TITULO	NOMBRE CORTO	DESCRIPCION	PERIODO
Resultados de auditorías realizadas	Resultados de auditorías	Resultados de auditorías realizadas	1no, 2do, 3ro, 4to. Trimestres 2017

Tabla Campos

Ejercicio	Periodo trimestral	Ejercicio audiado	Periodo auditado	Rubro	Tipo de Auditoría	Número de Auditoría	Órgano que realizó la revisión o auditoría	Número del oficio de inicio de trabajo de revisión	Número del oficio de solicitud de información	Objetivo(s) de la realización de la auditoría	Rubros sujetos a revisión	Fundamentos legales	Hipervínculo al oficio de notificación de resultados	Número de oficio de notificación de resultados	Por rubro, especificar hallazgos	Hipervínculo a las recomendaciones hechas	Informes finales, de revisión y/o dictamen	Acción implementada por el órgano fiscalizador	Responsable de recibir los resultados	Total de solv y/o aclaraciones realizadas	Informe aclaraciones por y promovidas OF	Total de acciones por solventar	Programa anual de auditorías	Fecha de validación	Área responsable de la información	Año	Fecha de actualización	Nota	Actualización
2017	1ro. 2do. 3ro. 4to. Trimestres 2017	2016	2016	Auditoría externa	Obra Pública	DECAOP/008/PRODAGUA/OOAPAS-MORELIA/16	Secretaría de Contraloría	DECAOP/SC/497/2016	DECAOP/SC/497/2016	Verificación de los recursos asignados al Estado para el Programa de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento (PROAGUA) del ejercicio fiscal 2016.	Obra Pública	Ley Federal del Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, Ley de Responsabilidades y Registro Patrimonial de los Servidores Públicos del Estado de Michoacán y sus Municipios, Ley Organica de la Administración Pública del Estado de Michoacán, Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas, Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas.	En proceso, esta informacion forma parte de un expediente clasificado como reservado	DECAOP/005/2017	Observación núm. 1 Incumplimiento a los requerimientos de información y/o documentación; Observación núm. 2 Incumplimiento a los plazos programados para la licitación y ejecución de las obras; Observación núm. 3 Recursos Utilizados para fines distintos.	http://morelos.morelia.gob.mx/Arch/Trasparencia/OOAPAS/Art35/fdFracXXIV/Observaciones Proagua16.pdf	http://morelos.morelia.gob.mx/Arch/Trasparencia/OOAPAS/Art35/fdFracXXIV/Resultados Proagua 16.pdf	Presentación de documentación y/o información suficiente para solventar la observación, reintegro de recursos no devengados	Representante Común	3	http://morelos.morelia.gob.mx/Arch/Trasparencia/OOAPAS/Art35/fdFracXXIV/OF85-Proagua16.pdf	0		11/12/2017	Dirección General a traves del Departamento Jurídico y la Subdirección de Distribución a traves del Departamento de Construcción	2017	12/12/2017	No se cuenta con un programa anual de auditorías	Trimestral
2017	1ro. 2do. 3ro. 4to. Trimestres 2017	2014	2014	Auditoría externa	Financiera		Auditoria Superior de Michoacán	Acta de Inicio deAuditoria de fecha 27 de julio 2015	ASM/AEFM/RI-00/028/2015	Verificar la correcta aplicación de los recursos públicos	Financiera	Art. 133 y 134 de la Constitución del Estado de Mich, art. 6 y 38 de la Ley de Fiscalización Superior para el Estado de Michoacan, artículo 8 Ley de Responsabilidades y Registro Patrimonial de los Servidores Públicos del Estado de Michoacán	En proceso, esta informacion forma parte de un expediente clasificado como reservado	Acta Circunstanciada para dar a conocer pliegos de observaciones y/o recomendaciones del 12 de febrero del 2016	9 Pliegos de Observaciones y un pliego de recomendaciones	Esta informacion forma parte de un expediente clasificado como reservado	Esta informacion forma parte de un expediente clasificado como reservado	En proceso	Representante Común	9 observaciones	Esta informacion forma parte de un expediente clasificado como reservado	En proceso		11/12/2017	Dirección General a traves del Departamento Jurídico y la Subdirección Administrativa a traves del Departamento de Finanzas.	2017	12/12/2017	No se cuenta con un programa anual de auditorías	Trimestral
