

DIRECCIÓN GENERAL DE FISCALIZACIÓN

Oficio No. DGF/SFRF/2342/10/2024

Asunto: Se envían cédulas de resultados finales y observaciones preliminares y se solicita información de la auditoría número 2055, Participaciones Federales a Entidades Federativas, Cuenta Pública 2023.

Xalapa, Veracruz 02 de octubre de 2024.

CFGE FISCALÍA GENERAL DEL ESTADO DE
VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE

5727

L.C. Jorge Raymundo Romero de la Maza

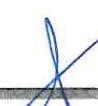
Oficial Mayor de la Fiscalía General del Estado y Enlace Designado

Con fundamento en el artículo 30, fracción I del Reglamento Interior de la Contraloría General del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave y derivado del oficio número CGE/1317/2023, de fecha 12 de diciembre de 2023, mediante el cual he sido ratificado como Enlace ante la Auditoría Superior de la Federación (ASF), me permito exponer lo siguiente:

La Auditoría Superior de la Federación, mediante oficio número DGAGF"D"/2737/2024, de fecha 23 de septiembre de 2024 y recibido el día 27 del mismo mes y año, suscrito por el Mtro. Aureliano Hernández Palacios Cardel, Director General de Auditoría del Gasto Federalizado "D", notificó la cita a la reunión para la presentación de resultados finales y observaciones preliminares de la auditoría número **2055**, denominada "**Participaciones Federales a Entidades Federativas**", Cuenta Pública 2023. Se anexa CD-R que contiene el oficio y las cédulas de resultados finales.

Dado lo anterior, mucho agradeceré que **a más tardar el día 09 de octubre del presente año**, remita a esta Subdirección, en medios electrónicos certificados, la documentación e información que justifique y aclare los resultados correspondientes a ese Ente, esto con la finalidad de que previo a la presentación de los mismos, el personal de la ASF tenga oportunidad de revisar la información proporcionada y de ser el caso, sean actualizados.

Al respecto, a manera de orientación, adjunto encontrará el documento denominado "Cédula de Atención y/o Solventación", con la finalidad de que evalúe la conveniencia de utilizarlo y que, por cada uno de los resultados determinados por la Auditoría Superior de la Federación, se realicen las aclaraciones pertinentes y se vinculen los archivos electrónicos que correspondan, a efecto de agilizar la revisión por parte de los auditores.



DIRECCIÓN GENERAL DE FISCALIZACIÓN

Oficio No. DGF/SFRF/2342/10/2024

Asunto: Se envían cédulas de resultados finales y observaciones preliminares y se solicita información de la auditoría número 2055, Participaciones Federales a Entidades Federativas, Cuenta Pública 2023.

Xalapa, Veracruz 02 de octubre de 2024.

No omito mencionar, que la documentación adjunta, contiene información que pudiera ser considerada como reservada y/o confidencial, la cual le es transmitida para el ejercicio de sus funciones, por lo que deberá ser protegida y resguardada conforme lo dispuesto en los artículos 24 fracción VI de la Ley General de Transparencia y Acceso a la Información Pública; 11 fracción VII de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública para el Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave; 2, fracción V y 6, de la Ley General de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados; 2, fracción II de la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados para el Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave y no deberá proporcionarla a persona física o jurídico colectiva alguna, que sea ajena a ese Ente, ni ser comunicada, difundida o divulgada.

Sin otro particular, le envío un cordial saludo.


Atentamente
L.C. Erick Rafael Segura Barrera
Subdirector de Fiscalización a los Recursos
Federales y Enlace ante la ASF

C.c.p. Lic. Rafael Ambrosio Caballero Verdejo.- Contralor General de la FGE.- Para su conocimiento.
Mtro. Miguel Montoya Barradas.- Director General de Fiscalización de la CGE.- Mismo fin.
Archivo / Minutario.
ERSB/spa/cdx/sr

AUDITORÍA ESPECIAL DEL GASTO FEDERALIZADO
DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA DEL GASTO FEDERALIZADO "D"
OFICIO NÚM. DGAGF "D" /2737/2024

ASUNTO: Se cita a la reunión para la presentación de resultados finales y observaciones preliminares de la revisión practicada.

Ciudad de México, a 23 de septiembre de 2024.

L.C. ERICK RAFAEL SEGURA BARRERA

Subdirector de Fiscalización a los Recursos Federales
de la Contraloría General del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
P R E S E N T E

Nos referimos a la auditoria número 2055, con título “Participaciones Federales a Entidades Federativas que con motivo de la revisión de la Cuenta Pública 2023 se viene realizando al Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave.

Sobre el particular, con fundamento en los artículos 17 bis 20 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación; 3 y 21 fracción XXXIV del Reglamento Interior de la Auditoría Superior de la Federación, así como último párrafo del numeral 2.2.1, de las Reglas de Carácter General aplicables a los procesos de fiscalización superior por medios electrónicos; artículos 1, 2, 3, fracción V, 21, 22, 23 y 24 del ACUERDO por el cual se emiten Lineamientos para la implementación del Sistema de Control, Administración y Fiscalización de los Recursos del Gasto Federalizado (SiCAF) y de la herramienta tecnológica denominada Multifirma de Documentos de la ASF, me permito convocar a usted a la reunión para la presentación de resultados finales y observaciones preliminares de la revisión en comento, para el día **16 de octubre de 2024 a las 12:00 horas**, a través de la plataforma TEAMS, para lo cual se proporciona la siguiente liga:
https://teams.microsoft.com/l/meetup-join/19%3ameeting_MGI2MGI2MGEtNjcwZC00MGRILWJINjUtYTRiNzNiYzM4ODRh%40thread.v2/0?context=%7b%22Ti
<d%22%3a%226f2196a3-95bc-4a4f-8116-257197e632cb%22%2c%22Oid%22%3a%223e4f5db9-3bf8-4d95-842d-505605aa7543%22%7d>

Es importante señalar que, la persona servidora pública designada como enlace deberá estar presente en la reunión virtual a la que se convoca, y el resultado de la reunión virtual se plasmará en el “Acta de la reunión de Resultados Finales y Observaciones Preliminares”, que se firmará electrónicamente.

Adicionalmente, y para efectos de la celebración de la reunión virtual y firma del acta respectiva, el personal participante, deberá contar con firma electrónica avanzada amparada por un certificado vigente, la cual conforme a lo dispuesto por el artículo 17 Ter, fracción VI, de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación, sustituye a la firma autógrafa del firmante, garantiza la integridad del documento suscrito y produce los mismos efectos que las leyes otorgan a los documentos con firma autógrafa.

En ese sentido, se anexan al presente las cédulas que contienen los resultados finales y las observaciones preliminares para que, en caso de considerarlo conveniente, se presenten las justificaciones y aclaraciones pertinentes.

Sin otro particular, reiteramos a usted nuestra más atenta y distinguida consideración.

ATENTAMENTE

MTRO. AURELIANO HERNÁNDEZ PALACIOS CARDEL
DIRECTOR GENERAL DE AUDITORÍA DEL GASTO FEDERALIZADO “D”

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN
CUENTA PÚBLICA 2023
CÉDULA DE RESULTADOS FINALES

NÚMERO: 2055 TÍTULO: Participaciones Federales a Entidades Federativas
ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "D"

FECHA DE ELABORACIÓN: 23 de septiembre de 2024

RESULTADO

En cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 20 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación (LFRCF) esta Auditoría Superior de la Federación le da a conocer la parte que le corresponde de los Resultados Finales y las Observaciones Preliminares que se derivaron de la revisión practicada, a efecto de que presente las justificaciones y aclaraciones que, en su caso, correspondan:

TRANSFERENCIA DE RECURSOS

NÚM. DEL RESULTADO: 1 CON OBSERVACIÓN SI () NO (X)

PROCEDIMIENTO NÚM.: 1.1

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

El Gobierno del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, a través de la Secretaría de Finanzas y Planeación (SEFIPLAN) del estado, recibió de la Federación 69,658,085,516.40 pesos por concepto de las Participaciones Federales 2023, (incluye 3,444,903,348.00 pesos del Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades Federativas, con fundamento en el artículo 21, fracción II de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y numeral 5.1 de las Reglas y Lineamientos de Operación del Fideicomiso Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades Federativas FEIEF), de los cuales, 54,503,934,166.76 pesos administró el estado por corresponder a las Participaciones Federales a Entidades Federativas (PFEF) 2023 y la diferencia por 15,154,151,349.64 pesos lo distribuyó a sus municipios.

GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE
RECURSOS RECIBIDOS DE LAS PARTICIPACIONES FEDERALES A ENTIDADES FEDERATIVAS
CUENTA PÚBLICA 2023
(Pesos)

Concepto	Recursos Ministrados Federación al Estado	Transferencia de la SEFIPLAN a municipios	Transferencia de la SHCP a municipios	Participaciones Federales del Estado Universo Seleccionado
Fondo General de Participaciones (FGP)	50,416,714,398.00	10,083,342,879.60	0.00	40,333,371,518.40
Fondo de Fomento Municipal (FFM)	2,328,713,891.00	2,328,713,891.00	0.00	0.00
Fondo de Fiscalización y Recaudación (FOFIR)	2,024,493,350.00	404,898,670.00	0.00	1,619,594,680.00
Participaciones por la Venta Final de Gasolina y Diésel (GyD)	1,795,052,591.40	276,063,291.60	0.00	1,518,989,299.80
Participaciones en el Impuesto Especial Sobre Producción y Servicios (IEPS)	757,857,430.00	234,423,916.60	0.00	523,433,513.40
Fondo del Impuesto Sobre la Renta (ISR)	5,502,106,617.00	906,814,055.08	0.00	4,595,292,561.92
Fondo de Extracción de Hidrocarburos	350,400,868.00	0.00	70,080,173.60	280,320,694.40
Participaciones por el Derecho Adicional sobre la Extracción de Petróleo	82,903,174.00	0.00	0.00	82,903,174.00
0.136% de la Recaudación Federal Participable (RFP)	307,632,737.00	0.00	0.00	307,632,737.00
Incentivos por el Impuesto Sobre Automóviles Nuevos (ISAN)	767,955,056.00	24,291,492.00	0.00	743,663,564.00

No se omite indicar que la presente Cédula de Resultados Finales contiene datos que, de conformidad con la Ley General de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados y demás disposiciones en materia de transparencia y acceso a la información pública, pueden clasificarse como información confidencial y, su tratamiento estará sujeto a las obligaciones impuestas por la citada legislación, lo anterior para los efectos de implementación de los medios legales que considere procedentes.

NÚMERO: 2055 TÍTULO: Participaciones Federales a Entidades Federativas
ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "D"

FECHA DE ELABORACIÓN: 23 de septiembre de 2024

RESULTADO

Fondo de Compensación de REPECOS-Intermedios (REPECOS)	45,787,145.00	0.00	0.00	45,787,145.00
Otros Incentivos Económicos derivados del CCAMFF	1,833,564,911.00	0.00	0.00	1,833,564,911.00
Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades Federativas (FEIEF)	3,444,903,348.00	825,522,980.16	0.00	2,619,380,367.84
Totales	69,658,085,516.40	15,084,071,176.04	70,080,173.60	54,503,934,166.76

FUENTE: Cifras determinadas por la Dirección General de Evaluación del Gasto Federalizado de la ASF.

En cumplimiento de los artículos 69 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 2, 3-A, 3-B, 4, 4-A, 4-B, 7, 8 y 10 de la Ley de Coordinación Fiscal; primero, segundo y tercero del Acuerdo por el que se da a conocer a los gobiernos de las entidades federativas la distribución y calendarización para la ministración durante el ejercicio fiscal 2023, de los recursos correspondientes a los Ramos Generales 28 Participaciones a Entidades Federativas y Municipios, y 33 Aportaciones Federales para Entidades Federativas y Municipios.

REGISTRO E INFORMACIÓN FINANCIERA DE LAS OPERACIONES

NÚM. DEL RESULTADO: 2

CON OBSERVACIÓN

SI () NO (X)

PROCEDIMIENTO NÚM.: 2.1

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

Con la revisión de los estados de cuenta bancarios y de los auxiliares contables de los egresos, se verificó que la SEFIPLAN, contó con los registros contables y presupuestales de las erogaciones financiadas con las PFEF 2023, de acuerdo con el clasificador por fuente de financiamiento por un total de 48,873,535,206.79 pesos, al 31 de diciembre de 2023, fecha de corte de la auditoría, en cumplimiento de los artículos 42 y 70, fracciones I y III de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

EJERCICIO Y DESTINO DE LOS RECURSOS

NÚM. DEL RESULTADO: 3

CON OBSERVACIÓN

SI () NO (X)

PROCEDIMIENTO NÚM.: 3.1

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

El Gobierno del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave administró 54,503,934,166.76 pesos de las PFEF 2023. De estos recursos se pagaron, al 31 de diciembre de 2023, fecha de corte de la auditoría, 48,873,535,206.79 pesos, que representaron el 89.7% del disponible y quedó un saldo sin ejercer por 5,630,398,959.97 pesos, que permanece en las cuentas bancarias del estado.

No se omite indicar que la presente Cédula de Resultados Finales contiene datos que, de conformidad con la Ley General de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados y demás disposiciones en materia de transparencia y acceso a la información pública, pueden clasificarse como información confidencial y, su tratamiento estará sujeto a las obligaciones impuestas por la citada legislación, lo anterior para los efectos de implementación de los medios legales que considere procedentes.


4DE3CN10-02

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN
CUENTA PÚBLICA 2023
CÉDULA DE RESULTADOS FINALES

NÚMERO: 2055 TÍTULO: Participaciones Federales a Entidades Federativas
ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "D"

FECHA DE ELABORACIÓN: 23 de septiembre de 2024

RESULTADO

GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE
DESTINO DE LAS PARTICIPACIONES FEDERALES A ENTIDADES FEDERATIVAS
CUENTA PÚBLICA 2023
(Pesos)

Capítulo	Concepto	Pagado a 31/12/23	% vs pagado	% vs disponible
1000	Servicios Personales	24,499,479,671.88	50.1	45.0
2000	Materiales y Suministros	1,056,147,469.49	2.2	1.9
3000	Servicios Generales	1,576,479,489.27	3.2	2.9
4000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	14,090,234,409.50	28.8	25.9
5000	Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	187,194,654.99	0.4	0.3
6000	Inversión Pública	37,117,324.05	0.1	0.1
7000	Inversiones Financieras y Otras Provisiones	42,656,234.61	0.1	0.1
9000	Deuda Pública	7,384,225,953.00	15.1	13.5
Total pagado		48,873,535,206.79	100.0	89.7
Recurso sin ejercer		5,630,398,959.97		10.3
Total disponible		54,503,934,166.76		100.0

FUENTE: Estados de cuenta bancarios y registros contables.

NÚM. DEL RESULTADO: 4

PROCEDIMIENTO NÚM.: 3.1

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

CON OBSERVACIÓN

SI (X) NO ()

Del importe reportado como capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas por 14,090,234,409.50 pesos, la SEFIPLAN otorgó ayudas sociales, subsidios y subvenciones y pagó pensiones por 860,523,030.64 pesos y, el saldo por 13,229,711,378.86 pesos, lo transfirió a 62 ejecutores del gasto los cuales reportaron el destino de los recursos; sin embargo, se observó que 48 ejecutores no proporcionaron los registros contables y presupuestales específicos, de acuerdo con el clasificador por fuente de financiamiento, de las erogaciones finanziadas con las PFEF 2023, ya que los registros proporcionados incluyen las erogaciones finanziadas con otros recursos, en incumplimiento de los artículos 42 y 70, fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 29 y 29A del Código Fiscal de la Federación.

No se omite indicar que la presente Cédula de Resultados Finales contiene datos que, de conformidad con la Ley General de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados y demás disposiciones en materia de transparencia y acceso a la información pública, pueden clasificarse como información confidencial y, su tratamiento estará sujeto a las obligaciones impuestas por la citada legislación, lo anterior para los efectos de implementación de los medios legales que considere procedentes.

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN
CUENTA PÚBLICA 2023
CÉDULA DE RESULTADOS FINALES

NÚMERO: 2055 TÍTULO: Participaciones Federales a Entidades Federativas
ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "D"

FECHA DE ELABORACIÓN: 23 de septiembre de 2024

RESULTADO

GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE
DESTINO DE LAS TRANSFERENCIAS DE LAS PARTICIPACIONES FEDERALES A ENTIDADES FEDERATIVAS A LOS EJECUTORES
CUENTA PÚBLICA 2023
(Pesos)

Ejecutor	Capítulos de gasto							Pagado con otros recursos	Recursos sin ejercer	Total transferido SEFIPLAN a ejecutor
	1000	2000	3000	4000	5000	6000	7000			
1.- Academia Veracruzana de las Lenguas Indígenas	5,331,437.19	94,579.30	587,700.08	0.00	0.00	0.00	0.00	361,065.27	0.00	5,652,651.30
2.- Agencia Estatal de Energía	7,308,473.85	321,751.05	5,064,753.90	0.00	160,200.01	0.00	0.00	1,028,828.68	0.00	11,826,350.13
3.- Centro de Conciliación Laboral	24,000,000.00	656,156.64	4,550,189.53	0.00	0.00	0.00	0.00	2,603,502.56	0.00	26,602,843.61
4.- Centro de Justicia para Mujeres	2,583,791.43	477,488.63	395,803.91	0.00	31,999.99	0.00	0.00	0.00	5,068,494.77	8,557,578.73
5.- Colegio de Bachilleres	1,046,936,026.27	6,857,765.82	51,502,565.34	0.00	0.00	0.00	0.00	59,214,720.05	0.00	1,046,081,637.38
6.- Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos	288,961,805.20	55,780.84	13,002,468.76	0.00	0.00	0.00	0.00	19,665,826.03	0.00	282,354,228.77
7.- Colegio de Veracruz	27,968,583.92	603,901.13	1,457,247.17	0.00	0.00	0.00	0.00	2,551,081.80	0.00	27,478,650.42
8.- Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica	14,050,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	14,050,000.00
9.- Comisión de Arbitraje Médico	11,690,024.44	14,500.77	755,907.05	0.00	0.00	0.00	0.00	451,887.05	0.00	12,008,545.21
10.- Comisión del Agua	11,422,595.99	51,588,933.46	76,484,915.52	0.00	47,550,725.57	0.00	0.00	89,951,165.55	0.00	97,096,004.99
11.- Comisión Ejecutiva Estatal de Atención Integral a Víctimas	27,439,871.94	1,558,723.78	4,130,809.42	69,722,100.00	649,604.29	0.00	0.00	2,270,786.54	0.00	101,230,322.89
12.- Comisión Estatal de Derechos Humanos	57,596,915.67	2,619,494.26	9,764,365.46	45,088.71	1,244,809.41	0.00	0.00	3,208,613.51	0.00	68,062,060.00
13.- Comisión para la Atención y Protección de los Periodistas	14,611,882.00	568,740.49	3,162,650.32	2,618,704.87	834,115.71	0.00	0.00	44,441.39	0.00	21,751,652.00
14.- Consejo de Investigación Científica y Desarrollo Tecnológico	7,353,515.61	108,423.47	792,505.67	0.00	0.00	0.00	0.00	764,312.75	0.00	7,490,132.00
15.- Fiscalía General del Estado	1,321,116,201.00	55,331,666.56	148,562,034.91	0.00	7,631,417.60	4,183,754.81	0.00	0.00	19,651,384.12	1,556,476,459.00
16.- Instituto de Capacitación para el Trabajo	82,395,772.09	499,912.48	6,426,424.52	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,271,736.71	97,593,845.80
17.- Instituto de Espacios Educativos	44,371,860.29	1,779,584.87	22,742,554.66	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	267,028.48	69,161,028.30
18.- Instituto Tecnológico Superior de Acatlán	37,433,655.86	980,820.05	31,817,352.09	0.00	0.00	0.00	0.00	2,070,000.00	0.00	68,161,828.00
19.- Instituto Tecnológico Superior de Álamo	29,715,146.80	479,496.80	1,813,952.78	0.00	0.00	0.00	0.00	3,215,148.58	0.00	28,793,447.80
20.- Instituto Tecnológico Superior de Alvarado	34,389,150.29	640,922.33	2,305,824.11	0.00	0.00	0.00	0.00	1,947,508.13	0.00	35,388,388.60
21.- Instituto Tecnológico Superior de Chicontepec	13,295,252.46	515,837.25	1,842,590.92	0.00	0.00	0.00	0.00	1,204,222.23	0.00	14,449,458.40
22.- Instituto Tecnológico Superior de Coatzacoalcos	53,247,809.43	2,785,603.15	13,601,060.24	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,793,338.18	75,427,811.00
23.- Instituto Tecnológico Superior de Cosamalapan	27,641,337.45	934,961.42	2,579,685.33	0.00	0.00	0.00	0.00	4,182,880.20	0.00	26,973,104.00
24.- Instituto Tecnológico Superior de Huatusco	32,573,263.40	495,116.00	1,982,640.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,319,643.00	0.00	31,731,376.40
25.- Instituto Tecnológico Superior de Jesús Carranza	16,090,347.11	1,271,899.08	17,174,953.81	0.00	0.00	0.00	0.00	11,118,292.60	0.00	23,418,907.40
26.- Instituto Tecnológico Superior de las Choapas	40,921,239.62	1,052,956.95	1,441,652.59	0.00	0.00	0.00	0.00	5,648,782.76	0.00	37,767,066.40
27.- Instituto Tecnológico Superior de Martínez de la Torre	15,682,699.08	3,168,296.46	2,971,614.23	0.00	0.00	0.00	0.00	1,822,576.77	0.00	20,000,033.00
28.- Instituto Tecnológico Superior de Misantla	38,074,599.00	742,465.33	2,440,419.66	0.00	0.00	0.00	0.00	6,130,443.99	0.00	35,127,040.00
29.- Instituto Tecnológico Superior de Naranjos	18,649,085.96	150,881.59	1,892,941.85	0.00	0.00	0.00	0.00	3,131,542.40	0.00	17,561,367.00
30.- Instituto Tecnológico Superior de Pánuco	34,769,955.75	1,385,216.35	4,249,227.29	0.00	35,206.00	0.00	0.00	4,975,164.39	0.00	35,464,441.00
31.- Instituto Tecnológico Superior de Perote	23,545,314.82	117,406.64	1,743,072.36	0.00	0.00	0.00	0.00	3,146,114.82	0.00	22,259,679.00
32.- Instituto Tecnológico Superior de Poza Rica	43,556,367.80	785,539.44	3,071,511.93	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,237,901.83	48,651,321.00
33.- Instituto Tecnológico Superior de Rodríguez Clara	14,430,080.04	1,822,608.14	2,714,692.07	0.00	1,385,271.22	895,494.77	0.00	2,232,915.94	0.00	19,015,230.30
34.- Instituto Tecnológico Superior de San Andrés Tuxtla	34,924,236.80	543,772.00	2,178,880.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,246,273.80	0.00	32,400,615.00
35.- Instituto Tecnológico Superior de Tantoyuca	29,089,924.18	1,536,947.97	5,686,684.28	0.00	3,037,436.10	0.00	0.00	7,127,757.53	0.00	32,223,235.00

No se omite indicar que la presente Cédula de Resultados Finales contiene datos que, de conformidad con la Ley General de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados y demás disposiciones en materia de transparencia y acceso a la información pública, pueden clasificarse como información confidencial y, su tratamiento estará sujeto a las obligaciones impuestas por la citada legislación, lo anterior para los efectos de implementación de los medios legales que considere procedentes.

