de Informes Presupuestales	2do. Semestre 2021
TA	Tribunal de Justicia Administrativa	Auditoría de Cumplimiento	Revisión financiera de rubros específicos de Estados Financieros y de Informes Presupuestales	1er. Semestre 2021
			Revisión financiera de rubros específicos de Estados Financieros y de Informes Presupuestales	2do. Semestre 2021

SIGLA	ENTE FISCALIZABLE	TÍTULO	TIPO DE AUDITORÍA	PERIODO
<b>MUNICIPIOS</b>				<b>69</b>
<b>Balancán</b>				
BAL	Ayuntamiento de Balancán	Auditoría de Cumplimiento	Revisión financiera de rubros específicos de Estados Financieros y de Informes Presupuestales	1er. Semestre 2021
				2do. Semestre 2021
			Auditoría Técnica a Proyectos de Inversión Pública	1er. Semestre 2021
				2do. Semestre 2021
<b>Cárdenas</b>				
CAR	Ayuntamiento de Cárdenas	Auditoría de Cumplimiento	Revisión financiera de rubros específicos de Estados Financieros y de Informes Presupuestales	1er. Semestre 2021
				2do. Semestre 2021
			Auditoría Técnica a Proyectos de Inversión Pública	1er. Semestre 2021
				2do. Semestre 2021
<b>Centla</b>				
CEN	Ayuntamiento de Centla	Auditoría de Cumplimiento	Revisión financiera de rubros específicos de Estados Financieros y de Informes Presupuestales	1er. Semestre 2021
				2do. Semestre 2021
			Auditoría Técnica a Proyectos de Inversión Pública	1er. Semestre 2021
				2do. Semestre 2021

SIGLA	ENTE FISCALIZABLE	TÍTULO	TIPO DE AUDITORÍA	PERIODO
<b>Centro</b>				
CTR	Ayuntamiento de Centro	Auditoría de Cumplimiento	Revisión financiera de rubros específicos de Estados Financieros y de Informes Presupuestales	1er. Semestre 2021
				2do. Semestre 2021
		Auditoría Técnica a Proyectos de Inversión Pública	1er. Semestre 2021	
			2do. Semestre 2021	
		Auditoría del Desempeño	Revisión del cumplimiento de objetivos y metas de sus programas, eficacia, eficiencia y economía de su gestión	1er. Semestre 2021
<b>Comalcalco</b>				
COM	Ayuntamiento de Comalcalco	Auditoría de Cumplimiento	Revisión financiera de rubros específicos de Estados Financieros y de Informes Presupuestales	1er. Semestre 2021
				2do. Semestre 2021
			Auditoría Técnica a Proyectos de Inversión Pública	1er. Semestre 2021
				2do. Semestre 2021
<b>Cunduacán</b>				
CUN	Ayuntamiento de Cunduacán	Auditoría de Cumplimiento	Revisión financiera de rubros específicos de Estados Financieros y de Informes Presupuestales	1er. Semestre 2021
				2do. Semestre 2021
			Auditoría Técnica a Proyectos de Inversión Pública	1er. Semestre 2021
				2do. Semestre 2021

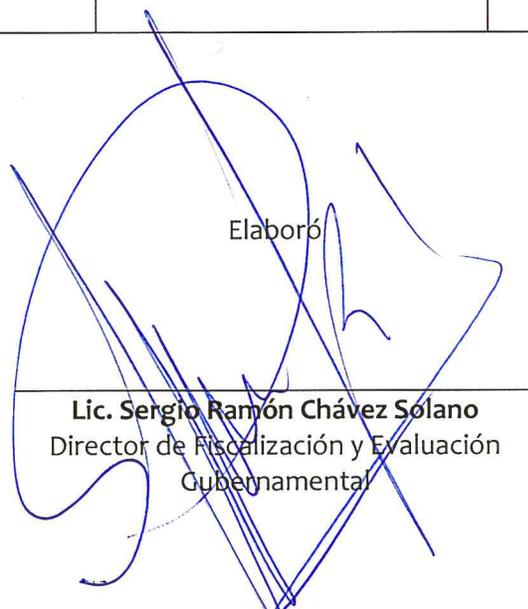
SIGLA	ENTE FISCALIZABLE	TÍTULO	TIPO DE AUDITORÍA	PERIODO
<b>Emiliano Zapata</b>				
EMZ	Ayuntamiento de Emiliano Zapata	Auditoría de Cumplimiento	Revisión financiera de rubros específicos de Estados Financieros y de Informes Presupuestales	1er. Semestre 2021
				2do. Semestre 2021
			Auditoría Técnica a Proyectos de Inversión Pública	1er. Semestre 2021
				2do. Semestre 2021
<b>Huimanguillo</b>				
HUI	Ayuntamiento de Huimanguillo	Auditoría de Cumplimiento	Revisión financiera de rubros específicos de Estados Financieros y de Informes Presupuestales	1er. Semestre 2021
				2do. Semestre 2021
			Auditoría Técnica a Proyectos de Inversión Pública	1er. Semestre 2021
				2do. Semestre 2021
<b>Jalapa</b>				
JAL	Ayuntamiento de Jalapa	Auditoría de Cumplimiento	Revisión financiera de rubros específicos de Estados Financieros y de Informes Presupuestales	1er. Semestre 2021
				2do. Semestre 2021
			Auditoría Técnica a Proyectos de Inversión Pública	1er. Semestre 2021
				2do. Semestre 2021