2017	1ro. 2do. 3ro. 4to. Trimestres 2017	2014	2014	Auditoría externa	Obra Pública		Auditoria Superior de Michoacán	Acta de Inicio deAuditoria de fecha 27 de julio 2015	ASM/AEFM/RI-00/028/2015	Verificar la correcta aplicación de los recursos públicos	Obra Pública	Art. 133 y 134 de la Constitución del Estado de Mich, art. 6 y 38 de la Ley de Fiscalización Superior para el Estado de Michoacan, artículo 8 Ley de Responsabilidades y Registro Patrimonial de los Servidores Públicos del Estado de Michoacán	En proceso, esta informacion forma parte de un expediente clasificado como reservado	Acta Circunstanciada para dar a conocer pliegos de observaciones y/o recomendaciones del 12 de febrero del 2016	2 Pliegos de Observaciones y un pliego de recomendaciones	Esta informacion forma parte de un expediente clasificado como reservado	Esta informacion forma parte de un expediente clasificado como reservado	En proceso	Representante Común	2 observaciones	Esta informacion forma parte de un expediente clasificado como reservado	En proceso		11/12/2017	Dirección General a traves del Departamento Jurídico y la Subdirección de Distribución a traves del Departamento de Construcción	2017	12/12/2017	No se cuenta con un programa anual de auditorías	Trimestral
2017	1ro. 2do. 3ro. 4to. Trimestres 2017	2015	2015	Auditoría externa	Financiera		Auditoria Superior de Michoacán	Acta de Inicio de Auditoria de fecha 16 de agosto del 2016	ASM/AEFM/RI-00/017/2016	Verificar la correcta aplicación de los recursos públicos	Financiera	Art. 133 y 134 de la Constitución del Estado de Mich, art. 6 y 38 de la Ley de Fiscalización Superior para el Estado de Michoacan, artículo 8 Ley de Responsabilidades y Registro Patrimonial de los Servidores Públicos del Estado de Michoacán	En proceso, esta informacion forma parte de un expediente clasificado como reservado	Acta Circunstanciada para dar a conocer pliegos de observaciones y/o recomendaciones del 23 de diciembre del 2016	5 Pliegos de Observaciones y un pliego de recomendaciones	Esta informacion forma parte de un expediente clasificado como reservado	Esta informacion forma parte de un expediente clasificado como reservado	En proceso	Representante Común del Organismo Operador de Agua Potabel Alcantrillado y Saneamiento, CP. José Benadad Orozco Toledo, Representante Legal del Presidente de la Junat de Gobierno	5 observaciones	Esta informacion forma parte de un expediente clasificado como reservado	En proceso		11/12/2017	Dirección General a traves del Departamento Jurídico y la Subdirección Administrativa a traves del Departamento de Finanzas.	2017	12/12/2017	No se cuenta con un programa anual de auditorías	Trimestral
2017	1ro. 2do. 3ro. 4to. Trimestres 2017	2015	2015	Auditoría externa	Obra Pública		Auditoria Superior de Michoacán	Acta de Inicio de Auditoria de fecha 16 de agosto del 2016	ASM/AEFM/RI-00/017/2016	Verificar la correcta aplicación de los recursos públicos	Obra Pública	Art. 133 y 134 de la Constitución del Estado de Mich, art. 6 y 38 de la Ley de Fiscalización Superior para el Estado de Michoacan, artículo 8 Ley de Responsabilidades y Registro Patrimonial de los Servidores Públicos del Estado de Michoacán	En proceso, esta informacion forma parte de un expediente clasificado como reservado	Acta Circunstanciada para dar a conocer pliegos de observaciones y/o recomendaciones del 14 de febrero del 2017	1 Pliego de Observaciones y un pliego de recomendaciones	Esta informacion forma parte de un expediente clasificado como reservado	Esta informacion forma parte de un expediente clasificado como reservado	En proceso	Representante Común del Organismo Operador de Agua Potabel Alcantrillado y Saneamiento, CP. José Benadad Orozco Toledo, Representante Legal del Presidente de la Junat de Gobierno	1 observación	Esta informacion forma parte de un expediente clasificado como reservado	En proceso		11/12/2017	Dirección General a traves del Departamento Jurídico y la Subdirección de Distribución a traves del Departamento de Construcción	2017	12/12/2017	No se cuenta con un programa anual de auditorías	Trimestral