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN
CUENTA PÚBLICA 2023
CÉDULA DE RESULTADOS FINALES

NÚMERO: 2055 TÍTULO: Participaciones Federales a Entidades Federativas
ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "D"

FECHA DE ELABORACIÓN: 23 de septiembre de 2024

RESULTADO

36.- Instituto Tecnológico Superior de Tierra Blanca	37,517,418.28	880,496.85	3,884,357.37	0.00	0.00	0.00	0.00	4,772,527.50	0.00	37,509,745.00
37.- Instituto Tecnológico Superior de Xalapa	55,218,756.75	5,600.00	921,215.85	0.00	0.00	0.00	0.00	6,045,625.60	0.00	50,099,947.00
38.- Instituto Tecnológico Superior de Zongolica	28,120,603.03	901,664.46	3,052,486.30	0.00	6,712.21	0.00	0.00	3,504,178.00	0.00	28,577,288.00
39.- Instituto Veracruzano de Acceso a la Información	47,627,722.32	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,687,509.31	0.00	45,940,213.01
40.- Instituto Veracruzano de Desarrollo Municipal	5,220,935.47	355,951.92	2,083,399.08	0.00	0.00	0.00	0.00	570,352.99	0.00	7,089,933.48
41.- Instituto Veracruzano de Educación para los Adultos	18,907,161.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,400,000.00	0.00	17,507,161.00
42.- Instituto Veracruzano de la Cultura (Secretaría de Cultura)	65,494,002.88	2,620,592.92	26,964,313.80	2,010,000.00	6,825,000.01	0.00	0.00	5,232,767.05	0.00	98,681,142.56
43.- Instituto Veracruzano de la Vivienda	39,386,216.00	60,000.00	1,373,589.00	57,298,321.05	0.00	2,759,794.13	0.00	2,716,992.18	0.00	98,160,928.00
44.- Instituto Veracruzano de las Mujeres	11,126,584.62	233,330.30	2,256,336.56	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,048,598.78	21,664,850.26
45.- Instituto Veracruzano del Deporte	18,459,667.82	13,445,947.08	23,228,822.92	44,976,969.83	958,490.13	0.00	0.00	0.00	1,062,128.73	102,132,026.51
46.- Organismo Público Local Electoral	223,950,877.00	17,621,404.82	69,055,840.95	221,740,144.00	17,751,733.23	0.00	0.00	42,818,514.00	0.00	507,301,486.00
47.- Órgano de Fiscalización Superior	162,325,000.00	2,600,000.00	20,817,582.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	185,742,582.00
48.- Poder Judicial	1,629,956,381.00	50,030,890.55	145,732,180.33	69,724,877.00	88,485,940.45	24,764,622.27	11,304,527.85	89,271,591.45	0.00	1,930,727,828.00
49.- Poder Legislativo	471,773,550.21	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	54,354.79	471,827,905.00
50.- Procuraduría Estatal de Protección al Medio Ambiente	30,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	651,891.00	0.00	29,348,109.00
51.- Radiotelevisión	112,029,504.34	181,693.36	9,574,204.29	504,000.00	0.00	0.00	0.00	14,665,089.11	0.00	107,624,312.88
52.- Secretaría Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupción	11,038,443.34	464,311.52	2,665,032.97	0.00	339,280.21	0.00	0.00	358,645.45	0.00	14,148,422.59
53.- Servicios de Salud	1,072,350,784.00	89,594,418.00	554,286,855.00	42,470,190.00	14,676,038.00	321,463.00	0.00	48,999,999.46	0.00	1,724,699,748.54
54.- Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia	207,784,122.77	13,652,293.53	75,023,294.20	17,691,547.59	529,852.13	0.00	0.00	0.00	355,486.31	315,036,596.53
55.- Tribunal de Justicia Administrativa	72,977,496.98	3,113,750.58	7,831,657.48	0.00	1,525,807.91	0.00	0.00	13,948,712.95	0.00	71,500,000.00
56.- Tribunal Electoral	69,925,961.40	1,456,652.20	6,398,483.55	0.00	0.00	0.00	0.00	739,135.15	0.00	77,041,962.00
57.- Universidad Politécnica de Hualusco	17,256,239.49	49,351.33	1,108,499.85	0.00	3,979,247.33	0.00	0.00	3,470,873.00	0.00	18,922,465.00
58.- Universidad Popular Autónoma de Veracruz	15,833,197.79	0.00	565,980.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	73,016.10	16,472,193.89
59.- Universidad Tecnológica de Gutiérrez Zamora	25,756,214.28	1,830,240.87	6,526,366.15	0.00	3,263,892.00	0.00	0.00	4,608,115.32	0.00	32,768,597.98
60.- Universidad Tecnológica del Centro	52,593,475.00	1,858,699.30	5,895,923.22	0.00	0.00	0.00	0.00	9,087,289.27	0.00	51,260,808.25
61.- Universidad Tecnológica del Sureste	40,295,029.97	859,433.24	5145,247.46	0.00	0.00	0.00	0.00	2,713,889.12	0.00	43,585,821.55
Total transferido a ejecutores	8,076,093,568.48	344,364,873.33	1,425,283,320.09	528,801,943.05	200,902,779.51	32,925,128.98	11,304,527.85	505,899,196.23	49,883,468.80	3,066,050,965.00

FUENTE: Estados de cuenta bancarios y registros contables y presupuestales proporcionados por SEFIPLAN y por cada ejecutor del gasto

EJECUTORES SIN REGISTROS ESPECÍFICOS DE LAS PFEF
CUENTA PÚBLICA 2023
(Pesos)

Ejecutor	Importe transferido	Importe comprobado	Pagado con otros recursos
1.- Academia Veracruzana de las Lenguas Indígenas	5,652,651.30	6,013,716.57	361,065.27
2.- Agencia Estatal de Energía	11,826,350.13	12,855,178.81	1,028,828.68
3.- Centro de Conciliación Laboral	26,602,843.61	29,206,346.17	2,603,502.56
4.- Colegio de Bachilleres	1,046,081,637.38	1,105,296,357.43	59,214,720.05
5.- Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos	282,354,228.77	302,020,054.80	19,665,826.03

No se omite indicar que la presente Cédula de Resultados Finales contiene datos que, de conformidad con la Ley General de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados y demás disposiciones en materia de transparencia y acceso a la información pública, pueden clasificarse como información confidencial y, su tratamiento estará sujeto a las obligaciones impuestas por la citada legislación, lo anterior para los efectos de implementación de los medios legales que considere procedentes.

4DE3CN10-02

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN
CUENTA PÚBLICA 2023
CÉDULA DE RESULTADOS FINALES

NÚMERO: 2055 TÍTULO: Participaciones Federales a Entidades Federativas
ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "D"

FECHA DE ELABORACIÓN: 23 de septiembre de 2024

RESULTADO

6.- Colegio de Veracruz	27,478,650.42	30,029,732.22	2,551,081.80
7.- Comisión de Arbitraje Médico	12,008,545.21	12,460,432.26	451,887.05
8.- Comisión del Agua	97,096,004.99	187,047,170.54	89,951,165.55
9.- Comisión Ejecutiva Estatal de Atención Integral a Víctimas	101,230,322.89	103,501,109.43	2,270,786.54
10.- Comisión Estatal de Derechos Humanos	68,062,060.00	71,270,673.51	3,208,613.51
11.- Comisión Estatal para la Atención y Protección de los Periodistas	21,751,652.00	21,796,093.39	44,441.39
12.- Consejo Veracruzano de Investigación Científica y D. Tecnológico	7,490,132.00	8,254,444.75	764,312.75
13.- Instituto Tecnológico Superior de Acayucan	68,161,828.00	70,231,828.00	2,070,000.00
14.- Instituto Tecnológico Superior de Álamo	28,793,447.80	32,008,596.38	3,215,148.58
15.- Instituto Tecnológico Superior de Alvarado	35,388,388.60	37,335,896.73	1,947,508.13
16.- Instituto Tecnológico Superior de Chicontepec	14,449,458.40	15,653,680.63	1,204,222.23
17.- Instituto Tecnológico Superior de Cosamalopan	26,973,104.00	31,155,984.20	4,182,880.20
18.- Instituto Tecnológico Superior de Huatusco	31,731,376.40	35,051,019.40	3,319,643.00
19.- Instituto Tecnológico Superior de Jesús Carranza	23,418,907.40	34,537,200.00	11,118,292.60
20.- Instituto Tecnológico Superior de las Choapas	37,767,066.40	43,415,849.16	5,648,782.76
21.- Instituto Tecnológico Superior de Martínez de la Torre	20,000,033.00	21,822,609.77	1,822,576.77
22.- Instituto Tecnológico Superior de Misantla	35,127,040.00	41,257,483.99	6,130,443.99
23.- Instituto Tecnológico Superior de Naranjos	17,561,367.00	20,692,909.40	3,131,542.40
24.- Instituto Tecnológico Superior de Pánuco	35,464,441.00	40,439,605.39	4,975,164.39
25.- Instituto Tecnológico Superior de Perote	22,259,679.00	25,405,793.82	3,146,114.82
26.- Instituto Tecnológico Superior de Rodríguez Clara	19,015,230.30	21,248,146.24	2,232,915.94
27.- Instituto Tecnológico Superior de San Andrés Tuxtla	32,400,615.00	37,646,888.80	5,246,273.80
28.- Instituto Tecnológico Superior de Tantoyuca	32,223,235.00	39,350,992.53	7,127,757.53
29.- Instituto Tecnológico Superior de Tierra Blanca	37,509,745.00	42,282,272.50	4,772,527.50
30.- Instituto Tecnológico Superior de Xalapa	50,099,947.00	56,145,572.60	6,045,625.60
31.- Instituto Tecnológico Superior de Zongolica	28,577,288.00	32,081,466.00	3,504,178.00
32.- Instituto Veracruzano de Acceso a la Información	45,940,213.01	47,627,722.32	1,687,509.31
33.- Instituto Veracruzano de Desarrollo Municipal	7,089,933.48	7,660,286.47	570,352.99
34.- Instituto Veracruzano de Educación para los Adultos	17,507,161.00	18,907,161.00	1,400,000.00
35.- Instituto Veracruzano de la Cultura ahora Secretaría de Cultura	98,681,142.56	103,913,909.61	5,232,767.05
36.- Instituto Veracruzano de la Vivienda	98,160,928.00	100,877,920.18	2,716,992.18
37.- Organismo Público Local Electoral	507,301,486.00	550,120,000.00	42,818,514.00
38.- Poder Judicial	1,930,727,828.00	2,019,999,419.45	89,271,591.45
39.- Procuraduría Estatal de Protección al Medio Ambiente	29,348,109.00	30,000,000.00	651,891.00
40.- Radiotelevisión	107,624,312.88	122,289,401.99	14,665,089.11
41.- Secretaría Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupción	14,148,422.59	14,507,068.04	358,645.45
42.- Servicios de Salud	1,724,699,748.54	1,773,699,748.00	48,999,999.46
43.- Tribunal de Justicia Administrativa	71,500,000.00	85,448,712.95	13,948,712.95
44.- Tribunal Electoral	77,041,962.00	77,781,097.15	739,135.15

No se omite indicar que la presente Cédula de Resultados Finales contiene datos que, de conformidad con la Ley General de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados y demás disposiciones en materia de transparencia y acceso a la información pública, pueden clasificarse como información confidencial y, su tratamiento estará sujeto a las obligaciones impuestas por la citada legislación, lo anterior para los efectos de implementación de los medios legales que considere procedentes.

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN
CUENTA PÚBLICA 2023
CÉDULA DE RESULTADOS FINALES

NÚMERO: 2055 TÍTULO: Participaciones Federales a Entidades Federativas
ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "D"

FECHA DE ELABORACIÓN: 23 de septiembre de 2024

RESULTADO

45.- Universidad Politécnica de Huatusco	18,922,465.00	22,393,338.00	3,470,873.00
46.- Universidad Tecnológica de Gutiérrez Zamora	32,768,597.98	37,376,713.30	4,608,115.32
47.- Universidad Tecnológica del Centro	51,260,808.25	60,348,097.52	9,087,289.27
48.- Universidad Tecnológica del Sureste	43,585,821.55	46,299,710.67	2,713,889.12

FUENTE: Estados de cuenta bancarios y registros contables y presupuestales proporcionados por SEFIPLAN y por cada ejecutor del gasto

NÚM. DEL RESULTADO: 5

CON OBSERVACIÓN

SI () NO (X)

PROCEDIMIENTO NÚM.: 3.1

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

El estado destinó 7,384,225,953.00 pesos de las participaciones federales para el financiamiento de la deuda pública, el 15.8% por 1,163,520,292.30 pesos se destinó para la amortización de capital, el 71.6% por 5,288,730,088.32 pesos se destinó para el pago de intereses generados por los mismos contratos de deuda y el 12.6% por 931,975,572.38 pesos se destinó para el pago de compromisos derivados de Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS). Para el ejercicio fiscal 2023, las participaciones financiaron deuda pública a largo plazo formalizada mediante 20 contratos, con un plazo máximo de hasta 240 meses a una tasa de interés interbancaria de equilibrio (TIIE) a 28 días más sobretasa con base en la calificación de calidad de cada crédito, y también las participaciones financiaron deuda pública a corto plazo formalizada mediante 3 contratos, cada uno con un plazo de hasta 12 meses a una tasa de interés interbancaria de equilibrio (TIIE) a 28 días más sobretasa con base en la calificación de calidad de cada crédito y se comprobó que los financiamientos se amortizaron de acuerdo con el calendario de amortización pactado y contaron con las solicitudes de disposición y/o pagarés aplicables, así como la inscripción ante el registro estatal de deuda y el Registro Público Único de la SHCP.

ELABORÓ:

Lic. Jessica Elizabeth Ramírez Pérez
Auditor

Lic. Israel Pedraza Delgado
Auditor

REVISÓ:

Lic. Iván Freddy Pérez Santiago
Auditor

AUTORIZÓ:

Lic. Mario-Alberto Rodríguez Martell
Subdirector de Área

No se omite indicar que la presente Cédula de Resultados Finales contiene datos que, de conformidad con la Ley General de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados y demás disposiciones en materia de transparencia y acceso a la información pública, pueden clasificarse como información confidencial y, su tratamiento estará sujeto a las obligaciones impuestas por la citada legislación, lo anterior para los efectos de implementación de los medios legales que considere procedentes.

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN
CUENTA PÚBLICA 2023
CÉDULA DE RESULTADOS FINALES

NÚMERO: 2055 TÍTULO: Participaciones Federales a Entidades Federativas

FECHA DE ELABORACIÓN: 23 de septiembre de 2024

ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave

UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "D".

RESULTADO

SERVICIOS PERSONALES

SECRETARÍA DE FINANZAS Y PLANEACIÓN

NÚM. DEL RESULTADO: 6

CON OBSERVACIÓN

SI (X) NO ()

PROCEDIMIENTO NÚM.: 4.1

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

De los 24,499,479,671.88 pesos destinados al Capítulo 1000 Servicios Personales con cargo a las Participaciones Federales a Entidades Federativas 2023 por el Gobierno del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave y de la información proporcionada consistente en matriz y catálogo de percepciones y deducciones, resúmenes contables y de nómina, plantilla, oficios, minutos, acuerdos, condiciones generales de trabajo y tabuladores autorizados, se revisaron las nóminas ordinarias de las quincenas 1 a la 24 del ejercicio 2023 pagadas por la Secretaría de Finanzas y Planeación (SEFIPLAN), correspondientes a 24,096 trabajadores de base, eventuales y empleados temporales administrativos con 1,231 categorías por 5,533,892,317.40 pesos, con lo que se determinó lo siguiente:

- El personal se ajustó a las categorías permitidas.
- Los trabajadores se localizaron en la plantilla de personal autorizada.
- Se identificaron 27,129 pagos a 1,953 trabajadores en las percepciones "Participaciones al Personal" y "Compensación por Servicios Especiales" por 30,898,436.72 pesos, de las cuales no se dispone de la documentación completa para verificar que fueron pagadas conforme al método de cálculo autorizado.

Lo anterior en incumplimiento, de los artículos 44 y 47 del Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave para el Ejercicio Fiscal 2023; 2, fracción XLVII, 207, fracción II del Código Financiero para el Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave; y apartado III "Prestaciones Específicas" del Marco Normativo de Percepciones y Deducciones 2023.

NÚM. DEL RESULTADO: 7

CON OBSERVACIÓN

SI (X) NO ()

PROCEDIMIENTO NÚM.: 4.2

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

Con la revisión de las relaciones del personal que causó baja definitiva o que tuvo licencia sin goce de sueldo y de la nóminas ordinarias de las quincenas 1 a la 24 del ejercicio 2023 pagadas por la SEFIPLAN, se constató que se realizaron 1,513 pagos a 786 trabajadores después de la baja definitiva por un importe de 17,361,484.86 pesos; además, se efectuaron 357 pagos a 50 trabajadores durante el periodo en el que tuvieron licencia sin goce de sueldo por un importe de 4,585,093.21 pesos, en incumplimiento de los artículos 48 párrafo segundo del Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave para el Ejercicio Fiscal 2023; 91 de la Ley Estatal del Servicio Civil de Veracruz; 38, 47, 48 y 54 de las Condiciones Generales de Trabajo del Poder Ejecutivo del Estado de Veracruz 2023-2024.

No se omite indicar que la presente Cédula de Resultados Finales contiene datos que, de conformidad con la Ley General de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados y demás disposiciones en materia de transparencia y acceso a la información pública, pueden clasificarse como información confidencial y, su tratamiento estará sujeto a las obligaciones impuestas por la citada legislación, lo anterior para los efectos de implementación de los medios legales que considere procedentes.

NÚMERO: 2055 TÍTULO: Participaciones Federales a Entidades Federativas
ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "D".