SIGLA	ENTE FISCALIZABLE	TÍTULO	TIPO DE AUDITORÍA	PERIODO
<b>Jalpa de Méndez</b>				
JPA	Ayuntamiento de Jalpa de Méndez	Auditoría de Cumplimiento	Revisión financiera de rubros específicos de Estados Financieros y de Informes Presupuestales	1er. Semestre 2021
				2do. Semestre 2021
			Auditoría Técnica a Proyectos de Inversión Pública	1er. Semestre 2021
				2do. Semestre 2021
<b>Jonuta</b>				
JON	Ayuntamiento de Jonuta	Auditoría de Cumplimiento	Revisión financiera de rubros específicos de Estados Financieros y de Informes Presupuestales	1er. Semestre 2021
				2do. Semestre 2021
			Auditoría Técnica a Proyectos de Inversión Pública	1er. Semestre 2021
				2do. Semestre 2021
<b>Macuspana</b>				
MAC	Ayuntamiento de Macuspana	Auditoría de Cumplimiento	Revisión financiera de rubros específicos de Estados Financieros y de Informes Presupuestales	1er. Semestre 2021
				2do. Semestre 2021
			Auditoría Técnica a Proyectos de Inversión Pública	1er. Semestre 2021
				2do. Semestre 2021

SIGLA	ENTE FISCALIZABLE	TÍTULO	TIPO DE AUDITORÍA	PERIODO
<b>Nacajuca</b>				
NAC	Ayuntamiento de Nacajuca	Auditoría de Cumplimiento	Revisión financiera de rubros específicos de Estados Financieros y de Informes Presupuestales	1er. Semestre 2021
				2do. Semestre 2021
			Auditoría Técnica a Proyectos de Inversión Pública	1er. Semestre 2021
				2do. Semestre 2021
<b>Paraíso</b>				
PAR	Ayuntamiento de Paraíso	Auditoría de Cumplimiento	Revisión financiera de rubros específicos de Estados Financieros y de Informes Presupuestales	1er. Semestre 2021
				2do. Semestre 2021
			Auditoría Técnica a Proyectos de Inversión Pública	1er. Semestre 2021
				2do. Semestre 2021
<b>Tacotalpa</b>				
TAC	Ayuntamiento de Tacotalpa	Auditoría de Cumplimiento	Revisión financiera de rubros específicos de Estados Financieros y de Informes Presupuestales	1er. Semestre 2021
				2do. Semestre 2021
			Auditoría Técnica a Proyectos de Inversión Pública	1er. Semestre 2021
				2do. Semestre 2021

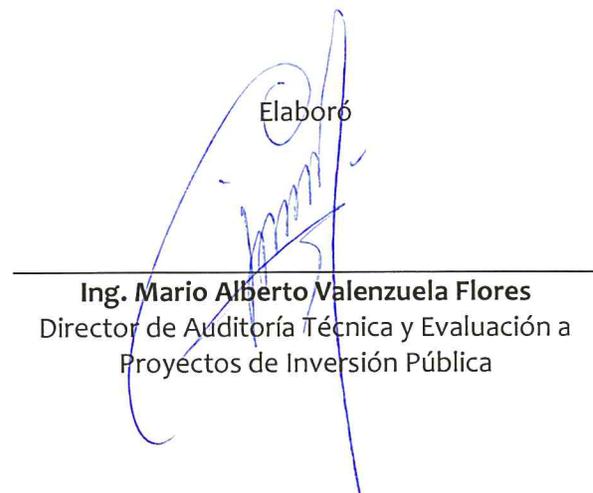
SIGLA	ENTE FISCALIZABLE	TÍTULO	TIPO DE AUDITORÍA	PERIODO
<b>Teapa</b>				
TEA	Ayuntamiento de Teapa	Auditoría de Cumplimiento	Revisión financiera de rubros específicos de Estados Financieros y de Informes Presupuestales	1er. Semestre 2021
				2do. Semestre 2021
			Auditoría Técnica a Proyectos de Inversión Pública	1er. Semestre 2021
				2do. Semestre 2021
<b>Tenosique</b>				
TEN	Ayuntamiento de Tenosique	Auditoría de Cumplimiento	Revisión financiera de rubros específicos de Estados Financieros y de Informes Presupuestales	1er. Semestre 2021
				2do. Semestre 2021
			Auditoría Técnica a Proyectos de Inversión Pública	1er. Semestre 2021
				2do. Semestre 2021

Elaboró



**Lic. Sergio Ramón Chávez Solano**  
Director de Fiscalización y Evaluación Gubernamental

Elaboró



**Ing. Mario Alberto Valenzuela Flores**  
Director de Auditoría Técnica y Evaluación a Proyectos de Inversión Pública

Elaboró

---

**L.C.P. Ana Margarita Gil Hernández**  
Coordinadora de Auditoría del  
Desempeño

Elaboró

---

**Lic. José Jiménez Martínez**  
Director de Planeación, Desarrollo  
Institucional y Gestión Documental

Aprobó

---

**L.A.E. Jesús Alamilla Padrón**  
Fiscal Especial

Autorizó

---

**C.P.C. y Mtro. en Aud. Alejandro Álvarez  
González**  
Fiscal Superior del Estad

En la ciudad Villahermosa, capital del Estado de Tabasco, a 30 de agosto de 2021, se hace constar que estas firmas corresponden a las personas servidoras públicas que participaron en la elaboración de este documento el cual consta de un total de 08 fojas.





# PAA 2021

## PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS

**OSFE**  
T A B A S C O



Carlos Pellicer Cámara N° 113, Colonia del Bosque, C. P. 86160. Villahermosa, Tabasco, México.  
Teléfono: (993) 351-1942 Fax: (993) 351-1935 Email: [contacto@osfe.gob.mx](mailto:contacto@osfe.gob.mx), [contacto@osfetabasco.gob.mx](mailto:contacto@osfetabasco.gob.mx)