2017	1ro. 2do. 3ro. 4to. Trimestres 2017	2015-2016	2015-2016	Auditoría externa	Financiera y de Legalidad		Contraloría Municipal	CMA-172/2017	CMA-172/2017	Verificar la correcta aplicación de los recursos públicos	Financiera	Art. 57 y 59 Ley Organica Municipal del Estado de Michoacán de Ocampo; 28 y 29 del Reglamento de Organización de la Administración Pública del Municipio de Morelia y artículos 1, 2, 3, 7 y 9 delfi Reglamento Interior de la Contraloría Municipal del H. Ayuntamiento de Morelia.	En proceso, esta informacion forma parte de un expediente clasificado como reservado	Pendiente, sin notitificación de resultados	37 hallazgos y 5 observaciones	Esta informacion forma parte de un expediente clasificado como reservado	Esta informacion forma parte de un expediente clasificado como reservado	En proceso	Enlace del Proceso de Auditoria	37 hallazgos y 5 observaciones	Esta informacion forma parte de un expediente clasificado como reservado	En proceso		11/12/2017	Dirección General a traves del Departamento Jurídico y la Subdirección Administrativa a traves del Departamento de Finanzas.	2017	12/12/2017	No se cuenta con un programa anual de auditorías	Trimestral
2017	1ro. 2do. 3ro. 4to. Trimestres 2017	2015	2015	Auditoría externa	Obra Pública	MICH/PRODDEMOR-OOAPOAS/16	Secretaria de la Función Pública	SC/DECAOP/4156/2016	SC/DECAOP/4156/2016	Verificar la correcta aplicación de los recursos públicos	Obra Pública	Art 37 de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal, Acuerdo de Coordinación para el Fortalecimiento del Sistema Estatal de Control y Evaluación de la Gestión Pública y Colaboración en Materia de Transparencia y Combate a la Corrupción	En proceso, esta informacion forma parte de un expediente clasificado como reservado	Pendiente, sin notitificación de resultados	12 Cedulas de Observaciones y un pliego de recomendaciones	Esta informacion forma parte de un expediente clasificado como reservado	Esta informacion forma parte de un expediente clasificado como reservado	En proceso	Enlace del Proceso de Auditoria	12 observaciones	Esta informacion forma parte de un expediente clasificado como reservado	En proceso		11/12/2017	Dirección General a traves del Departamento Jurídico y la Subdirección Administrativa a traves del Departamento de Finanzas.	2017	12/12/2017	No se cuenta con un programa anual de auditorías	Trimestral
2017	1ro. 2do. 3ro. 4to. Trimestres 2017	2016	2016	Auditoría externa	Obra Pública	MICH/PROAGUA/OOAPAS-MORELIA/17	Secretaria de la Función Pública	SC/DECAOP/602/2017	SC/DECAOP/602/2017	Verificación de los recursos asignados al Estado para el Programa de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento (PROAGUA) del ejercicio fiscla 2016	Obra Pública	Art 37 de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal, Acuerdo de Coordinación para el Fortalecimiento del Sistema Estatal de Control y Evaluación de la Gestión Pública y Colaboración en Materia de Transparencia y Combate a la Corrupción	En proceso, esta informacion forma parte de un expediente clasificado como reservado	Acta Admistrativa de cierre de fecha 4 de abril del 2017	12 Cedulas de Observaciones y un pliego de recomendaciones	Esta informacion forma parte de un expediente clasificado como reservado	Esta informacion forma parte de un expediente clasificado como reservado	En proceso	Representante Común	12 observaciones	Esta informacion forma parte de un expediente clasificado como reservado	En proceso		11/12/2017	Dirección General a traves del Departamento Jurídico y la Subdirección de Distribución a traves del Departamento de Construcción	2017	12/12/2017	No se cuenta con un programa anual de auditorías	Trimestral
2017	1ro. 2do. 3ro. 4to. Trimestres 2017	2011	2011	Auditoría externa	Obra Pública		Auditoria Superior de Michoacán	AEFM/OPO/RI/001/053/2011	AEFM/OPO/RI/001/053/2011	Verificar la correcta aplicación de los recursos públicos	Obra Pública	Art. 133 y 134 de la Constitución del Estado de Mich, art. 6 y 38 de la Ley de Fiscalización Superior para el Estado de Michoacan, artículo 8 Ley de Responsabilidades y Registro Patrimonial de los Servidores Públicos del Estado de Michoacán	En proceso, esta informacion forma parte de un expediente clasificado como reservado	Acta Circunstanciada del 19 de enero del 2017	1 Cedula de Observaciones y un pliego de recomendaciones	Esta informacion forma parte de un expediente clasificado como reservado	Esta informacion forma parte de un expediente clasificado como reservado	En proceso	Representante Común	1 observación	Esta informacion forma parte de un expediente clasificado como reservado	En proceso		11/12/2017	Dirección General a traves del Departamento Jurídico y la Subdirección de Distribución a traves del Departamento de Construcción	2017	12/12/2017	No se cuenta con un programa anual de auditorías	Trimestral