FECHA DE ELABORACIÓN: 23 de septiembre de 2024

RESULTADO

NÚM. DEL RESULTADO: 8

CON OBSERVACIÓN

SI () NO (X)

PROCEDIMIENTO NÚM.: 4.3

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

Con la revisión de los resúmenes de nómina, resúmenes contables y reportes de egresos, se constató que la SEFIPLAN no realizó pagos con recursos de las Participaciones Federales a Entidades Federativas 2023 a prestadores de servicios contratados por honorarios asimilados a salarios.

SECRETARÍA DE EDUCACIÓN DE VERACRUZ

NÚM. DEL RESULTADO: 9

CON OBSERVACIÓN

SI (X) NO ()

PROCEDIMIENTO NÚM.: 4.1

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

De los 24,499,479,671.88 pesos destinados al Capítulo 1000 Servicios Personales con cargo a las Participaciones Federales a Entidades Federativas 2023 por el Gobierno del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave y de la información proporcionada consistente en matriz y catálogo de percepciones y deducciones, resúmenes contables y de nómina, plantilla, oficios, minutos, acuerdos, condiciones generales de trabajo y tabuladores autorizados, se revisaron las nóminas ordinarias y extraordinarias de las quincenas 1 a la 24 del ejercicio 2023 pagadas por la Secretaría de Educación de Veracruz (SEV), correspondientes a 59,770 trabajadores de base, confianza y eventuales con 285 categorías por 19,803,623,736.35 pesos (que incluyen 4,157,971,495.66 pesos pagados con otras fuentes de financiamiento), con lo que se determinó lo siguiente:

- El personal se ajustó a las categorías permitidas.
- Los trabajadores se localizaron en la plantilla de personal autorizada.
- Se identificaron 8,997 pagos a 126 trabajadores en la percepción "Diferencial Reestructurable" por 384,752.58 pesos, de la cual no se proporcionó el método de cálculo ni la autorización o fundamento legal para su pago.

Lo anterior en incumplimiento, de los artículos 47 del Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave para el Ejercicio Fiscal 2023; 2, fracción XLVII, 207 fracción II del Código Financiero para el Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave; 17, fracción III del Reglamento Interior de la Secretaría de Educación de Veracruz.

No se omite indicar que la presente Cédula de Resultados Finales contiene datos que, de conformidad con la Ley General de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados y demás disposiciones en materia de transparencia y acceso a la información pública, pueden clasificarse como información confidencial y, su tratamiento estará sujeto a las obligaciones impuestas por la citada legislación, lo anterior para los efectos de implementación de los medios legales que considere procedentes.

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN
CUENTA PÚBLICA 2023
CÉDULA DE RESULTADOS FINALES

NÚMERO: 2055 TÍTULO: Participaciones Federales a Entidades Federativas

FECHA DE ELABORACIÓN: 23 de septiembre de 2024

ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave

UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "D".

RESULTADO

NÚM. DEL RESULTADO: 10

CON OBSERVACIÓN

SI () NO ()

PROCEDIMIENTO NÚM.: 4.2

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

Con la revisión de las relaciones del personal que causó baja definitiva o que tuvo licencia sin goce de sueldo y de las nóminas ordinarias y extraordinarias de las quincenas 1 a la 24 del ejercicio 2023 pagadas por la SEV, se constató que se realizaron 269 pagos a 88 trabajadores después de la baja definitiva por un importe de 2,804,393.08 pesos; además, se efectuaron 33 pagos a 28 trabajadores durante el periodo en el que tuvieron licencia sin goce de sueldo por un importe de 343,399.30 pesos, en incumplimiento de los artículos 48 párrafo segundo del Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave para el Ejercicio Fiscal 2023; 17, fracciones I y II del Reglamento Interior de la Secretaría de Educación de Veracruz.

NÚM. DEL RESULTADO: 11

CON OBSERVACIÓN

SI () NO ()

PROCEDIMIENTO NÚM.: 4.3

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

Con la revisión de los resúmenes de nómina, resúmenes contables y reportes de egresos, se constató que la SEV no realizó pagos con recursos de las Participaciones Federales a Entidades Federativas 2023 a prestadores de servicios contratados por honorarios asimilados a salarios.

SERVICIOS DE SALUD DE VERACRUZ

NÚM. DEL RESULTADO: 12

CON OBSERVACIÓN

SI () NO ()

PROCEDIMIENTO NÚM.: 4.1

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

De los 1,072,350,784.46 pesos destinados al Capítulo 1000 Servicios Personales con cargo a las Participaciones Federales a Entidades Federativas 2023 por los Servicios de Salud de Veracruz (SESVER) y de la información proporcionada consistente en matriz y catálogo de percepciones y deducciones, resúmenes contables y de nómina, plantilla, oficios, minutos, acuerdos, condiciones generales de trabajo y tabuladores autorizados, se revisaron las nóminas ordinarias, extraordinarias, adicionales y de retroactivos de las quincenas 1 a la 24 del ejercicio 2023 pagadas por los SESVER, correspondientes a 7,734 trabajadores de base, confianza y eventuales con 70 categorías por 934,548,006.77 pesos, con lo que se determinó lo siguiente:

- El personal se ajustó a las categorías permitidas.
- Los trabajadores se localizaron en la plantilla de personal autorizada.
- Las percepciones pagadas mediante la nómina estuvieron autorizadas.

Lo anterior en cumplimiento a los artículos 212, 220 de las Condiciones Generales de Trabajo de la Secretaría de Salud; 27 y 31 del Reglamento de Productividad de la Secretaría de Salud; y el numeral 8 de los Lineamientos Específicos para el Otorgamiento de la Medida de Fin de año del Ejercicio Fiscal 2023.

No se omite indicar que la presente Cédula de Resultados Finales contiene datos que, de conformidad con la Ley General de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados y demás disposiciones en materia de transparencia y acceso a la información pública, pueden clasificarse como información confidencial y, su tratamiento estará sujeto a las obligaciones impuestas por la citada legislación, lo anterior para los efectos de implementación de los medios legales que considere procedentes.

NÚMERO: 2055 TÍTULO: Participaciones Federales a Entidades Federativas
ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "D".

FECHA DE ELABORACIÓN: 23 de septiembre de 2024

RESULTADO

NÚM. DEL RESULTADO: 13	CON OBSERVACIÓN	SI (<input checked="" type="checkbox"/>) NO (<input type="checkbox"/>)
PROCEDIMIENTO NÚM.: 4.2		
DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO: Con la revisión de las relaciones del personal que causó baja definitiva o que tuvo licencia sin goce de sueldo y de las nóminas ordinarias, extraordinarias, adicionales y de retroactivos de las quincenas 1 a la 24 del ejercicio 2023 pagadas por los SESVER, se constató que no se efectuaron pagos a trabajadores después de su baja definitiva; sin embargo, se efectuaron 2 pagos a 2 trabajadores durante el periodo en que tuvieron licencia sin goce de sueldo por un importe de 16,923.80 pesos, en incumplimiento de los artículos 91, 92, 93 y 94 de la Ley Estatal del Servicio Civil de Veracruz; y 54, 55 y 130, fracción X de las Condiciones Generales de Trabajo de la Secretaría de Salud.		
NÚM. DEL RESULTADO: 14	CON OBSERVACIÓN	SI (<input type="checkbox"/>) NO (<input checked="" type="checkbox"/>)
PROCEDIMIENTO NÚM.: 4.3		
DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO: Con la revisión de los resúmenes de nómina, resúmenes contables y reportes de egresos, se constató que los SESVER no realizaron pagos con recursos de las Participaciones Federales a Entidades Federativas 2023 a prestadores de servicios contratados por honorarios asimilados a salarios.		
PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE VERACRUZ	CON OBSERVACIÓN	SI (<input type="checkbox"/>) NO (<input checked="" type="checkbox"/>)
NÚM. DEL RESULTADO: 15		
PROCEDIMIENTO NÚM.: 4.1		
DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO: De los 1,629,956,381.00 pesos destinados al Capítulo 1000 Servicios Personales con cargo a las Participaciones Federales a Entidades Federativas 2023 por el Poder Judicial del Estado de Veracruz (PJEV) y de la información proporcionada consistente en matriz y catálogo de percepciones y deducciones, resúmenes contables y de nómina, plantilla, oficios, minutos, acuerdos, condiciones generales de trabajo y tabuladores autorizados, se revisaron las nóminas ordinarias y extraordinarias de las quincenas 1 a la 24 del ejercicio 2023 pagadas por el PJEV, correspondientes a 3,179 trabajadores de base y eventuales con 37 categorías por 1,314,687,513.98 pesos, con lo que se determinó lo siguiente: <ul style="list-style-type: none">• El personal se ajustó a las categorías permitidas.• Los trabajadores se localizaron en la plantilla de personal autorizada.• Las percepciones pagadas mediante la nómina estuvieron autorizadas.		
Lo anterior en cumplimiento a los artículos 61, 82 y 85 de las Condiciones Generales de Trabajo 2022-2024 del Poder Judicial del Estado de Veracruz; y los apartados II "Prestaciones Genéricas" y III "Prestaciones Específicas" del Marco Normativo de Percepciones y Deducciones del Poder Judicial del Estado de Veracruz.		

No se omite indicar que la presente Cédula de Resultados Finales contiene datos que, de conformidad con la Ley General de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados y demás disposiciones en materia de transparencia y acceso a la información pública, pueden clasificarse como información confidencial y, su tratamiento estará sujeto a las obligaciones impuestas por la citada legislación, lo anterior para los efectos de implementación de los medios legales que considere procedentes.

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN
CUENTA PÚBLICA 2023
CÉDULA DE RESULTADOS FINALES

NÚMERO: 2055 TÍTULO: Participaciones Federales a Entidades Federativas

FECHA DE ELABORACIÓN: 23 de septiembre de 2024

ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave

UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "D".

RESULTADO

NÚM. DEL RESULTADO: 16

CON OBSERVACIÓN

SI () NO (X)

PROCEDIMIENTO NÚM.: 4.2

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

Con la revisión de las relaciones del personal que causó baja definitiva o que tuvo licencia sin goce de sueldo y de las nóminas ordinarias y extraordinarias de las quincenas 1 a la 24 del ejercicio 2023 pagadas por el PJEV, se constató que no se efectuaron pagos a trabajadores después de la fecha en que causaron baja definitiva, ni durante el periodo en el que contaron con licencia sin goce de sueldo, en cumplimiento de los artículos 36, 91, 92, 93 y 94 de la Ley Estatal del Servicio Civil de Veracruz.

NÚM. DEL RESULTADO: 17

CON OBSERVACIÓN

SI () NO (X)

PROCEDIMIENTO NÚM.: 4.3

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

Con la revisión de los resúmenes de nómina, resúmenes contables y reportes de egresos, se constató que el PJEV no realizó pagos con recursos de las Participaciones Federales a Entidades Federativas 2023 a prestadores de servicios contratados por honorarios asimilados a salarios.

CONGRESO DEL ESTADO DE VERACRUZ

NÚM. DEL RESULTADO: 18

CON OBSERVACIÓN

SI () NO (X)

PROCEDIMIENTO NÚM.: 4.1

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

De los 471,773,550.21 pesos destinados al Capítulo 1000 Servicios Personales con cargo a las Participaciones Federales a Entidades Federativas 2023 por el Congreso del Estado de Veracruz (CEV) y de la información proporcionada consistente en matriz y catálogo de percepciones y deducciones, resúmenes contables y de nómina, plantilla, oficios, minutos, acuerdos, condiciones generales de trabajo y tabuladores autorizados, se revisaron las nóminas ordinarias y de compensación de las quincenas 1 a la 24 del ejercicio 2023 pagadas por el CEV, correspondientes a 792 trabajadores de base, confianza, diputados y eventuales con 27 categorías por 426,149,283.66 pesos, con lo que se determinó lo siguiente:

- El personal se ajustó a las categorías permitidas.
- Los trabajadores se localizaron en la plantilla de personal autorizada.
- Las percepciones pagadas mediante la nómina estuvieron autorizadas.

Lo anterior en cumplimiento de las cláusulas 9, 10, 13, 32, 33, 37, 56, 57, 65 y 104 de las Condiciones Generales de Trabajo para los Trabajadores Afiliados al Sindicato Único de Trabajadores al Servicio del Poder Legislativo del Estado de Veracruz.

No se omite indicar que la presente Cédula de Resultados Finales contiene datos que, de conformidad con la Ley General de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados y demás disposiciones en materia de transparencia y acceso a la información pública, pueden clasificarse como información confidencial y, su tratamiento estará sujeto a las obligaciones impuestas por la citada legislación, lo anterior para los efectos de implementación de los medios legales que considere procedentes.

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN
CUENTA PÚBLICA 2023
CÉDULA DE RESULTADOS FINALES

NÚMERO: 2055 TÍTULO: Participaciones Federales a Entidades Federativas
ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "D"

FECHA DE ELABORACIÓN: 23 de septiembre de 2024

RESULTADO

NÚM. DEL RESULTADO: 19

CON OBSERVACIÓN

SI () NO (X)

PROCEDIMIENTO NÚM.: 4.2

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

Con la revisión de las relaciones del personal que causó baja definitiva o que tuvo licencia sin goce de sueldo y de las nóminas ordinarias y de compensación de las quincenas 1 a la 24 del ejercicio 2023 pagadas por el CEV, se constató que no se efectuaron pagos a trabajadores después de la fecha en que causaron baja definitiva, ni durante el periodo en el que contaron con licencia sin goce de sueldo, en cumplimiento de las cláusulas 46, párrafo primero, 52, 130 y 131 de las Condiciones Generales de Trabajo para los Trabajadores Afiliados al Sindicato Único de Trabajadores al Servicio del Poder Legislativo del Estado de Veracruz.

NÚM. DEL RESULTADO: 20

CON OBSERVACIÓN

SI () NO (X)

PROCEDIMIENTO NÚM.: 4.3

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

Con la revisión de los resúmenes de nómina, resúmenes contables y reportes de egresos, se constató que el CEV no realizó pagos con recursos de las Participaciones Federales a Entidades Federativas 2023 a prestadores de servicios contratados por honorarios asimilados a salarios.

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE VERACRUZ

NÚM. DEL RESULTADO: 21

CON OBSERVACIÓN

SI (X) NO ()

PROCEDIMIENTO NÚM.: 4.1

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

De los 162,325,000.00 pesos destinados al Capítulo 1000 Servicios Personales con cargo a las Participaciones Federales a Entidades Federativas 2023 por el Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Veracruz (ORFIS) y de la información proporcionada consistente en matriz y catálogo de percepciones y deducciones, resúmenes contables y de nómina, plantilla, oficios, minutos, acuerdos, condiciones generales de trabajo y tabuladores autorizados, se revisaron las nóminas ordinaria, extraordinaria y de compensación de las quincenas 3 a la 24 del ejercicio 2023 pagadas por el ORFIS, correspondientes a 452 trabajadores de confianza y eventuales con 83 categorías por 137,721,405.91 pesos, con lo que se determinó lo siguiente:

- El personal se ajustó a las categorías permitidas.
- Los trabajadores se localizaron en la plantilla de personal autorizada.
- Se identificaron 1,884 pagos a 445 trabajadores en la percepción "Estímulo por Productividad y Eficiencia" por 22,475,271.55 pesos, de las cuales no se dispone de la documentación completa para verificar que fue pagada conforme al método de cálculo autorizado.
- Se identificaron 131 pagos a 131 trabajadores en la percepción "Gratificación" en la cual se excedieron los importes máximos autorizados por 647,562.46 pesos.

Lo anterior en incumplimiento al artículo 55 del Reglamento del Servicio Público de Carrera del Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave; y tabla de Percepciones y Deducciones 2023 Adicionales al Sueldo de la Dirección General de Administración y Finanzas del Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave.

No se omite indicar que la presente Cédula de Resultados Finales contiene datos que, de conformidad con la Ley General de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados y demás disposiciones en materia de transparencia y acceso a la información pública, pueden clasificarse como información confidencial y, su tratamiento estará sujeto a las obligaciones impuestas por la citada legislación, lo anterior para los efectos de implementación de los medios legales que considere procedentes.

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN
CUENTA PÚBLICA 2023
CÉDULA DE RESULTADOS FINALES

NÚMERO: 2055 TÍTULO: Participaciones Federales a Entidades Federativas

FECHA DE ELABORACIÓN: 23 de septiembre de 2024

ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave

UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "D".

RESULTADO

NÚM. DEL RESULTADO: 22

CON OBSERVACIÓN

SI () NO ()

PROCEDIMIENTO NÚM.: 4.2

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

Con la revisión de las relaciones del personal que causó baja definitiva o que tuvo licencia sin goce de sueldo y de las nóminas ordinaria, extraordinaria y de compensación de las quincenas 3 a la 24 del ejercicio 2023 pagadas por el ORFIS, se constató que no hubo personal que contara con licencia sin goce de sueldo durante el ejercicio 2023 con recursos de las Participaciones Federales a Entidades Federativas; sin embargo, se efectuaron 28 pagos a 4 trabajadores después de la fecha de baja definitiva por un importe de 290,852.00 pesos, en incumplimiento de los artículos 65 y 66 del Reglamento del Servicio Público de Carrera del Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave.

NÚM. DEL RESULTADO: 23

CON OBSERVACIÓN

SI () NO ()

PROCEDIMIENTO NÚM.: 4.3

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

Con la revisión de los resúmenes de nómina, resúmenes contables y reportes de egresos, se constató que el ORFIS no realizó pagos con recursos de las Participaciones Federales a Entidades Federativas 2023 a prestadores de servicios contratados por honorarios asimilados a salarios.

ELABORÓ:

C. Marco Aurelio Góngora Alberto
Auditor

REVISÓ:

Lic. Jennyfer Hernandez Montes
Auditor

AUTORIZÓ:

L.E. Jahzeel Alberto Ayala Cotero
Auditor

No se omite indicar que la presente Cédula de Resultados Finales contiene datos que, de conformidad con la Ley General de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados y demás disposiciones en materia de transparencia y acceso a la información pública, pueden clasificarse como información confidencial y, su tratamiento estará sujeto a las obligaciones impuestas por la citada legislación, lo anterior para los efectos de implementación de los medios legales que considere procedentes.

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN
CUENTA PÚBLICA 2023
CÉDULA DE RESULTADOS FINALES

NÚMERO: 2055

TÍTULO: Participaciones Federales a Entidades Federativas

ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave

UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "D"

FECHA DE ELABORACIÓN: 23 de septiembre de 2024

RESULTADO

ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS

NÚM. DEL RESULTADO: 24

CON OBSERVACIÓN

SI (X) NO ()

PROCEDIMIENTO NÚM.: 5.1

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

Con la revisión de los reportes del destino del gasto, determinado de los auxiliares contables y presupuestales, así como de los estados de cuenta bancarios de Participaciones Federales a Entidades Federativas 2023, proporcionados por el Gobierno del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, se verificó que 56 de 60 ejecutores, realizaron contrataciones de adquisiciones, arrendamientos y/o servicios; en el caso en particular de la Universidad Veracruzana contemplada como otro ejecutor más, será auditada por otra instancia de la Auditoría Superior de la Federación. Asimismo, se comprobó que la entidad fiscalizada remitió la información contractual (número de contrato, proveedor, Registro Federal de Contribuyentes, monto pagado con Participaciones 2023, partida y número de póliza) del ejercicio de los recursos en materia de adquisiciones, arrendamientos y/o servicios; en el caso de 46 ejecutores, es coincidente con la información del reporte del destino del gasto; sin embargo, respecto de 14 ejecutores reportaron importes ejercidos mediante información contractual de 1,353,249,050.40 pesos, por lo cual no es coincidente con la información del reporte del destino del gasto, en la que se determinó un monto ejercido por la cantidad de 1,292,412,901.31 pesos, de acuerdo a lo siguiente:

INTEGRACIÓN DE LOS EJECUTORES QUE PRESENTARON DIFERENCIAS EN LOS ANEXOS DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS
CUENTA PÚBLICA 2023
(Pesos)

o.	Ejecutores	Monto pagado con participaciones (información financiera)	Monto pagado con participaciones (Anexos o información contractual)	Diferencia (información financiera vs Anexos o información contractual)
1	Agencia Estatal de Energía	3,016,357.15	5,848,133.24	-2,831,776.09
2	Consejo de Investigación Científica y Desarrollo Tecnológico	900,929.14	154,020.00	746,909.14
3	Fiscalía General del Estado	221,433,641.19	235,360,635.14	-13,926,993.95
4	Instituto de Capacitación para el Trabajo	6,926,337.00	1,472,950.24	5,543,346.76
5	Instituto de Espacios Educativos	24,522,139.53	54,659,755.34	-30,177,615.81
6	Instituto Tecnológico Superior de Alamo	2,293,449.58	32,008,595.38	-29,715,145.80
7	Instituto Tecnológico Superior de Cuautla	16,386,663.39	1,651,243.80	14,535,413.59
8	Instituto Tecnológico Superior de Martínez de la Torre	3,909,956.92	4,317,333.92	-407,377.00
9	Instituto Veracruzano de la Cultura (Secretaría de Cultura)	35,409,906.73	36,254,906.72	155,000.01
10	Instituto Veracruzano de las Mujeres	2,489,666.86	3,203,235.75	-713,568.89
11	Instituto Veracruzano del Deporte	37,633,260.13	0.00	37,633,260.13
12	Poder Judicial	270,247,821.66	309,013,633.60	-38,765,811.94
13	Servicios de Salud	658,488,149.51	658,869,652.66	-321,513.15
14	Universidad Tecnológica del Centro	7,754,622.52	11,344,840.09	-3,590,217.57
	Total	1,292,412,901.31	1,354,338,992.88	-61,926,091.57

Fuente: Información contractual solicitada por la ASF y reporte de destino del gasto del Gobierno del Estado Veracruz de Ignacio de la Llave.

Por lo anterior, se observa un monto de 61,926,091.57 pesos, del cual se deberá aclarar la diferencia reportada de más en la información contractual; en los casos donde el importe contractual reportado es de menos o no reportó información, la entidad fiscalizada deberá proporcionar el formato solicitado por la Auditoría Superior de la Federación con la información contractual del ejecutor, acompañada de la documentación justificativa y comprobatoria del gasto que comprende lo siguiente:

**AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN
CUENTA PÚBLICA 2023
CÉDULA DE RESULTADOS FINALES**

NÚMERO: 2055

TÍTULO: Participaciones Federales a Entidades Federativas

ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave

UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "D"

FECHA DE ELABORACIÓN: 23 de septiembre de 2024

RESULTADO

DOCUMENTACIÓN QUE SE REQUIERE EN LA INTEGRACIÓN DE EXPEDIENTES		
ETAPA	DOCUMENTOS EN FORMATO PDF	CANTIDAD
1.- Programación	Investigación de mercado Programa Anual de Adquisiciones, Arrendamientos y/o Servicios Suficiencia Presupuestal Documento que establecía montos máximos y mínimos de contratación autorizados para el ejercicio, así como la documentación donde se establece el presupuesto autorizado para la contratación de Adquisiciones, Arrendamientos y/o Servicios en el ejercicio fiscal 2023 Presupuesto Base	1 1 1 1 1
	Procedimiento de Licitación Pública	
	Convocatoria y constancias de su publicación Bases Acta de presentación y apertura de Proposiciones Propuesta técnica del proveedor ganador y de los concursantes Propuesta económica del proveedor ganador y de los concursantes Dictámenes técnicos y económicos Acta de Fallo	1 1 1 1 1 1 1
	Procedimiento de Invitación a cuando menos tres personas	
	Escrito en el que se acrediten los criterios y se justifiquen las razones en las que se sustente el procedimiento Dictamen de excepción a la LP Oficios de invitación a cuando menos tres personas Acta de presentación y apertura de Proposiciones Propuesta técnica del contratista ganador y de los concursantes Propuesta económica del contratista ganador y de los concursantes Dictámenes Técnicos y económicos Acta de Fallo	1 1 1 1 1 1 1
2.- Proceso de adjudicación	Procedimiento de Adjudicación Directa	
	Escrito en el que se acrediten los criterios y se justifiquen las razones en las que se sustente el procedimiento Dictamen de excepción a la LP Oficio y/o documento de solicitud de cotizaciones a proveedores o contratistas Cotizaciones Dictamen de Adjudicación Directa	1 1 1 1 1
	Documentación de los ganadores y concursantes	
	Acta constitutiva de Empresas Concursantes con la totalidad de antecedentes registrales Acta Constitutiva de Empresa Contratada con la totalidad de antecedentes registrales Poder Notarial Constancia de inscripción en el Padrón de Proveedores del estado vigente al momento de celebración del procedimiento de adjudicación Constancia de no inhabilitación para participar en procedimientos de contratación Constancia de Situación Fiscal Constancia de Opinión del Cumplimiento de Obligaciones Fiscales Acta de nacimiento en caso de contratistas que sean personas físicas	1 por empresa 1 por participante
3.- Contrato / Acuerdo	Contrato o acuerdo con anexos Convenio modificatorio con anexos Fianza de Anticipo Fianza de Cumplimiento Fianza de Vicios Ocultos Fianza (del convenio modificatorio) y/o ampliaciones	1 1 por convenio 1 1 1 1 por convenio
4.- Entrega	Entrada al almacén del Bien Evidencia de la salida del almacén Evidencia Fotográfica Suficiente Resguardo del Bien Inventario de los bienes contratados Acta de entrega-recepción del Servicio Evidencia de Entregables del Servicio Aplicación o entrega de los Bienes Bitácoras de los Servicios	1 1 1 1 1 1 1 1 1
5.- Facturas	CFDI (XML) Factura (PDF)	1 por factura 1 por factura
6.- Pólizas y pagos	Contrato de apertura de la cuenta bancaria pagadora Documento de la Póliza de Egreso (con documentación soporte) Documentos que acredite el pago (Transferencias bancarias, SPEI, CLC y Estado de cuenta bancario, carátula y movimiento, donde se identifique el pago)	1 1 1

4DE3CN10-02

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN
CUENTA PÚBLICA 2023
CÉDULA DE RESULTADOS FINALES

NÚMERO: 2055

TÍTULO: Participaciones Federales a Entidades Federativas

ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave

UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "D"

FECHA DE ELABORACIÓN: 23 de septiembre de 2024

RESULTADO

Lo anterior, en incumplimiento de los artículos 43 y 70, fracción V, de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, y 9, primero y último párrafo, de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación.

NÚM. DEL RESULTADO: 25

CON OBSERVACIÓN

SI() NO()

PROCEDIMIENTO NÚM.: 5.2

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

De una muestra seleccionada de 62 expedientes considerados como adquisiciones, arrendamientos y/o servicios, seleccionados como muestra de auditoría por un monto de 1,116,234,032.14 pesos, pagados con recursos de las Participaciones Federales a Entidades Federativas 2023, de los cuales: 24 fueron ejecutados por la Secretaría de Seguridad Pública, identificados con los siguientes números y objetos de contrato: 1.- SSP-UA-003-23, respecto al servicio del suministro de productos alimenticios y utensilios para el servicio de alimentación para cadetes, personal operativo de las áreas que conforman la Secretaría de Seguridad Pública del estado y personas privadas de su libertad, 2.-SSP-UA-004-23, en relación al servicio del suministro de productos alimenticios y utensilios para el servicio de alimentación para cadetes, personal operativo de las áreas que conforman la Secretaría de Seguridad Pública del estado y personas privadas de su libertad, 3.- SSP-UA-001-23, referente al servicio del suministro de productos alimenticios y utensilios para el servicio de alimentación para cadetes, personal operativo de las áreas que conforman la Secretaría de Seguridad Pública del estado y personas privadas de su libertad, 4.- SSP-UA-011-23, para la prestación de los servicios de emisión, elaboración e impresión de licencias y permisos de conducir, para la Dirección General de Transporte del Estado, 5.-SSP-UA-034-23, para la adquisición de 50 unidades vehiculares para usos operativos de la Secretaría de Seguridad Pública, 6.-SSP-UA-045-23, referente a la adquisición, instalación y configuración de un equipo especializado (amplificador de frecuencias celulares) para la unidad de análisis e inteligencia, 7.- SSP-UA-024-23, en relación al servicio de mantenimiento preventivo y correctivo para el parque vehicular de la Secretaría de Seguridad Pública 8.-SSP-UA-016-23, relacionado con el servicio de mantenimiento preventivo y correctivo para el parque vehicular de la Secretaría de Seguridad Pública, 9.- SSP-UA-017-23, para el servicio de mantenimiento preventivo y correctivo para el parque vehicular de la Secretaría de Seguridad Pública, 10.-SSP-UA-018-23, a fin de brindar el servicio de mantenimiento preventivo y correctivo para el parque vehicular de la Secretaría de Seguridad Pública, 11.-SSP-UA-019-23, en relación con el servicio de mantenimiento preventivo y correctivo para el parque vehicular de la Secretaría de Seguridad Pública, 12.-SSP-UA-020-23, respecto del servicio de mantenimiento preventivo y correctivo para el parque vehicular de la Secretaría de Seguridad Pública, 13.-SSP-UA-030-23,para el servicio de mantenimiento preventivo y correctivo para el parque vehicular de la Secretaría de Seguridad Pública, 14.-SSP-UA-021-23, en relación con el servicio de mantenimiento preventivo y correctivo para el parque vehicular de la Secretaría de Seguridad Pública, 15.- SSP-UA-031-23, para llevar a cabo el servicio de mantenimiento preventivo y correctivo para el parque vehicular de la Secretaría de Seguridad Pública, 16.- SSP-UA-022-23, a fin de ejecutar el servicio de mantenimiento preventivo y correctivo para el parque vehicular de la Secretaría de Seguridad Pública, 17.- SSP-UA-029-23, en relación con el servicio de mantenimiento preventivo y correctivo para el parque vehicular de la Secretaría de Seguridad Pública, 18.- SSP-UA-027-23, para el servicio de mantenimiento preventivo y correctivo para el parque vehicular de la Secretaría de Seguridad Pública, 19.- SSP-UA-026-23, a fin de llevar a cabo el servicio de mantenimiento preventivo y correctivo para el parque vehicular de la Secretaría de Seguridad Pública, 20.- SSP-UA-025-23, en relación con el servicio de mantenimiento preventivo y correctivo para el parque vehicular de la Secretaría de Seguridad Pública, 21.- SSP-UA-039-23, a fin de ejecutar el servicio de mantenimiento preventivo y correctivo para el parque vehicular de la Secretaría de Seguridad Pública, 22.- SSP-UA-010-23, para ejecutar el servicio de mantenimiento preventivo y correctivo para el parque vehicular de la Secretaría de Seguridad Pública (motocicletas), 23.- SSP-UA-009-23, en relación al servicio de mantenimiento preventivo y correctivo para el parque vehicular de la Secretaría de Seguridad Pública (motocicletas) y, 24.- SSP-UA-046-23, para la adquisición de equipo aéreo no tripulado (dron) para la unidad de análisis e inteligencia; 12 ejecutados por Servicios de Salud de Veracruz: 1.- SESVER/DA/C-016/2023, para el servicio subrogado de vigilancia a hospitales, jurisdicciones sanitarias, centros de salud, almacenes, y oficinas centrales de Servicios de Salud de Veracruz, así como de los bienes muebles e inmuebles que forman parte de la estructura, dependientes de Servicios de Salud de Veracruz, 2.- SESVER/DA/C-057/2023, respecto del servicio subrogado de limpieza a oficinas centrales, jurisdicciones sanitarias, hospitales, Laboratorio estatal de salud pública, Centro estatal de transfusión sanguínea, asilos, hogar del niño, CAPASITS y Centros de salud dependientes de Servicios de Salud de Veracruz, 3.- SESVER/DA/C.ADE-038/2023, para ejecutar el servicio subrogado de limpieza a oficinas centrales, jurisdicciones sanitarias, hospitales, Laboratorio estatal de salud pública, Centro estatal de transfusión sanguínea, asilos, hogar del niño, CAPASITS y Centros de salud dependientes de Servicios de Salud de Veracruz, 4.- SESVER/DA/C-046/2023, para llevar a cabo el servicio de arrendamiento de equipo para las áreas de imagenología de las unidades hospitalarias de SESVER, 5.- SESVER/DA/C-049/2023, respecto del servicio de suministro de material de osteosíntesis y endoprótesis para las Unidades hospitalarias pertenecientes a Servicios de Salud de Veracruz, 6.- SESVER/DA/C-054/2023, para brindar el servicio de laparoscopia, endoscopia y artroscopia para diversas Unidades hospitalarias pertenecientes a Servicios de Salud de Veracruz, 7.- SESVER/DA/C-074/2023, en relación al servicio subrogado de lavandería para la red hospitalaria de Servicios de Salud de Veracruz, el cual comprende el lavado y suministro de ropa, segunda convocatoria, 8.- SESVER/DA/C-161/2023, para la adquisición de medicamento y material de curación para Unidades médicas de primer, segundo y tercer nivel de atención, 9.- SESVER/DA/C-068/2023, en relación a la contratación abierta del servicio de hemodinamia y marcapasos para diversas Unidades hospitalarias pertenecientes a SESVER para el periodo mayo-diciembre, 10.- SESVER/DA/C-118/2023, respecto de contratación abierta del

4DE3CN10-02

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN
CUENTA PÚBLICA 2023
CÉDULA DE RESULTADOS FINALES

NÚMERO: 2055

TÍTULO: Participaciones Federales a Entidades Federativas

ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave

UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "D"

FECHA DE ELABORACIÓN: 23 de septiembre de 2024

RESULTADO

servicio del suministro de insumos de laboratorio de patología y genética para diversas unidades hospitalarias pertenecientes a Servicios de Salud de Veracruz, 11.- SESVER/DA/C-160/2023, compra de medicamento y material de curación para unidades médicas de primer, segundo y tercer nivel de atención y, 12.- SESVER/DA/C-072/2023, para la adquisición de material radiactivo para el área de medicina nuclear del Centro Estatal de Cancerología Dr. Miguel Dorantes Mesa, perteneciente a Servicios de Salud de Veracruz; 7 ejecutados por el Poder Judicial correspondientes a los siguientes números de contrato y objeto: 1.- 003/2023, en relación a la contratación del servicio de limpieza para el poder Judicial del estado de Veracruz, 2.- 001/2023, para la adquisición de vehículos nuevos automotrices terrestres, para servicios administrativos, 3.- 004/2023, para la adquisición de materiales y útiles de oficina 4.- 005/2023, en relación a la adquisición de materiales y útiles para el procesamiento en equipos y bienes informáticos, 5.- 006/2023, para llevar a cabo la adquisición de material de limpieza, y 6.- 016/2023, en relación a la adquisición e instalación de equipos de aire acondicionado y 7.- 007/2023, respecto de la adjudicación del contrato abierto para el servicio de arrendamiento de equipos de fotocopiado; 1 contrato ejecutado por la Secretaría de Trabajo, Previsión Social y Productividad con el número de contrato y objeto siguiente: C10/LS-005-STPSP/2023 para la adquisición de vehículos terrestres para servicios y operación de programas públicos; 8 contratos ejecutados por la Comisión del Agua del Estado (CAEV) conforme a la siguiente relación de contratos y objeto: 1.- LS-211210170520000-06-23, para la adquisición de herramientas de medición, mecánicas, eléctricas y de control para las diversas oficinas de la CAEV, 2.- LPN-02492023500079-01-23, respecto a la contratación abierta para el Programa de abastecimiento de agua potable en autotanques, para apoyo a la población organismos operadores y/o municipios, durante la temporada de estiaje, lluvia y/o diversas afectaciones en el estado de Veracruz, 3.- LA-89-ZJ-6-930033918-T-1-2023/CAEV-ADQ-2023-01-LPI, en relación a la adquisición de sustancias químicas mediante contrato abierto para diversas oficinas operadoras de la Comisión del Agua del estado de Veracruz, 4.- LA-89-Y18-930033918-N-3-2023/CAEV-ADQ-2023-04-LPN, para la adquisición de 11 camiones cisterna para el abastecimiento de agua potable en apoyo a la población en municipios y organismos operadores durante la temporada de estiaje, lluvia y/o diversas afectaciones en el estado de Veracruz, para la Comisión del Agua del estado de Veracruz, 5.- LPN-211210170520000-04-23, adquisición, suministro e instalación de mobiliario de oficina para la Comisión del Agua del estado de Veracruz, 6.- LPN-211210170520000-02-23-II, adquisición de uniformes para personal de la Comisión del Agua del Estado de Veracruz, 7.- LA-89-Y18-930033918-N-2-2023/CAEV-ADQ-2023-03-LPN, adquisición de micromedidores de agua fría para las diversas oficinas operadoras de la Comisión del Agua del estado de Veracruz, y 8.- LS-211210170520000-07-23, mantenimiento a fuentes de abastecimiento y pozos profundos de la Comisión del Agua del estado de Veracruz; 2 contratos ejecutados por la Fiscalía General del Estado identificados por número de contrato y objeto de la siguiente manera: 1.- 005/2023, respecto de la Contratación del servicio de fotocopiado y 2.- 002/2023 para la adquisición, instalación y puesta en marcha de un sistema de enfriamiento para el edificio central; 1 contrato ejecutado por la Secretaría de Cultura: 1.- IVEC/DJ/CPS/477/2023, en relación al servicio de mantenimiento y actualización del sistema de iluminación teatral de la sala: "Dagoberto Guillaumin" del Espacio Cultural Teatro del estado Gral. Ignacio De la Llave; 1 contrato ejecutado por el Colegio de Bachilleres del Estado de Veracruz identificado con el número de contrato LS-104C80804-18-23-5 para la conservación y mantenimiento de inmuebles; 1 contrato ejecutado por el Tribunal Justicia Administrativa del Estado de Veracruz identificado con el número de contrato y objeto: TRIJAEV/013/2023, para llevar a cabo los servicios de auditoría; 3 contratos ejecutados por el Órgano de Fiscalización Superior identificados con los siguientes números y objetos: 1.- ORFIS/010/05/2023 para llevar a cabo la auditoría técnica a la obra pública correspondiente a la Cuenta Pública 2022 del ente fiscalizable Secretaría de Infraestructura y Obras Públicas; 2.- ORFIS/016/05/2023 para realizar la auditoría financiera presupuestal de la Cuenta Pública 2022 del ente Poder Judicial del estado de Veracruz, y 3. ORFIS/002/05/2023 para respecto de los trabajos de auditoría financiera presupuestal de la Cuenta Pública 2022 del ente Servicios de Salud de Veracruz, 1 contrato ejecutado por la Comisión Estatal de Derechos Humanos innombrado RMSG/007/2023 respecto del servicios de la auditoría gubernamental; 1 contrato ejecutado por el Instituto de Espacios Educativos del Estado de Veracruz identificado con el número LS-104C80803-001-2023, respecto del arrendamiento de 2 oficinas móviles. De igual manera, se constató que la entidad fiscalizada presentó inconsistencias en los procesos de adjudicación y contratación, toda vez que no contó con al menos alguna de la siguiente documentación:

DOCUMENTACIÓN DE LA INTEGRACIÓN DE EXPEDIENTES REVISADOS DE LAS PARTICIPACIONES FEDERALES A ENTIDADES FEDERATIVAS CUENTA PÚBLICA 2023
ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y/O SERVICIOS

Núm.	Núm Contrato	Monto pagado con PARTICIPACIONES (pesos)	Tipo de Adjudicación o Cotizaciones	Investigación de Mercadotecnia	Programa Anual de Adquisiciones	Suficiencia Presupuestal	Montos máximos y mínimos	Convocatoria, Invitación ó Solicitud de Cotizaciones	Bases de Licitación y/o oficios de invitación	Dictamen de excepción a la LP (AD o IR)	Acta de Presentación de Proposiciones	Dictámen Técnico y Económico	Acta de Fallo y/o Dictámen de Adjudicación	Acta Constitutiva de Empresas Concursantes (LP o IR)	Acta Constitutiva de Empresa Contratada	Propuesta técnica del proveedor ganador	Poder Notarial	Constancia de Inscripción en el Padrón	Constancia de No Inhabilitación	Constancia de Situación (persona física)	Acta de Nacimiento Modificada	Contrato o Pedido con anexos	Garantía de Anticipó	Garantía de Cumplimiento	Garantía de Vicios Ocultos	Convenio con anexos	Ampliación de Garantías del Convenio
1	SSP-UA-003-23	216,062,048.14	AD	SD	C	C	NC	SD	NA	C	NA	NA	SD	NA	C	NA	NA	C	C	C	NA	C	NA	C	NA	NA	
2	SESVER/DA/C-016/2023	1,320,528.00	AD	SD	C	C	SD	SD	NA	C	NA	NA	SD	NA	C	NA	NA	C	C	C	NA	C	NA	NA	C	NA	

4DE3CN10-02

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN
CUENTA PÚBLICA 2023
CÉDULA DE RESULTADOS FINALES

NÚMERO: 2055

TÍTULO: Participaciones Federales a Entidades Federativas

ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave

UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "D"

FECHA DE ELABORACIÓN: 23 de septiembre de 2024

RESULTADO

Núm	Núm Contrato	Monto pagado con PARTICIPACIONES (pesos)	Tipo de Adjudicación de Mercado o / Cotizaciones	Investigación de Mercado Anual de Adquisiciones	Programa Presupuestal	Suficiencia máxima y mínima	Montos máximos y mínimos	Convocatoria, Invitación ó Solicitud de Colaboraciones	Bases de Licitación y/o oficios de invitación	Dictamen de excepción a la LP (AD o IR)	Acta de Presentación de Proposiciones	Dictámen Técnico y Económico	Acta de Fallo y/o dictámen de Adjudicación	Acta Constitutiva de Empresas Concursantes (LP o IR)	Acta Constitutiva de Empresas Contratadas	Propuesta técnica del proveedor ganador	Propuesta económica del proveedor ganador	Poder Notarial	Constancia de Inscripción al Padrón	Constancia de Inhabilitación	Constancia de Situación Fiscal y Opinión de Cumplimiento	Acta de Nacimiento (persona física)	Contrato o Pedido con anexos	Garantía de Anticipos	Garantía de Cumplimiento	Garantía de Vicios Ocultos	Convenio de Garantía con anexos	Ampliación de Garantías del Convenio
3	SSP-UA-004-23	156,235,027.59	AD SD	C C	NC	SD	NA	C NA	NA	SD	NA	C	C	C	C	C	C	C	C	C	NA	C	C	NA	NA	NA		
4	SESVER/DAC-057/2023	1,548,920.16	LP SD	C C	SD	C	C	NA	SD	C SD	C	C	C	C	C	C	C	C	C	C	NA	C	C	C	C	C		
5	SESVER/DAC/ADE-038/2023	204,742.32	LP SD	C C	SD	C	C	NA	SD	C SD	C	C	C	C	C	C	C	C	C	C	NA	C	C	C	C	C		
6	003/2023	548,447.98	IR SD	C C	C	C	C	NA	SD	C NC	C	C	C	C	C	C	C	C	C	C	NA	C	NA	NA	NA	NA		
7	C10AL-S-005-STPS/2023	363,840.00	LP SD	SD	C SD	SD	SD	SD	NA	SD	C C	C	C	SD	SD	SD	SD	C	C	NA	C	NA	C	NA	NA	NA		
8	LS-211210170520000-06-23	9,994,502.00	IR	C C	C C	C	C	C	SD	SD C	SD	C	C	C	C	C	C	C	C	C	NA	C	NA	C	NA	NA		
9	001/2023	2,538,800.00	IR	C C	C C	C	C	C	SD	SD C	SD	C	C	C	C	C	C	C	C	C	NA	C	NA	C	NA	NA		
10	SESVER/DAC-046/2023	33,505,863.19	LP NA	NC	C	SD	C	C	NA	SD C	SD	C	C	C	C	C	C	C	C	C	NA	C	NA	C	NA	NA		
11	SESVER/DAC-049/2023	7,168,976.35	LP NA	NC	C	SD	C	C	NA	SD C	C	C	C	C	C	C	C	C	C	C	NA	C	NA	C	NA	NA		
12	SSP-UA-001-23	67,664,530.26	AD SD	C C	NA	NA	NA	NA	C NA	NA	SD	NA	C	NA	NA	C	C	C	C	NA	C	NA	C	NA	NA			
13	SSP-UA-011-23	56,884,520.85	AD SD	C C	NA	NA	NA	NA	C NA	NA	SD	NA	C	NA	NA	C	C	C	C	NA	C	NA	C	C	NA			
14	LPN-02492023500079-01-23	61,998,994.00	LP SD	C C	C C	C	C	C	NA	SD C	C	C	C	C	C	SD	C	C	C	NA	C	NA	C	NA	NA			
15	SSP-UA-034-23	58,000,000.00	AD C	C C	NA	NA	NA	NA	C NA	C	SD	NA	C	NA	NA	C	C	C	C	NA	C	NA	C	C	NA			
16	SESVER/DAC-054/2023	3,446,981.61	LP NA	C C	C C	C	C	C	NA	C C	C	C	C	C	C	C	C	C	C	NA	C	NA	C	C	NA			
17	SESVER/DAC-074/2023	37,202,350.14	LP NA	C C	C C	C	C	C	NA	SD C	C	C	C	C	C	C	C	C	C	NA	C	NA	C	C	NA			
18	SSP-UA-045-23	37,000,000.00	AD SD	C C	NA	NA	NA	NA	C NA	C	SD	NA	C	NA	NA	C	C	C	C	NA	C	NA	C	C	NA			
19	LA-89-ZJ6-93003918-T-1-2023/CAEV/ADQ-2023-01-LPI	20,148,072.28	LP C	C C	C C	C	C	C	NA	SD C	C	C	C	C	C	C	SD	C	C	NA	C	NA	C	C	C			

4DE3CN10-02

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN
CUENTA PÚBLICA 2023
CÉDULA DE RESULTADOS FINALES

NÚMERO: 2055

TÍTULO: Participaciones Federales a Entidades Federativas

ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave

UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "D"

FECHA DE ELABORACIÓN: 23 de septiembre de 2024

RESULTADO

Núm	Núm Contrato	Monto pagado con PARTICIPACIONES (pesos)	Tipo de Adjudicación	Investigación de Mercado o Cotizaciones	Programa Anual de Adquisiciones	Suficiencia Presupuestal	Montos máximos y mínimos	Convocatoria, Invitación ó Solicitud de Cotizaciones	Bases de Licitación y/o oficios de invitación	Dictamen de excepción a la LP (AD o IR)	Acta de Presentación de Proposiciones	Dictamen Técnico y Económico	Acta de Fallo y/o Dictamen de Adjudicación	Acta Constitutiva de Empresas Concursantes (LP o IR)	Acta Constitutiva de Empresa Contratada	Propuesta técnica del proveedor ganador	Propuesta económica del proveedor ganador	Poder Notarial	Constancia de Inscripción al Padrón	Constancia de No Inhabilitación	Constancia de Situación Fiscal y Opinión de Cumplimiento	Acta de Nacimiento (persona física)	Contrato o Pedido con anexos	Garantía de Anticipos	Garantía de Cumplimiento	Garantía de Vicios Ocultos	Convenio Modificatorio con anexos	Ampliación de Garantías del Convenio
20	SESVER/DAC-161/2023	9,294,979.40	LP	NA	C	C	C	C	NA	SD	C	C	C	C	C	C	C	C	C	NA	C	NA	C	C	NA	NA		
21	LA-89-Y18-930033918-N-3-2023/CAEV-ADQ-2023-04-LPN	7,851,924.00	LP	C	NC	C	C	C	NA	SD	C	C	C	C	C	NA	C	C	SD	C	NA	C	NA	NA	NA	NA		
22	SESVER/DAC-068/2023	14,175,432.00	LP	NA	NC	C	SD	C	C	NA	SD	C	C	C	C	C	C	C	C	C	NA	C	NA	C	C	NA	NA	
23	LPN-211210170520000-04-23	24,969,935.89	LP	NA	NC	C	C	C	NA	SD	C	C	C	NA	C	NA	C	C	C	C	NA	C	NA	C	C	NA	NA	
24	SESVER/DAC-118/2023	15,295,857.29	LP	NA	NC	C	SD	C	C	NA	SD	C	C	SD	C	C	C	C	C	C	NA	C	NA	C	C	NA	NA	
25	SSP-UA-024-23	10,656,569.68	AD	SD	C	C	NA	NA	NA	C	NA	NA	SD	NA	C	NA	C	C	C	C	NA	C	NA	C	C	NA	NA	
26	SSP-UA-016-23	9,898,464.95	AD	SD	C	C	NA	NA	NA	C	NA	NA	SD	NA	NA	NA	NA	C	C	C	C	NA	C	C	NA	NA		
27	SSP-UA-017-23	6,078,719.53	AD	SD	C	C	NA	NA	NA	C	NA	NA	SD	NA	C	NA	C	C	C	C	NA	C	C	NA	NA			
28	SSP-UA-018-23	12,919,938.70	AD	SD	C	C	NA	NA	NA	C	NA	NA	SD	NA	NA	NA	NA	C	C	SD	C	NA	C	C	NA	NA		
29	SSP-UA-019-23	14,771,302.74	AD	SD	C	C	NA	NA	NA	C	NA	NA	SD	NA	NA	NA	NA	C	C	C	SD	C	NA	C	C	NA	NA	
30	SSP-UA-020-23	11,622,599.22	AD	SD	C	C	NA	NA	NA	C	NA	NA	SD	NA	NA	NA	NA	C	C	C	SD	C	NA	C	C	NA	NA	
31	SSP-UA-030-23	8,302,201.55	AD	SD	C	C	NA	NA	NA	C	NA	NA	SD	NA	C	NA	NA	C	C	C	NA	C	NA	C	C	NA	NA	
32	SSP-UA-021-23	2,469,250.19	AD	SD	C	C	NA	NA	NA	C	NA	NA	SD	NA	C	NA	NA	C	C	C	NA	C	C	NA	NA			
33	SSP-UA-031-23	6,209,007.46	AD	SD	C	C	NA	NA	NA	C	NA	NA	SD	NA	NA	NA	NA	NA	C	C	SD	C	NA	C	C	NA	NA	
34	SSP-UA-022-23	6,990,778.81	AD	SD	C	C	NA	NA	NA	C	NA	NA	SD	NA	NA	NA	NA	NA	C	C	C	SD	C	NA	C	C	NA	NA
35	SSP-UA-029-23	9,461,720.16	AD	SD	C	C	NA	NA	NA	C	NA	NA	SD	NA	NA	NA	NA	NA	C	C	C	SD	C	NA	C	C	NA	NA
36	SSP-UA-027-23	8,750,195.15	AD	SD	C	C	NA	NA	NA	C	NA	NA	SD	NA	NA	NA	NA	NA	C	C	C	SD	C	NA	C	C	NA	NA
37	SSP-UA-026-23	7,843,798.45	AD	SD	C	C	NA	NA	NA	C	NA	NA	SD	NA	NA	NA	NA	NA	C	C	C	SD	C	NA	C	C	NA	NA
38	SSP-UA-025-23	8,835,989.56	AD	SD	C	C	NA	NA	NA	C	NA	NA	SD	NA	NA	NA	NA	NA	C	C	C	SD	C	NA	C	C	NA	NA

4DE3CN10-02

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN
CUENTA PÚBLICA 2023
CÉDULA DE RESULTADOS FINALES

NÚMERO: 2055

TÍTULO: Participaciones Federales a Entidades Federativas

ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave

UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "D"

FECHA DE ELABORACIÓN: 23 de septiembre de 2024

RESULTADO

Núm.	Núm Contrato	Monto pagado con PARTICIPACIONES (pesos)	Tipo de Ajudicación	Investigación de Mercado o Cotizaciones	Programa Anual de Adquisiciones	Suficiencia Presupuestal	Montos máximos y mínimos	Convocatoria, Invitación ó Solicitud de Colaboraciones	Bases de Licitación y/o oficios de invitación	Dictamen de excepción a la LP (AD o IR)	Acta de Presentación de Proposiciones	Dictamen Técnico y Económico	Acta de Fallo y/o Dictamen de Adjudicación	Acta Constitutiva de Empresas Concursantes (LP o IR)	Acta Constitutiva de Empresa Contratada	Propuesta técnica del proveedor ganador	Propuesta económica del proveedor ganador	Podar Notarial	Constancia de Inscripción en el Padrón	Constancia de No Inhabilitación	Constancia de Situación Fiscal y Opinión de Cumplimiento	Acta de Nacimiento (persona física)	Contrato Pedido con anexos	Garantía de Anticipos	Garantía de Cumplimiento	Garantía de Vicios Ocultos	Convenio Marco con anexos	Ampliación de Garantías del Convenio
33	SSP-UA-039-23	14,700,519.87	AD	SD	C	C	NA	NA	NA	C	NA	NA	SD	NA	NA	NA	NA	C	C	SD	C	NA	C	C	NA	NA		
40	SSP-UA-010-23	13,215,903.80	AD	SD	C	C	NA	NA	NA	C	NA	NA	SD	NA	NA	NA	NA	C	C	SD	C	NA	C	C	NA	NA		
41	SSP-UA-009-23	9,473,701.43	AD	NA	C	C	C	NA	NA	C	NA	NA	SD	NA	C	NA	NA	C	C	C	NA	C	C	NA	NA			
42	SESVER/DAC-160/2023	3,897,003.12	LP	NA	C	C	C	C	NA	SD	C	C	C	C	C	C	C	C	C	C	NA	C	C	NA	NA			
43	SSP-UA-046-23	12,500,000.00	AD	NA	C	C	C	NA	NA	C	NA	NA	SD	NA	C	NA	NA	C	C	C	NA	C	C	NA	NA			
44	004/2023	11,475,033.30	IR	SD	C	C	C	C	C	SD	C	C	C	C	C	C	C	C	C	C	NA	C	NA	C	NA			
45	005/2023	11,457,612.88	IR	SD	C	C	C	C	C	SD	SD	C	C	C	C	C	C	C	C	C	NA	C	NA	C	NA			
46	005/2023	10,999,999.97	IR	SD	C	C	C	SD	C	SD	C	C	C	C	C	C	C	C	C	C	NA	C	NA	C	NA			
47	LPN-211210170520000-02-23-II	10,990,525.34	LP	NA	C	C	C	C	C	NA	SD	C	C	NA	NA	C	C	NA	C	C	C	NA	C	SD	NA	NA		
48	LA-89-Y16-930033918-N-2-2023/CAEV-AOO-2023-03-LPN	5,997,363.33	LP	C	C	C	C	C	C	NA	SD	C	C	SD	C	C	C	C	C	C	NA	C	SD	NA	NA			
49	LS-211210170520000-07-23	9,987,368.00	IR	NA	C	C	C	C	C	C	SD	C	C	NA	NA	C	C	NA	C	C	C	NA	C	SD	NA	NA		
50	002/2023	8,958,992.92	IR	NA	C	C	C	C	C	SD	SD	C	C	C	C	C	C	C	C	C	NA	C	C	C	NA			
51	SESVER/DAC-072/2023	4,297,846.30	AD	NA	C	C	C	NA	NA	C	NA	NA	SD	SD	C	C	C	C	C	C	NA	C	C	NA	NA			
52	006/2023	5,217,020.71	IR	NA	C	C	C	C	C	SD	SD	C	C	C	C	C	C	C	C	C	NA	C	C	C	NA			
53	016/2023	4,119,508.00	IR	NA	C	C	C	C	C	SD	SD	C	C	NA	NA	C	C	NA	C	C	C	NA	C	SD	NA			
54	VEC/DJCP/477/2023	2,090,572.74	IR	NA	C	C	C	C	C	SD	SD	C	C	NA	NA	C	C	NA	C	C	C	SD	C	NA	C	SD		
55	LS-104C80804-18-23-5	1,351,944.91	LP	NA	C	C	C	C	C	SD	SD	C	C	NA	NA	C	C	NA	C	C	C	SD	C	NA	C	C		
56	TRIJAEV/013/2023	1,160,000.00	AD	SD	C	C	SD	SD	NA	NA	C	NA	NA	SD	C	C	C	C	C	C	NA	C	NA	C	NA			
57	ORFIS/010/05/2023	1,000,000.00	AD	SD	C	SD	SD	NA	NA	SD	SD	NA	SD	SD	SD	NA	NA	SD	C	C	C	NA	C	NA	SD	NA		

4DE3CN10-02

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN
CUENTA PÚBLICA 2023
CÉDULA DE RESULTADOS FINALES

NÚMERO: 2055

TÍTULO: Participaciones Federales a Entidades Federativas

ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave

UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "D"

FECHA DE ELABORACIÓN: 23 de septiembre de 2024

RESULTADO

Núm	Núm Contrato	Monte pagado con PARTICIPACIONES (pesos)	Tipo de Adjudicación	Investigación de Mercado o/ Cotizaciones	Programa Anual de Adquisiciones	Suficiencia Presupuestal	Montos máximos y mínimos	Convocatoria, Invitación ó Solicitud de Cotizaciones	Bases de Licitación y/u oficios de invitación	Dictamen de excepción a la LP (AD o IR)	Acta de Presentación de Proposiciones	Dictamen Técnico y Económico	Acta de Fallo y/o Dictamen de Adjudicación	Acta Constitutiva de Empresas Concursantes (LP o IR)	Acta Constitutiva técnica del proveedor ganador	Propuesta económica del proveedor ganador	Poder Notarial	Constancia de Inscripción al Padrón	Constancia de No Inhabilitación	Constancia de Situación Fiscal y Opinión de Cumplimiento	Acta de Nacimiento (persona física)	Contrato o Pedido con anexos	Garantía de Anticipo	Garantía de Cumplimiento	Garantía de Vicios Ocultos	Convenio Modificatorio con anexos	Ampliación de Garantías del Convenio
58	RMSG/007/2023	495,000.00	AD	C	C	C	SD	NA	NA	C	SD	NA	SD	SD	C	C	C	C	C	NA	C	C	C	NA	NA	NA	
59	ORFIS/016/05/2023	420,000.00	AD	C	C	SD	SD	NA	NA	SD	NA	NA	SD	NA	NA	NA	NA	C	C	C	C	C	C	C	NA	NA	NA
60	ORFIS/002/05/2023	400,000.00	AD	C	C	SD	SD	NA	NA	SD	NA	NA	SD	NA	NA	NA	NA	C	C	C	C	C	C	C	NA	NA	NA
61	007/2023	2,919,750.62	IR	NA	C	C	SD	C	C	SD	C	C	NC	NA	NA	C	C	NA	C	C	C	C	C	NA	C	NA	NA
62	LS-104C80803-001-2023	872,554.30	IR	NA	SD	C	C	NA	NA	SD	SD	C	C	C	SD	C	SD	C	SD	NA	C	NA	SD	C	NA	NA	

NA = Documentación No Aplicable C = Cumple con la Documentación SD = Sin Documentación NC = No Cumple

Fuente: Expedientes técnicos unitarios de adquisiciones arrendamientos y/o servicios, proporcionados por la entidad fiscalizada.

Del análisis anterior, se advierte que de los 62 contratos que se tomaron de muestra, 18 contratos fueron adjudicados bajo la modalidad de licitación pública; 13 mediante invitación restringida y 31 contratos se adjudicaron de manera directa, 46 contratos se adjudicaron de conformidad con los montos máximos autorizados, 14 contratos no presentaron el documento con lo estipulado por los montos y 2 contratos no cumplen por presentar inconsistencias en el proceso de adjudicación; 30 contratos cumplen con la investigación de mercado, en tanto que 32 contratos no presentaron la documentación; 54 de los contratos cumplen con el Programa Anual de Adquisiciones 2023, 2 contratos no presentaron dicho programa y 6 contratos no cumplen ya que no están contemplado en el programa anual; 62 contratos cumplen con la Suficiencia Presupuestal, dictamen técnico y económico, constancia de no inhabilitación, contrato con anexos, garantía de anticipo, convenio modificatorio con anexos y ampliación de garantías del convenio; 57 contratos cumplen con los requisitos mínimos para la publicación de la convocatoria o solicitud de cotizaciones, mientras que 5 contratos no presentaron la documentación; 61 contratos cumplen con las bases de licitación y/u oficios de invitación, y 1 contrato no presenta lo antes mencionado; 48 contratos cumplen con lo estipulado para el dictamen de excepción a la licitación pública y 14 no presentaron documento; 31 contratos cumplen con el acta de presentación de proposiciones, y 31 contratos no presentaron el acta; 24 contratos cumplen con el acta de fallo o dictamen de adjudicación, en 36 contratos no presentaron el documento y 2 no cumplen por que envían notificaciones de fallo dirigidas a los concursantes, por lo que no cumple con los elementos de un acta; 57 contratos cumplen con el acta constitutiva de empresas concursantes, y 5 contratos no presentaron las actas correspondientes; 61 contratos cumplen con el acta constitutiva de la empresa contratada, y 1 contrato no presento el acta; 60 contratos cumplen con la propuesta técnica del contratista ganador y 2 no presentaron la documentación; 59 contratos cumplen con la propuesta económica del contratista ganador y 3 no presentaron la documentación; 60 contratos cumplen con el poder notarial, y 2 contratos no presentaron documentación; 60 contratos cumplen con la constancia de inscripción al padrón de proveedores, y 2 no presentaron dicha constancia; 61 contratos cumplen con la constancia de situación fiscal y opinión de cumplimiento y en 1 no se presentó documentación; 47 contratos cumplen con el acta de nacimiento, mientras 15 contratos no presentaron dicha acta; 60 contratos cumplen con la garantía de cumplimiento, mientras 2 contratos no presentaron la garantía en mención; 57 contratos cumplen con la garantía de vicios ocultos y 5 no presentaron la garantía correspondiente.

Lo anterior, en incumplimiento de los artículos 47 fracción I, de la Ley de Coordinación Fiscal, 9, primer y último párrafo, 17, fracciones VIII y XII, y 23 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación, 42, párrafo primero, 43 y 70, fracciones I y V de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; así como, los artículos 22 fracciones I y II 27, 35 inciso b), 43 fracción II, 48, 51, 55, 57, 58 párrafo 2do., 60 y 64 fracción II, de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Administración y Enajenación de Bienes Muebles del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave.

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN
CUENTA PÚBLICA 2023
CÉDULA DE RESULTADOS FINALES

NÚMERO: 2055

TÍTULO: Participaciones Federales a Entidades Federativas

ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave

UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "D"

FECHA DE ELABORACIÓN: 23 de septiembre de 2024

RESULTADO

NÚM. DEL RESULTADO: 26 CON OBSERVACIÓN SI (X) NO ()

PROCEDIMIENTO NÚM.: 5.2

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

De la revisión de la información contractual en materia de adquisiciones, arrendamientos y enajenaciones de todo tipo de bienes y/o prestación de servicios de cualquier naturaleza, relacionada con el tipo de contrataciones realizadas de una muestra del Poder Judicial del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, se ejercieron recursos de Participaciones Federales a Entidades Federativas 2023, detectándose que el porcentaje del total de procedimientos de adjudicación reportados por la modalidad de licitación pública fue nula, y para los procedimientos de invitación restringida y adjudicación directa fueron la generalidad, de lo que se desprende que no se privilegió la licitación pública para la adjudicación de contratos, por lo que no se aseguró al Estado las mejores condiciones disponibles en cuanto a precio, calidad, financiamiento, oportunidad y demás circunstancias pertinentes, como se detalla a continuación:

GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ
CUENTA PÚBLICA 2023
PORCENTAJE DEL TOTAL DE PROCEDIMIENTOS DE ADJUDICACIÓN REPORTADOS

Consecutivo	Ejecutores	% Licitaciones Públicas	% Invitación a cuando menos 3	% Adjudicación Directa
1	Poder Judicial del Estado de Veracruz	0.0	87.5	12.5

FUENTE: Información contractual solicitada por la ASF en materia de adquisiciones, arrendamientos y/o servicios.

Lo anterior en incumplimiento de los artículos 134, párrafo tercero, de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.

NÚM. DEL RESULTADO: 27 CON OBSERVACIÓN SI (X) NO ()

PROCEDIMIENTO NÚM.: 5.2

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

De la revisión de la información contractual en materia de adquisiciones, arrendamientos y enajenaciones de todo tipo de bienes y/o prestación de servicios de cualquier naturaleza, relacionada con el tipo de contrataciones realizadas de una muestra de la Secretaría de Seguridad Pública del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, se ejercieron recursos de Participaciones Federales a Entidades Federativas 2023, detectándose que el porcentaje del total de procedimientos de adjudicación reportados por la modalidad de licitación pública fue nula, al igual que para los procedimientos de invitación restringida, y adjudicación directa fue la generalidad, de lo que se desprende que no se privilegió la licitación pública para la adjudicación de contratos, por lo que no se aseguró al Estado las mejores condiciones disponibles en cuanto a precio, calidad, financiamiento, oportunidad y demás circunstancias pertinentes, como se detalla a continuación:

GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ
CUENTA PÚBLICA 2023
PORCENTAJE DEL TOTAL DE PROCEDIMIENTOS DE ADJUDICACIÓN REPORTADOS

Consecutivo	Ejecutores	% Licitaciones Públicas	% Invitación a cuando menos 3	% Adjudicación Directa
1	Secretaría de Seguridad Pública del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave	0.0	0	100

FUENTE: Información contractual solicitada por la ASF en materia de adquisiciones, arrendamientos y/o servicios.

4DE3CN10-02

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN
CUENTA PÚBLICA 2023
CÉDULA DE RESULTADOS FINALES

NÚMERO: 2055

TÍTULO: Participaciones Federales a Entidades Federativas

ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave

UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "D"

FECHA DE ELABORACIÓN: 23 de septiembre de 2024

RESULTADO

Lo anterior en incumplimiento de los artículos 134, párrafo tercero, de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.

NÚM. DEL RESULTADO: 28

CON OBSERVACIÓN

SI () NO ()

PROCEDIMIENTO NÚM.: 5.2

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

De una muestra seleccionada de 62 expedientes considerados como adquisiciones, arrendamientos y/o servicios, por un monto de 1,116,234,032.14 pesos, pagados con recursos de las Participaciones Federales a Entidades Federativas 2023, se detectaron en el contrato número SESVER/DA/C-038/2023, adjudicado a la empresa LIMPIEZA ESPECIALIZADA INDUSTRIAL Y HOSPITALARIA, S.A. DE C.V., una serie de vínculos entre la empresa ganadora y empresa concursante de la adjudicación mediante Licitación Pública, al constituirse un socio en común o representante legal de dichas empresas en un mismo procedimiento como se muestra en la siguiente tabla:

GOBIERNO DEL ESTADO DE VERCRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE
INTEGRACIÓN DE LA MUESTRA REVISADA DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y/O SERVICIOS PARTICIPACIONES FEDERALES A ENTIDADES FEDERATIVAS 2023

EJECUTOR	NÚM. CONTRATO / ACUERDO DE OBRA	OBJETO DEL CONTRATO / NOMBRE DEL PROYECTO	TIPO DE PROCEDIMIENTO (LP/IR/AD)	OBSERVACIONES
SERVICIOS DE SALUD DE VERACRUZ	SESVER/DA/C-038/2023	SERVICIO SUBROGADO DE LIMPIEZA A OFICINAS CENTRALES, JURISDICCIÓNES SANITARIAS, HOSPITALES, LABORATORIO ESTATAL DE SALUD PÚBLICA, CENTRO ESTATAL DE TRANSFUSIÓN SANGÜíNEA, ASÍLOS, HOGAR DEL NIÑO, CAPASITIS Y CENTROS DE SALUD DEPENDIENTES DE SERVICIOS DE SALUD DE VERACRUZ	LP	<p>ADJUDICADO LIMPIEZA ESPECIALIZADA INDUSTRIAL Y HOSPITALARIA, S.A. DE C.V.</p> <p>ACCIONISTAS, SOCIOS, ASOCIADOS, O APoderado Legal:</p> <ul style="list-style-type: none"> • CARLOS AGUSTIN CHAVEZ MORALES (APoderado Legal) • RICARDO CORRONS CHAVEZ (APoderado Legal) <p>CONCURSANTE 1: REDARI CONTRACTOR, S.A. DE C.V.</p> <p>A ACCIONISTAS, SOCIOS, ASOCIADOS, O APoderado Legal:</p> <ul style="list-style-type: none"> • CARLOS AGUSTIN CHAVEZ MORALES (APoderado Legal) • RICARDO CORRONS CHAVEZ (APoderado Legal)

Fuente: Sistema Integral de Gestión Registral (SIGER)

De lo anterior se desprende una deficiente revisión de la documentación presentada por los participantes en los procedimientos de adjudicación y contratación, lo cual implicó riesgos de actos u omisiones por parte de personas físicas que actuaron en su nombre y/o en representación de la persona moral para obtener ventajas o beneficios indebidos en las contrataciones públicas para si o para dichas personas morales, situación que representa un incumplimiento al artículo 70 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.

NÚM. DEL RESULTADO: 29

CON OBSERVACIÓN

SI () NO ()

PROCEDIMIENTO NÚM.: 5.2

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

4DE3CN10-02

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN
CUENTA PÚBLICA 2023
CÉDULA DE RESULTADOS FINALES

NÚMERO: 2055

TÍTULO: Participaciones Federales a Entidades Federativas

ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave

UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "D"

FECHA DE ELABORACIÓN: 23 de septiembre de 2024

RESULTADO

De una muestra seleccionada de 62 expedientes considerados como adquisiciones, arrendamientos y/o servicios, por un monto de 1,116,234,032.14 pesos, pagados con recursos de las Participaciones Federales a Entidades Federativas 2023, se detectaron en el contrato número 003/2023, adjudicado a la empresa PROVEDURIA Y SERVICIOS CAFHA, S.A. DE C.V., una serie de vínculos entre la empresa ganadora y empresa concursante de la adjudicación mediante **Invitación Restringida**, al constituirse un socio en común o representante legal de dichas empresas en un mismo procedimiento como se muestra en la siguiente tabla:

GOBIERNO DEL ESTADO DE VERCRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE INTEGRACIÓN DE LA MUESTRA REVISADA DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y/O SERVICIOS PARTICIPACIONES FEDERALES A ENTIDADES FEDERATIVAS 2023				
EJECUTOR	NÚM. CONTRATO / ACUERDO DE OBRA	OBJETO DEL CONTRATO / NOMBRE DEL PROYECTO	TIPO DE PROCEDIMIENTO (LP/IR/AD)	OBSERVACIONES
PODER JUDICIAL	003/2023	CONTRATACIÓN DEL SERVICIO DE LIMPIEZA PARA EL PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE VERACRUZ	IR	<p>ADJUDICADO PROVEDURIA Y SERVICIOS CAFHA, S.A. DE C.V.</p> <p>ACCIONISTAS, SOCIOS, O ASOCIADOS Y O REPRESENTANTE LEGAL: • SALUD DE LA CRUZ PEREZ PÉREZ (REPRESENTANTE Y ADMINISTRADOR ÚNICO)</p> <p>CONCURSANTE 1: INSUMOS COMERCIALES DEL GOLFO, S.A. DE C.V.</p> <p>ACCIONISTAS, SOCIOS, O ASOCIADOS Y REPRESENTANTE LEGAL: • SALUD DE LA CRUZ PEREZ PÉREZ (REPRESENTANTE Y ADMINISTRADOR ÚNICO)</p>

Fuente: Sistema Integral de Gestión Registral (SIGER).

De lo anterior se desprende una deficiente revisión de la documentación presentada por los participantes en los procedimientos de adjudicación y contratación, lo cual implicó riesgos de actos u omisiones por parte de personas físicas que actuaron en su nombre y/o en representación de la persona moral para obtener ventajas o beneficios indebidos en las contrataciones públicas para si o para dichas personas morales, situación que representa un incumplimiento al artículo 70 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.

NÚM. DEL RESULTADO: 30

CON OBSERVACIÓN

SI (X) NO ()

PROCEDIMIENTO NÚM.: 5.2

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

De una muestra seleccionada de 62 expedientes considerados como adquisiciones, arrendamientos y/o servicios, por un monto de 1,116,234,032.14 pesos, pagados con recursos de las Participaciones Federales a Entidades Federativas 2023, se detectaron en el contrato número C10/LS-005-STPSP/2023, adjudicado a la empresa SÁBALO DE XALAPA, S.A. DE C.V., una serie de vínculos entre las empresas concursantes de la adjudicación mediante **Licitación Pública**, al constituirse un socio en común o representante legal de dichas empresas en un mismo procedimiento como se muestra en la siguiente tabla:

4DE3CN10-02

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN
CUENTA PÚBLICA 2023
CÉDULA DE RESULTADOS FINALES

NÚMERO: 2055

TÍTULO: Participaciones Federales a Entidades Federativas

ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave

UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "D"

FECHA DE ELABORACIÓN: 23 de septiembre de 2024

RESULTADO

GOBIERNO DEL ESTADO DE VERCRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE
INTEGRACIÓN DE LA MUESTRA REVISADA DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y/O SERVICIOS PARTICIPACIONES FEDERALES A ENTIDADES FEDERATIVAS 2023

EJECUTOR	NÚM. CONTRATO / ACUERDO DE OBRA	OBJETO DEL CONTRATO / NOMBRE DEL PROYECTO	TIPO DE PROCEDIMIENTO (LP/IR/AD)	OBSERVACIONES
SECRETARÍA DE TRABAJO, PREVISIÓN SOCIAL Y PRODUCTIVIDAD	C10/LS-005-STPSP/2023	VEHÍCULOS TERRESTRES PARA SERVICIOS Y OPERACIÓN DE PROGRAMAS PÚBLICOS	LP	<p>ADJUDICADO SÁBALO DE XALAPA S.A. DE C.V.</p> <p>ACCIONISTAS, SOCIOS, O ASOCIADOS:</p> <ul style="list-style-type: none"> • SAMUEL ELMER BARRÓN LOMBARDO (ACCIONISTA) • SAMUEL ELMER BARRÓN LEVET (ACCIONISTA) • JORGE ENRIQUE BARRÓN LEVET (ACCIONISTA) • GABRIELA OLÍVA BARRÓN LEVET (ACCIONISTA) • ELISA EMILIA BARRÓN LEVET (ACCIONISTA) <p>CONCURSANTE 1: JAC STORE XALAPA, S.A. DE C.V.</p> <p>ACCIONISTAS, SOCIOS, O ASOCIADOS:</p> <ul style="list-style-type: none"> • JOSÉ ANTONIO CHEDRAUI OBESO (ACCIONISTA) • ALFREDO CHEDRAUI OBESO (ACCIONISTA) <p>CONCURSANTE 2: SHINYU AUTOMOTRIZ, S.A. DE C.V.</p> <p>ACCIONISTAS, SOCIOS, O ASOCIADOS:</p> <ul style="list-style-type: none"> • JOSÉ ANTONIO CHEDRAUI OBESO (ACCIONISTA) • ALFREDO CHEDRAUI OBESO (ACCIONISTA)

Fuente: Sistema Integral de Gestión Registral (SIGER).

De lo anterior se desprende una deficiente revisión de la documentación presentada por los participantes en los procedimientos de adjudicación y contratación, lo cual implicó riesgos de actos u omisiones por parte de personas físicas que actuaron en su nombre y/o en representación de la persona moral para obtener ventajas o beneficios indebidos en las contrataciones públicas para si o para dichas personas morales, situación que representa un incumplimiento al artículo 70 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.

NÚM. DEL RESULTADO: 31

CON OBSERVACIÓN

SI (X) NO ()

PROCEDIMIENTO NÚM.: 5.2

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

De una muestra seleccionada de 62 expedientes considerados como adquisiciones, arrendamientos y/o servicios, por un monto de 1,116,234,032.14 pesos, pagados con recursos de las Participaciones Federales a Entidades Federativas 2023, se detectaron en el contrato número LS-211210170520000-06-23, adjudicado a la empresa CONSULTING SHS, S. DE R.L. DE C.V., una serie de vínculos entre la empresa ganadora y empresa concursante de la adjudicación mediante Invitación Restringida, al constituirse un socio en común o representante legal de dichas empresas en un mismo procedimiento como se muestra en la siguiente tabla:

4DE3CN10-02

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN
CUENTA PÚBLICA 2023
CÉDULA DE RESULTADOS FINALES

NÚMERO: 2055

TÍTULO: Participaciones Federales a Entidades Federativas

ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave

UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "D"

FECHA DE ELABORACIÓN: 23 de septiembre de 2024

RESULTADO

GOBIERNO DEL ESTADO DE VERCZU DE IGNACIO DE LA LLAVE
INTEGRACIÓN DE LA MUESTRA REVISADA DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y/O SERVICIOS PARTICIPACIONES FEDERALES A ENTIDADES FEDERATIVAS 2023

EJECUTOR	NÚM. CONTRATO / ACUERDO DE OBRA	OBJETO DEL CONTRATO / NOMBRE DEL PROYECTO	TIPO DE PROCEDIMIENTO (LP/IR/AD)	OBSERVACIONES
Comisión del Agua del Estado	LS-211210170520000-06-23	ADQUISICIÓN DE HERRAMIENTAS DE MEDICIÓN, MECÁNICAS, ELÉCTRICAS Y DE CONTROL PARA LAS DIVERSAS OFICINAS DE LA CAEV.	IR	<p>ADJUDICADO CONSULTING SHS S. DE R.L. DE C.V.</p> <p>ACCIONISTAS, SOCIOS, O ASOCIADOS: • JUAN JOSÉ CALLEJAS MONTECINOS (ACCIONISTA) • MARTIN LOPEZ ROMERO (ACCIONISTA)</p> <p>CONCURSANTE 1: KENZO OPERADORA DE SERVICIOS, S. DE R.L. DE C.V.</p> <p>ACCIONISTAS, SOCIOS, O ASOCIADOS: • JOSEFINA MARTÍNEZ ÁLVAREZ (ACCIONISTA) • LUIS GABRIEL MÉNDEZ BARRERA (ACCIONISTA)</p> <p>CONCURSANTE 2: IVREA CONSTRUCCIONES, S. DE R.L. DE C.V.</p> <p>ACCIONISTAS, SOCIOS, O ASOCIADOS: • JUAN JOSÉ CALLEJAS MONTECINOS (ACCIONISTA) • MARTIN LOPEZ ROMERO (ACCIONISTA)</p>

Fuente: Sistema Integral de Gestión Registral (SIGER).

De lo anterior se desprende una deficiente revisión de la documentación presentada por los participantes en los procedimientos de adjudicación y contratación, lo cual implicó riesgos de actos u omisiones por parte de personas físicas que actuaron en su nombre y/o en representación de la persona moral para obtener ventajas o beneficios indebidos en las contrataciones públicas para si o para dichas personas morales, situación que representa un incumplimiento al artículo 70 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.

NÚM. DEL RESULTADO: 32

CON OBSERVACIÓN

SI (X) NO ()

PROCEDIMIENTO NÚM.: 5.2

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

De una muestra seleccionada de 62 expedientes considerados como adquisiciones, arrendamientos y/o servicios, por un monto de 1,116,234,032.14 pesos, pagados con recursos de las Participaciones Federales a Entidades Federativas 2023, se detectaron en el contrato número SESVER/DA/C-074/2023, adjudicado a la empresa SERVICIOS ESTRELLA AZUL DE OCCIDENTE, S.A. DE C.V., mediante Licitación Pública, accionistas de dicha empresa y el titular de la Secretaría de Salud del Estado de Jalisco, están relacionados por un lazo de parentesco, en un mismo sector económico como se muestra en la siguiente tabla:

4DE3CN10-02

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN
CUENTA PÚBLICA 2023
CÉDULA DE RESULTADOS FINALES

NÚMERO: 2055

TÍTULO: Participaciones Federales a Entidades Federativas

ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave

UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "D"

FECHA DE ELABORACIÓN: 23 de septiembre de 2024

RESULTADO

GOBIERNO DEL ESTADO DE VERCRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE
INTEGRACIÓN DE LA MUESTRA REVISADA DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y/O SERVICIOS PARTICIPACIONES FEDERALES A ENTIDADES FEDERATIVAS 2023

EJECUTOR	NÚM. CONTRATO / ACUERDO DE OBRA	OBJETO DEL CONTRATO / NOMBRE DEL PROYECTO	TIPO DE PROCEDIMIENTO (LP / IR / AD)	OBSERVACIONES
SERVICIOS DE SALUD DE VERACRUZ	SESVER/DA/C-074/2023	SERVICIO SUBROGADO DE LAVANDERÍA PARA LA RED HOSPITALARIA DE SERVICIOS DE SALUD DE VERACRUZ, EL CUAL COMPRENDE EL LAVADO Y SUMINISTRO DE ROPA, SEGUNDA CONVOCATORIA.	LP	<p>ADJUDICADO</p> <p>SERVICIOS ESTRELLA AZUL DE OCCIDENTE, S.A. DE C.V.</p> <p>ACCIONISTAS, SOCIOS O ASOCIADOS:</p> <ul style="list-style-type: none"> IGNACIO ARANGUREN CASTIELLO (ACCIONISTA) LUIS ARANGUREN TRELLEZ (ACCIONISTA) IGNACIO ARANGUREN TRELLEZ (ACCIONISTA) <p>Secretario de Salud del Estado de Jalisco:</p> <ul style="list-style-type: none"> FERNANDO PETERSEN ARANGUREN.

Fuente: Sistema Integral de Gestión Registral (SIGER).

De lo anterior se desprende una deficiente revisión de la documentación presentada por los participantes en los procedimientos de adjudicación y contratación, lo cual implicó riesgos de actos u omisiones por parte de personas físicas que actuaron en su nombre y/o en representación de la persona moral para obtener ventajas o beneficios indebidos en las contrataciones públicas para si o para dichas personas morales, situación que representa un incumplimiento al artículo 68 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.

NÚM. DEL RESULTADO: 33

PROCEDIMIENTO NÚM.: 5.3

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

CON OBSERVACIÓN

SI (X) NO ()

De una muestra seleccionada de 62 expedientes considerados como adquisiciones, arrendamientos y/o servicios, seleccionados como muestra de auditoría por un monto de 1,116,234,032.14 pesos, pagados con recursos de las Participaciones Federales a Entidades Federativas 2023, de los cuales: 24 fueron ejecutados por la Secretaría de Seguridad Pública, identificados con los siguientes números y objetos de contrato: 1.- SSP-UA-003-23, respecto al servicio del suministro de productos alimenticios y utensilios para el servicio de alimentación para cadetes, personal operativo de las áreas que conforman la Secretaría de Seguridad Pública del estado y personas privadas de su libertad, 2.-SSP-UA-004-23, en relación al servicio del suministro de productos alimenticios y utensilios para el servicio de alimentación para cadetes, personal operativo de las áreas que conforman la Secretaría de Seguridad Pública del estado y personas privadas de su libertad, 3.- SSP-UA-001-23, referente al servicio del suministro de productos alimenticios y utensilios para el servicio de alimentación para cadetes, personal operativo de las áreas que conforman la Secretaría de Seguridad Pública del estado y personas privadas de su libertad, 4.- SSP-UA-011-23, para la prestación de los servicios de emisión, elaboración e impresión de licencias y permisos de conducir, para la Dirección General de Transporte del Estado, 5.-SSP-UA-034-23, para la adquisición de 50 unidades vehiculares para usos operativos de la Secretaría de Seguridad Pública, 6.-SSP-UA-045-23, referente a la adquisición, instalación y configuración de un equipo especializado (amplificador de frecuencias celulares) para la unidad de análisis e inteligencia, 7.- SSP-UA-024-23, en relación al servicio de mantenimiento preventivo y correctivo para el parque vehicular de la Secretaría de Seguridad Pública 8.-SSP-UA-016-23, relacionado con el servicio de mantenimiento preventivo y correctivo para el parque vehicular de la Secretaría de Seguridad Pública, 9.- SSP-UA-017-23, para el servicio de mantenimiento preventivo y correctivo para el parque vehicular de la Secretaría de Seguridad Pública, 10.-SSP-UA-018-23, a fin de brindar el servicio de mantenimiento preventivo y correctivo para el parque vehicular de la Secretaría de Seguridad Pública, 11.-SSP-UA-019-23, en relación con el servicio de mantenimiento preventivo y correctivo para el parque vehicular de la Secretaría de Seguridad Pública, 12.-SSP-UA-020-23, respecto del servicio de mantenimiento preventivo y correctivo para el parque vehicular de la Secretaría de Seguridad Pública, 13.-SSP-UA-030-23, para el servicio de mantenimiento preventivo y correctivo para el parque vehicular de la Secretaría de Seguridad Pública, 14.-SSP-

4DE3CN10-02

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN
CUENTA PÚBLICA 2023
CÉDULA DE RESULTADOS FINALES

NÚMERO: 2055

TÍTULO: Participaciones Federales a Entidades Federativas

ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave

UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "D"

FECHA DE ELABORACIÓN: 23 de septiembre de 2024

RESULTADO

UA-021-23, en relación con el servicio de mantenimiento preventivo y correctivo para el parque vehicular de la Secretaría de Seguridad Pública, 15.- SSP-UA-031-23, para llevar a cabo el servicio de mantenimiento preventivo y correctivo para el parque vehicular de la Secretaría de Seguridad Pública, 16.- SSP-UA-022-23, a fin de ejecutar el servicio de mantenimiento preventivo y correctivo para el parque vehicular de la Secretaría de Seguridad Pública, 17.- SSP-UA-029-23, en relación con el servicio de mantenimiento preventivo y correctivo para el parque vehicular de la Secretaría de Seguridad Pública, 18.- SSP-UA-027-23, para el servicio de mantenimiento preventivo y correctivo para el parque vehicular de la Secretaría de Seguridad Pública, 19.- SSP-UA-026-23, a fin de llevar a cabo el servicio de mantenimiento preventivo y correctivo para el parque vehicular de la Secretaría de Seguridad Pública, 20.- SSP-UA-025-23, en relación con el servicio de mantenimiento preventivo y correctivo para el parque vehicular de la Secretaría de Seguridad Pública, 21.- SSP-UA-039-23, a fin de ejecutar el servicio de mantenimiento preventivo y correctivo para el parque vehicular de la Secretaría de Seguridad Pública, 22.- SSP-UA-010-23, para ejecutar el servicio de mantenimiento preventivo y correctivo para el parque vehicular de la Secretaría de Seguridad Pública (motocicletas), 23.- SSP-UA-009-23, en relación al servicio de mantenimiento preventivo y correctivo para el parque vehicular de la Secretaría de Seguridad Pública (motocicletas) y, 24.- SSP-UA-046-23, para la adquisición de equipo aéreo no tripulado (drón) para la unidad de análisis e inteligencia; 12 ejecutados por Servicios de Salud de Veracruz: 1.- SESVER/DA/C-016/2023, para el servicio subrogado de vigilancia a hospitales, jurisdicciones sanitarias, centros de salud, almacenes, y oficinas centrales de Servicios de Salud de Veracruz, así como de los bienes muebles e inmuebles que forman parte de la estructura, dependientes de Servicios de Salud de Veracruz, 2.- SESVER/DA/C-057/2023, respecto del servicio subrogado de limpieza a oficinas centrales, jurisdicciones sanitarias, hospitales, Laboratorio estatal de salud pública, Centro estatal de transfusión sanguínea, asilos, hogar del niño, CAPASITS y Centros de salud dependientes de Servicios de Salud de Veracruz, 3.- SESVER/DA/C.ADE-038/2023, para ejecutar el servicio subrogado de limpieza a oficinas centrales, jurisdicciones sanitarias, hospitales, Laboratorio estatal de salud pública, Centro estatal de transfusión sanguínea, asilos, hogar del niño, CAPASITS y Centros de salud dependientes de Servicios de Salud de Veracruz, 4.- SESVER/DA/C-046/2023, para llevar a cabo el servicio de arrendamiento de equipo para las áreas de imagenología de las unidades hospitalarias de SESVER, 5.- SESVER/DA/C-049/2023, respecto del servicio de suministro de material de osteosíntesis y endoprótesis para las Unidades hospitalarias pertenecientes a Servicios de Salud de Veracruz, 6.- SESVER/DA/C-054/2023, para brindar el servicio de laparoscopia, endoscopia y artroscopia para diversas Unidades hospitalarias pertenecientes a Servicios de Salud de Veracruz, 7.- SESVER/DA/C-074/2023, en relación al servicio subrogado de lavandería para la red hospitalaria de Servicios de Salud de Veracruz. El cual comprende el lavado y suministro de ropa, segunda convocatoria, 8.- SESVER/DA/C-161/2023, para la adquisición de medicamento y material de curación para Unidades médicas de primer, segundo y tercer nivel de atención, 9.- SESVER/DA/C-068/2023, en relación a la contratación abierta del servicio de hemodinamia y marcapasos para diversas Unidades hospitalarias pertenecientes a SESVER para el periodo mayo-diciembre, 10.- SESVER/DA/C-118/2023, respecto de contratación abierta del servicio del suministro de insumos de laboratorio de patología y genética para diversas unidades hospitalarias pertenecientes a Servicios de Salud de Veracruz, 11.- SESVER/DA/C-160/2023, compra de medicamento y material de curación para unidades médicas de primer, segundo y tercer nivel de atención y, 12.- SESVER/DA/C-072/2023, para la adquisición de material radiactivo para el área de medicina nuclear del Centro Estatal de Cancerología Dr. Miguel Dorantes Mesa, perteneciente a Servicios de Salud de Veracruz; 7 ejecutados por el Poder Judicial correspondientes a los siguientes números de contrato y objeto: 1.- 003/2023, en relación a la contratación del servicio de limpieza para el poder Judicial del estado de Veracruz, 2.- 001/2023, para la adquisición de vehículos nuevos automotrices terrestres, para servicios administrativos, 3.- 004/2023, para la adquisición de materiales y útiles de oficina 4.- 005/2023, en relación a la adquisición de materiales y útiles para el procesamiento en equipos y bienes informáticos, 5.- 006/2023, para llevar a cabo la adquisición de material de limpieza, y 6.- 016/2023, en relación a la adquisición e instalación de equipos de aire acondicionado y 7.- 007/2023, respecto de la adjudicación del contrato abierto para el servicio de arrendamiento de equipos de fotocopiado; 1 contrato ejecutado por la Secretaría de Trabajo, Previsión Social y Productividad con el número de contrato y objeto siguiente: C10/LS-005-STPSP/2023 para la adquisición de vehículos terrestres para servicios y operación de programas públicos; 8 contratos ejecutados por la Comisión del Agua del Estado (CAEV) conforme a la siguiente relación de contratos y objeto: 1.- LS-211210170520000-06-23, para la adquisición de herramientas de medición, mecánicas, eléctricas y de control para las diversas oficinas de la CAEV, 2.- LPN-02492023500079-01-23, respecto a la contratación abierta para el Programa de abastecimiento de agua potable en autotanques, para apoyo a la población organismos operadores y/o municipios, durante la temporada de estiaje, lluvia y/o diversas afectaciones en el estado de Veracruz, 3.- LA-89-ZJ6-930033918-T-1-2023/CAEV-ADQ-2023-01-LPI, en relación a la adquisición de sustancias químicas mediante contrato abierto para diversas oficinas operadoras de la Comisión del Agua del estado de Veracruz, 4.- LA-89-Y18-930033918-N-3-2023/CAEV-ADQ-2023-04-LPN, para la adquisición de 11 camiones cisterna para el abastecimiento de agua potable en apoyo a la población en municipios y organismos operadores durante la temporada de estiaje, lluvia y/o diversas afectaciones en el estado de Veracruz, para la Comisión del Agua del estado de Veracruz, 5.- LPN-211210170520000-04-23, adquisición, suministro e instalación de mobiliario de oficina para la Comisión del Agua del estado de Veracruz, 6.- LPN-211210170520000-02-23-II, adquisición de uniformes para personal de la Comisión del Agua del Estado de Veracruz, 7.- LA-89-Y18-930033918-N-2-2023/CAEV-ADQ-2023-03-LPN, adquisición de micromedidores de agua fría para las diversas oficinas operadoras de la Comisión del Agua del estado de Veracruz, y 8.- LS-211210170520000-07-23, mantenimiento a fuentes de abastecimiento y pozos profundos de la Comisión del Agua del estado de Veracruz; 2 contratos ejecutados por la Fiscalía General del Estado identificados por número de contrato y objeto de la siguiente manera: 1.- 005/2023, respecto de la Contratación del servicio de fotocopiado y 2.- 002/2023 para la adquisición, instalación y puesta en marcha de un sistema de enfriamiento para el edificio central; 1 contrato ejecutado por la Secretaría de Cultura: 1.- IVEC/DJ/CPS/477/2023, en relación al servicio de mantenimiento y actualización del sistema de iluminación teatral de la sala: "Dagoberto Guillaumin" del Espacio Cultural Teatro del estado Gral. Ignacio De la Llave; 1 contrato ejecutado por el Colegio de Bachilleres del Estado de Veracruz identificado con el número de contrato LS-104C80804-18-23-5 para la conservación y mantenimiento de

4DE3CN10-02

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN
CUENTA PÚBLICA 2023
CÉDULA DE RESULTADOS FINALES

NÚMERO: 2055

TÍTULO: Participaciones Federales a Entidades Federativas

ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave

UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "D"

FECHA DE ELABORACIÓN: 23 de septiembre de 2024

RESULTADO

inmuebles; 1 contrato ejecutado por el Tribunal Justicia Administrativa del Estado de Veracruz identificado con el número de contrato y objeto: TRIJAEV/013/2023, para llevar a cabo los servicios de auditoría; 3 contratos ejecutados por el Órgano de Fiscalización Superior identificados con los siguientes números y objetos: 1.- ORFIS/010/05/2023 para llevar a cabo la auditoría técnica a la obra pública correspondiente a la Cuenta Pública 2022 del ente fiscalizable Secretaría de Infraestructura y Obras Públicas; 2.- ORFIS/016/05/2023 para realizar la auditoría financiera presupuestal de la Cuenta Pública 2022 del ente Poder Judicial del estado de Veracruz, y 3. ORFIS/002/05/2023 para respecto de los trabajos de auditoría financiera presupuestal de la Cuenta Pública 2022 del ente Servicios de Salud de Veracruz, 1 contrato ejecutado por la Comisión Estatal de Derechos Humanos innombrado RMSG/007/2023 respecto del servicios de la auditoría gubernamental; 1 contrato ejecutado por el Instituto de Espacios Educativos del Estado de Veracruz identificado con el número LS-104C80803-001-2023, respecto del arrendamiento de 2 oficinas móviles. De igual manera, se constató que la entidad fiscalizada presentó inconsistencias en los procesos de adjudicación y contratación, toda vez que no contó con al menos alguna de la siguiente documentación:

DOCUMENTACIÓN DE LA INTEGRACIÓN DE EXPEDIENTES REVISADOS DE LAS PARTICIPACIONES FEDERALES A ENTIDADES FEDERATIVAS CUENTA PÚBLICA 2023
ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y/O SERVICIOS

Núm.	Núm Contrato	Monto pagado con PARTICIPACIONES A ENTIDADES (pesos)	Acta de entrega-recepción del Bien o Servicio	Entrada del Bien al almacén	Evidencia de entregables del servicio contratado por concepto de asesorías, estudios, proyectos, etc	Evidencia del ingreso de los bienes adquiridos en el almacén de la dependencia contratante.	Inventario de los bienes contratados	Reporte fotográfico de los bienes adquiridos que se encuentren en operación.	Resguardo del Bien	CFDI (Formato XML)	Factura (PDF)	Contrato de la cuenta bancaria pagadora	Documento que acredite el pago (CLC, Spci, edo, cta, bancario etc.)	Póliza de egresos	Monto que Acredita (pesos)	Monto Observado (pesos)	Observaciones
1	SSP-UA-003-23	216,062,048.14	SD	SD	NA	SD	SD	SD	SD	C	C	C	C	NC	0.00	216,062,048.14	PRESENTAN DOCUMENTOS DENOMINADOS PEDIDO INTERNO, SOLICITUD DE ARTICULOS CONSUMIBLES, DETALLE DE ORDEN DE PAGO Y DE EGRESOS CORRESPONDIENTES A TRAMITES FINANCIEROS SIN PRESENTAR EVIDENCIA DE LOS ENTREGABLES, COMO SON EL ACTA ENTREGA RECEPCION, ENTRADA AL ALMACEN, ANEXOS 1 Y 2, ENTREGADOS DE MANERA DIGITAL DOCUMENTAL DE LA ENTREGA RECEPCION DE LA TOTALIDAD DEL SERVICIO POLIZAS DE PAGO SIN FIRMAS POR LO QUE SE OBSERVA EL MONTO TOTAL.
2	SESVER/DAC-016/2023	1,320,528.00	NC	NA	C	NA	NA	NA	NA	C	C	C	C	C	1,320,528.00	0.00	PRESENTAN RECEPCION DE FACTURAS MAS NO DEL SERVICIO SIN REPORTE FOTOGRAFICO POR POLITICAS DE SEGURIDAD.
3	SSP-UA-004-23	156,235,027.59	SD	SD	NA	SD	SD	SD	SD	C	C	C	C	NC	0.00	156,235,027.59	PRESENTAN DOCUMENTOS DENOMINADOS PEDIDO INTERNO, SOLICITUD DE ARTICULOS CONSUMIBLES, DETALLE DE ORDEN DE PAGO Y DE EGRESOS CORRESPONDIENTES A TRAMITES FINANCIEROS SIN PRESENTAR EVIDENCIA DE LOS BIENES ENTREGABLES FALTA ANEXOS 1 Y 2, ENTREGADOS DE MANERA DIGITAL

4DE3CN10-02

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN
CUENTA PÚBLICA 2023
CÉDULA DE RESULTADOS FINALES

NÚMERO: 2055

TÍTULO: Participaciones Federales a Entidades Federativas

ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave

UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "D"

FECHA DE ELABORACIÓN: 23 de septiembre de 2024

RESULTADO

Núm.	Núm Contrato	Monto pagado con PARTICIPACIONES A ENTIDADES (pesos)	Acta de entrega-recepción del Bien o Servicio	Entrada del Bien al almacén	Evidencia de entregables del servicio contratado por concepto de asesorías, estudios, proyectos, etc	Evidencia del ingreso de los bienes adquiridos en el almacén de la dependencia contratante.	Inventario de los bienes contratados	Reporte fotográfico de los bienes adquiridos que se encuentren en operación.	Resguardo del Bien	CFDI (Formato XML)	Factura (PDF)	Contrato de la cuenta bancaria pagadora	Documento que acredite el pago (CLC, Spei, edo, cta, bancario etc.)	Póliza de egresos	Monto que Acredita (pesos)	Monto Observado (pesos)	Observaciones
																	FALTA EVIDENCIA DOCUMENTAL DE LA ENTREGA RECEPCIÓN DE LA TOTALIDAD DEL SERVICIO. FALTA EVIDENCIA FOTOGRÁFICA DEL SUMINISTRO DE LOS PRODUCTOS SOLICITADOS. FALTA EVIDENCIA DE VALES DE SALIDA DE LOS PRODUCTOS. SE DESCONOCE EL DESTINO DE LOS POR LO QUE SE OBSERVA EL MONTO TOTAL POLIZAS DE PAGO SIN FIRMA PRODUCTOS.
4	SESVER/DA/C-057/2023	1,548,920.16	SD	C	C	C	C	SD	C	C	C	C	C	C	1,548,920.16	0.00	SIN REPORTE FOTOGRÁFICO DEL SERVICIO
5	SESVER/DA/C.ADE-038/2023	204,742.32	SD	C	C	C	C	SD	C	C	C	C	C	C	204,742.32	0.00	SIN REPORTE FOTOGRÁFICO DEL SERVICIO
6	003/2023	548,447.98	C	C	C	C	C	C	C	C	C	C	C	C	548,447.98	0.00	
7	C10/LS-005-STPSP/2023	363,840.00	SD	C	NA	C	NA	C	C	C	C	C	C	NC	363,840.00	0.00	POLIZA DE PAGO SIN FIRMA
8	LS-211210170520000-06-23	9,994,502.00	C	C	C	C	C	C	C	C	C	C	C	C	9,994,502.00	0.00	
9	001/2023	2,538,800.00	C	NA	NA	NA	NA	C	C	C	C	C	C	C	2,538,800.00	0.00	
10	SESVER/DA/C-046/2023	33,505,863.19	NC	NA	NA	NA	NA	NA	C	NA	C	C	C	C	0.00	33,505,863.19	NO PROPORCIONÓ MANUALES DE OPERACIÓN Y/O DE USUARIO EN ESPAÑOL. MANUAL DE SERVICIOS EN ESPAÑOL. GUÍAS MECÁNICAS (DONDE APLIQUEN). CONSTANCIAS DE CAPACITACIÓN AL PERSONAL TÉCNICO NO SE PROPORCIONÓ DOCUMENTACIÓN QUE COMPROUE QUE EL SISTEMA CLÍNICO CUENTA CON LAS CARACTERÍSTICAS DEL CONTRATO.
11	SESVER/DA/C-049/2023	7,168,976.35	NA	NA	C	NA	NA	SD	NA	C	C	C	C	C	7,168,976.35	0.00	
12	SSP-UA-001-23	67,664,530.26	NA	NA	C	NA	NA	NA	NA	C	C	SD	SD	C	67,664,530.26	0.00	NO PRESENTA DOCUMENTO QUE ACREDITE EL PAGO

4DE3CN10-02

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN
CUENTA PÚBLICA 2023
CÉDULA DE RESULTADOS FINALES

NÚMERO: 2055

TÍTULO: Participaciones Federales a Entidades Federativas

ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave

UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "D"

FECHA DE ELABORACIÓN: 23 de septiembre de 2024

RESULTADO

Núm	Núm Contrato	Monto pagado con PARTICIPACIONES A ENTIDADES (pesos)	Acta de entrega-recepción del Bien o Servicio	Entrada del Bien al almacén	Evidencia de entregables del servicio contratado por concepto de asesorías, estudios, proyectos, etc	Evidencia del ingreso de los bienes adquiridos en el almacén de la dependencia contratante.	Inventario de los bienes contratados	Reporte fotográfico de los bienes adquiridos que se encuentran en operación.	Resguardo del Bien	CFDI (Formato XML)	Factura (PDF)	Contrato de la cuenta bancaria pagadora	Documento que acredite el pago (CLC, Spei, edo. cta. bancario etc.)	Póliza de egresos	Monto que Acredita (pesos)	Monto Observado (pesos)	Observaciones
13	SSP-UA-011-23	56,884,520.85	NC	NA	SD	SD	NA	SD	NA	C	C	SD	C	NC	0.00	56,884,520.85	NO PRESENTA REPORTES DE EXPEDICIÓN DE LICENCIAS COMO LO ESTIPULA LA CLÁUSULA NOVENA DEL CONTRATO. PÓLIZAS DE EGRESOS SIN FIRMAS.
14	LPN-02492023500079-01-23	61,998,984.00	NA	NA	NA	NA	NA	C	NA	C	C	C	C	NC	61,998,984.00	0.00	POLIZA DE EGRESOS SI FIRMA Y SIN SELLO.
15	SSP-UA-034-23	58,000,000.00	NC	NC	NC	NC	NC	NC	NC	NC	NC	SD	NC	C	26,680,000.00	31,320,000	NO SE PRESENTA CONTRATO BANCARIO Y SPEI; SE PRESENTA UN OFICIO DONDE INDICA QUE EL CONTRATO BANCARIO, LOS SPEI Y ESTADOS DE CUENTA, SERAN CERTIFICADOS POR LA SECRETARIA DE FINANZAS. EXISTE LA EVIDENCIA QUE DE LOS RESGUARDOS PROPORCIONADOS NO CORRESPONDAN CON LAS UNIDADES ADQUIRIDAS AUNADO A LO ANTERIOR FALTA LA FACTURA 3C65RBDT7PG535287
16	SESVER/DA/C-054/2023	3,446,981.61	SD	NA	C	NA	NA	SD	NA	C	C	C	C	3,446,981.61	0.00	NO SE PRESENTA REPORTE FOTOGRÁFICO DEL SERVICIO INSTALADO	
17	SESVER/DA/C-074/2023	37,202,360.14	NC	NC	NC	NC	NA	NC	NA	C	C	C	C	0.00	37,202,360.14	FALTA EVIDENCIA DOCUMENTAL DE LA ENTREGA RECEPCIÓN DE LA TOTALIDAD DEL SERVICIO. FALTA EVIDENCIA DE LA RECEPCIÓN DE LAS PRENDAS BAJO LAS CONDICIONES DEL ANEXO 1. FALTA REPORTE FOTOGRÁFICO DONDE SE VEA EL SERVICIO PRESTADO	
18	SSP-UA-045-23	37,000,000.00	C	C	NA	C	NA	NC	C	C	C	SD	NC	C	37,000,000.00	0.00	LAS FOTOGRAFÍAS DEL REPORTE SON COPIAS DE MALA CALIDAD Y NO SE APRECIA CLARAMENTE EL EQUIPO Y SUS COMPONENTES NO SE PRESENTA CONTRATO BANCARIO Y SPEI; SE PRESENTA UN OFICIO DONDE INDICA QUE EL CONTRATO BANCARIO, LOS SPEI Y ESTADOS DE CUENTA, SERAN CERTIFICADOS POR LA SECRETARIA DE FINANZAS

4DE3CN10-02

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN
CUENTA PÚBLICA 2023
CÉDULA DE RESULTADOS FINALES

NÚMERO: 2055

TÍTULO: Participaciones Federales a Entidades Federativas

ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave

UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "D"

FECHA DE ELABORACIÓN: 23 de septiembre de 2024

RESULTADO

Núm.	Núm Contrato	Monto pagado con PARTICIPACIONES A ENTIDADES (pesos)	Acta de entrega-recepción del Bien o Servicio	Entrada del Bien al almacén	Evidencia de entregables del servicio contratado por concepto de asesorías, estudios, proyectos, etc	Evidencia del ingreso de los bienes adquiridos en el almacén de la dependencia contratante.	Inventario de los bienes contratados	Reporte fotográfico de los bienes adquiridos que se encuentren en operación.	Resguardo del Bien	CFDI (Formato XML)	Factura (PDF)	Contrato de la cuenta bancaria pagadora	Documento que acredite el pago (CLC, Spel, edo, cta, bancajero etc.)	Póliza de egresos	Monto que Acredita (pesos)	Monto Observado (pesos)	Observaciones
19	LA-89-Z46-930033918-T-1-2023/CAEV-ADQ-2023-01-LPI	20,148,072.28	C	NA	NA	C	NA	NC	NA	C	C	C	C	NC	20,148,072.28	0.00	LAS FOTOGRAFÍAS DEL REPORTE SON COPIAS DE MALA CALIDAD Y NO SE APRECIA CLARAMENTE EL PRODUCTO. POLÍZA DE EGRESOS SIN FIRMA Y SIN SELLO
20	SESVER/DA/C-161/2023	9,294,979.40	SD	SD	NA	SD	SD	SD	NA	C	C	C	C	C	0.00	9,294,979.40	NO SE PROPORCIONA EVIDENCIA DE ENTRADA Y SALIDA DE INSUMOS A ALMACÉN, REPORTE FOTOGRÁFICO, ACTA ENTREGA RECEPCIÓN
21	LA-89-Y18-930033918-N-3-2023/CAEV-ADQ-2023-04-LPN	7,851,924.00	C	NA	NA	NA	C	C	C	C	C	C	C	C	7,851,924.00	0.00	
22	SESVER/DA/C-068/2023	14,175,432.00	SD	NA	NC	NA	NA	NC	NA	C	C	C	C	C	0.00	14,175,432.00	NO SE PROPORCIONA EVIDENCIA DE LAS ORDENES PARA LA REALIZACIÓN DE PROCEDIMIENTOS DE PACIENTES SEGÚN HISTORIAL CLÍNICO O CONSULTA MÉDICA
23	LPN-211210170520000-04-23	24,969,935.89	C	NA	NA	NA	C	C	C	C	C	C	C	NC	24,969,935.89	0.00	POLÍZA DE EGRESOS SON FIRMAS NI SELLOS
24	SESVER/DA/C-118/2023	15,295,857.29	SD	SD	SD	SD	NA	SD	NA	C	C	C	C	C	0.00	15,295,857.29	NO SE PROPORCIONA EVIDENCIA DE ENTRADA Y SALIDA DE INSUMOS A ALMACÉN, REPORTE FOTOGRÁFICO, ACTA ENTREGA RECEPCIÓN
25	SSP-UA-024-23	10,656,569.68	NA	SD	SD	NA	NA	SD	NA	C	C	SD	NC	C	0.00	10,656,569.68	NO PRESENTA DOCUMENTO QUE ACREDITE EL PAGO, FALTA EVIDENCIA FOTOGRÁFICA DE LA RECEPCIÓN DE LOS SERVICIOS ASI COMO DE LAS PIEZAS REMPLAZADAS Y LA ACEPTACIÓN DE LOS SERVICIOS POR PARTE DEL ENCARGADO DE LOS VEHICULOS DE LA SSP.
26	SSP-UA-016-23	9,898,464.95	NA	SD	SD	NA	NA	SD	NA	C	C	SD	NC	C	0.00	9,898,464.95	NO PRESENTA DOCUMENTO QUE ACREDITE EL PAGO, FALTA EVIDENCIA FOTOGRÁFICA DE LA RECEPCIÓN DE LOS SERVICIOS ASI COMO DE LAS PIEZAS REMPLAZADAS Y LA ACEPTACIÓN DE LOS SERVICIOS POR PARTE DEL ENCARGADO DE LOS VEHICULOS DE LA SSP.

4DE3CN10-02

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN
CUENTA PÚBLICA 2023
CÉDULA DE RESULTADOS FINALES

NÚMERO: 2055

TÍTULO: Participaciones Federales a Entidades Federativas

ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave

UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "D"

FECHA DE ELABORACIÓN: 23 de septiembre de 2024

RESULTADO

Núm.	Núm Contrato	Monto pagado con PARTICIPACIONES A ENTIDADES (pesos)	Acta de entrega-recepción del Bien o Servicio	Entrada del Bien al almacén	Evidencia de entregables del servicio contratado por concepto de asesorías, estudios, proyectos, etc.	Evidencia del ingreso de los bienes adquiridos en el almacén de la dependencia contratante.	Inventario de los bienes contratados	Reporte fotográfico de los bienes adquiridos que se encuentren en operación.	Resguardo del Bien	CFDI (Formato XML)	Factura (PDF)	Contrato de la cuenta bancaria pagadora	Documento que acredite el pago (CLC, Spel, edo. cta. bancario etc.)	Póliza de egresos	Monto que Acredita (pesos)	Monto Observado (pesos)	Observaciones
27	SSP-UA-017-23	6,078,719.53	NA	SD	SD	NA	NA	SD	NA	C	C	SD	NC	C	0.00	6,078,719.53	NO PRESENTA DOCUMENTO QUE ACREDITE EL PAGO. FALTA EVIDENCIA FOTOGRÁFICA DE LA RECEPCIÓN DE LOS SERVICIOS. ASÍ COMO DE LAS PIEZAS REMPLAZADAS Y LA ACEPTACIÓN DE LOS SERVICIOS POR PARTE DEL ENCARGADO DE LOS VEHICULOS DE LA SSP.
28	SSP-UA-018-23	12,919,938.70	NA	SD	SD	NA	NA	SD	NA	C	C	SD	NC	C	0.00	12,919,938.70	NO PRESENTA DOCUMENTO QUE ACREDITE EL PAGO. FALTA EVIDENCIA FOTOGRÁFICA DE LA RECEPCIÓN DE LOS SERVICIOS. ASÍ COMO DE LAS PIEZAS REMPLAZADAS Y LA ACEPTACIÓN DE LOS SERVICIOS POR PARTE DEL ENCARGADO DE LOS VEHICULOS DE LA SSP.
29	SSP-UA-019-23	14,771,302.74	NA	SD	SD	NA	NA	SD	NA	C	C	SD	NC	C	0.00	14,771,302.74	NO PRESENTA DOCUMENTO QUE ACREDITE EL PAGO. FALTA EVIDENCIA FOTOGRÁFICA DE LA RECEPCIÓN DE LOS SERVICIOS. ASÍ COMO DE LAS PIEZAS REMPLAZADAS Y LA ACEPTACIÓN DE LOS SERVICIOS POR PARTE DEL ENCARGADO DE LOS VEHICULOS DE LA SSP.
30	SSP-UA-020-23	11,522,599.22	NA	SD	SD	NA	NA	SD	NA	C	C	SD	NC	C	0.00	11,622,599.22	NO PRESENTA DOCUMENTO QUE ACREDITE EL PAGO. FALTA EVIDENCIA FOTOGRÁFICA DE LA RECEPCIÓN DE LOS SERVICIOS. ASÍ COMO DE LAS PIEZAS REMPLAZADAS Y LA ACEPTACIÓN DE LOS SERVICIOS POR PARTE DEL ENCARGADO DE LOS VEHICULOS DE LA SSP.
31	SSP-UA-030-23	8,302,201.55	NA	SD	SD	NA	NA	SD	NA	C	C	SD	NC	C	0.00	8,302,201.55	NO PRESENTA DOCUMENTO QUE ACREDITE EL PAGO. FALTA EVIDENCIA FOTOGRÁFICA DE LA RECEPCIÓN DE LOS SERVICIOS. ASÍ COMO DE LAS PIEZAS REMPLAZADAS Y LA ACEPTACIÓN DE LOS SERVICIOS POR PARTE DEL ENCARGADO DE LOS VEHICULOS DE LA SSP.

4DE3CN10-02

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN
CUENTA PÚBLICA 2023
CÉDULA DE RESULTADOS FINALES

NÚMERO: 2055

TÍTULO: Participaciones Federales a Entidades Federativas

ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave

UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "D"

FECHA DE ELABORACIÓN: 23 de septiembre de 2024

RESULTADO

Núm.	Núm Contrato	Monto pagado con PARTICIPACIONES A ENTIDADES (pesos)	Acta de entrega-recepción del Bien o Servicio	Entrada del Bien al almacén	Evidencia de entregables del servicio contratado por concepto de asesorías, estudios, proyectos, etc.	Evidencia del ingreso de los bienes adquiridos en el almacén de la dependencia contratante.	Inventario de los bienes contratados	Reporte fotográfico de los bienes adquiridos que se encuentren en operación.	Resguardo del Bien	CFDI (Formato XML)	Factura (PDF)	Contrato de la cuenta bancaria pagadora	Documento que acredite el pago (CLC, Spel, edo. cta. bancario etc.)	Póliza de egresos	Monto que Acredita (pesos)	Monto Observado (pesos)	Observaciones
32	SSP-UA-021-23	2,469,250.19	NA	SD	SD	NA	NA	SD	NA	C	C	SD	NC	C	0.00	2,469,250.19	NO PRESENTA DOCUMENTO QUE ACREDITE EL PAGO. FALTA EVIDENCIA FOTOGRÁFICA DE LA RECEPCIÓN DE LOS SERVICIOS. ASÍ COMO DE LAS PIEZAS REMPLAZADAS Y LA ACEPTACIÓN DE LOS SERVICIOS POR PARTE DEL ENCARGADO DE LOS VEHICULOS DE LA SSP.
33	SSP-UA-031-23	6,209,007.46	NA	SD	SD	NA	NA	SD	NA	C	C	SD	NC	C	0.00	6,209,007.46	NO PRESENTA DOCUMENTO QUE ACREDITE EL PAGO. FALTA EVIDENCIA FOTOGRÁFICA DE LA RECEPCIÓN DE LOS SERVICIOS. ASÍ COMO DE LAS PIEZAS REMPLAZADAS Y LA ACEPTACIÓN DE LOS SERVICIOS POR PARTE DEL ENCARGADO DE LOS VEHICULOS DE LA SSP.
34	SSP-UA-022-23	6,990,778.81	NA	SD	SD	NA	NA	SD	NA	C	C	SD	NC	C	0.00	6,990,778.81	NO PRESENTA DOCUMENTO QUE ACREDITE EL PAGO. FALTA EVIDENCIA FOTOGRÁFICA DE LA RECEPCIÓN DE LOS SERVICIOS. ASÍ COMO DE LAS PIEZAS REMPLAZADAS Y LA ACEPTACIÓN DE LOS SERVICIOS POR PARTE DEL ENCARGADO DE LOS VEHICULOS DE LA SSP.
35	SSP-UA-029-23	9,461,720.16	NA	SD	SD	NA	NA	SD	NA	C	C	SD	NC	C	0.00	9,461,720.16	NO PRESENTA DOCUMENTO QUE ACREDITE EL PAGO. FALTA EVIDENCIA FOTOGRÁFICA DE LA RECEPCIÓN DE LOS SERVICIOS. ASÍ COMO DE LAS PIEZAS REMPLAZADAS Y LA ACEPTACIÓN DE LOS SERVICIOS POR PARTE DEL ENCARGADO DE LOS VEHICULOS DE LA SSP.
36	SSP-UA-027-23	8,750,196.15	NA	SD	SD	NA	NA	SD	NA	C	C	SD	NC	C	0.00	8,750,196.15	NO PRESENTA DOCUMENTO QUE ACREDITE EL PAGO. FALTA EVIDENCIA FOTOGRÁFICA DE LA RECEPCIÓN DE LOS SERVICIOS. ASÍ COMO DE LAS PIEZAS REMPLAZADAS Y LA ACEPTACIÓN DE LOS SERVICIOS POR PARTE DEL ENCARGADO DE LOS VEHICULOS DE LA SSP.

4DE3CN10-02

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN
CUENTA PÚBLICA 2023
CÉDULA DE RESULTADOS FINALES

NÚMERO: 2055

TÍTULO: Participaciones Federales a Entidades Federativas

ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave

UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "D"

FECHA DE ELABORACIÓN: 23 de septiembre de 2024

RESULTADO

Núm.	Núm Contrato	Monto pagado con PARTICIPACIONES A ENTIDADES (pesos)	Acta de entrega-recepción del Bien o Servicio	Entrada del Bien al almacén	Evidencia de entregables del servicio contratado por concepto de asesorías, estudios, proyectos, etc.	Evidencia del ingreso de los bienes adquiridos en el almacén de la dependencia contratante.	Inventario de los bienes contratados	Reporte fotográfico de los bienes adquiridos que se encuentren en operación.	Resguardo del Bien	CFDI (Formato XML)	Factura (PDF)	Contrato de la cuenta bancaria Pagadora	Documento que acredite el pago (CLC, Spel, edo. cta. bancario etc.)	Póliza de egresos	Monto que Acredita (pesos)	Monto Observado (pesos)	Observaciones
37	SSP-UA-026-23	7,843,798.45	NA	SD	SD	NA	NA	SD	NA	C	C	SD	NC	C	0.00	7,843,798.45	NO PRESENTA DOCUMENTO QUE ACREDITE EL PAGO. FALTA EVIDENCIA FOTOGRÁFICA DE LA RECEPCIÓN DE LOS SERVICIOS. ASÍ COMO DE LAS PIEZAS REMPLAZADAS Y LA ACEPTACIÓN DE LOS SERVICIOS POR PARTE DEL ENCARGADO DE LOS VEHICULOS DE LA SSP.
38	SSP-UA-025-23	8,835,989.56	NA	SD	SD	NA	NA	SD	NA	C	C	SD	NC	C	0.00	8,835,989.56	NO PRESENTA DOCUMENTO QUE ACREDITE EL PAGO. FALTA EVIDENCIA FOTOGRÁFICA DE LA RECEPCIÓN DE LOS SERVICIOS. ASÍ COMO DE LAS PIEZAS REMPLAZADAS Y LA ACEPTACIÓN DE LOS SERVICIOS POR PARTE DEL ENCARGADO DE LOS VEHICULOS DE LA SSP.
39	SSP-UA-039-23	14,700,519.87	NA	SD	SD	NA	NA	SD	NA	C	C	SD	NC	C	0.00	14,700,519.87	NO PRESENTA DOCUMENTO QUE ACREDITE EL PAGO. FALTA EVIDENCIA FOTOGRÁFICA DE LA RECEPCIÓN DE LOS SERVICIOS. ASÍ COMO DE LAS PIEZAS REMPLAZADAS Y LA ACEPTACIÓN DE LOS SERVICIOS POR PARTE DEL ENCARGADO DE LOS VEHICULOS DE LA SSP.
40	SSP-UA-010-23	13,215,903.80	NA	SD	SD	NA	NA	SD	NA	C	C	SD	NC	C	0.00	13,215,903.80	NO PRESENTA DOCUMENTO QUE ACREDITE EL PAGO. FALTA EVIDENCIA FOTOGRÁFICA DE LA RECEPCIÓN DE LOS SERVICIOS. ASÍ COMO DE LAS PIEZAS REMPLAZADAS Y LA ACEPTACIÓN DE LOS SERVICIOS POR PARTE DEL ENCARGADO DE LOS VEHICULOS DE LA SSP.
41	SSP-UA-009-23	9,473,701.43	NA	SD	SD	NA	NA	SD	NA	C	C	C	C	C	0.00	9,473,701.43	POLIZAS DE EGRESOS SIN FIRMAS Y SIN SELLOS. NO PRESENTA DOCUMENTO QUE ACREDITE EL PAGO. FALTA EVIDENCIA FOTOGRÁFICA DE LA RECEPCIÓN DE LOS SERVICIOS. ASÍ COMO DE LAS PIEZAS REMPLAZADAS Y LA ACEPTACIÓN DE LOS SERVICIOS, POR PARTE DEL ENCARGADO DE LOS VEHICULOS DE LA SSP.

4DE3CN10-02

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN
CUENTA PÚBLICA 2023
CÉDULA DE RESULTADOS FINALES

NÚMERO: 2055

TÍTULO: Participaciones Federales a Entidades Federativas

ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave

UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "D"

FECHA DE ELABORACIÓN: 23 de septiembre de 2024

RESULTADO

Núm.	Núm Contrato	Monto pagado con PARTICIPACIONES A ENTIDADES (pesos)	Acta de entrega-recepción del Bien o Servicio	Entrada del Bien al almacén	Evidencia de entregables del servicio contratado por concepto de asesorías, estudios, proyectos, etc.	Evidencia del ingreso de los bienes adquiridos en el almacén de la dependencia contratante.	Inventario de los bienes contratados	Reporte fotográfico de los bienes adquiridos que se encuentran en operación.	Resguardo del Bien	CFDI (Formato XML)	Factura (PDF)	Contrato de la cuenta bancaria pagadora	Documento que acredite el pago (CLC, Spel, edo. cta. bancario etc.)	Póliza de egresos	Monto que Acredita (pesos)	Monto Observado (pesos)	Observaciones
42	SESVER/DA/C-160/2023	3,897,003.12	SD	C	NA	C	SD	SD	NA	C	C	C	C	C	3,897,003.12	0.00	LAS FOTOGRAFÍAS DEL REPORTE SON COPIAS DE MALA CALIDAD Y NO SE APRECIA CLARAMENTE EL PRODUCTO
43	SSP-UA-046-23	12,500,000.00	C	C	NC	C	C	NC	NC	C	C	SD	C	NC	0.00	12,500,000.00	POLIZA DE EGRESOS SIN FIRMAS Y SIN SELLO. EN EL REPORTE FOTOGRÁFICO NO SE VISUALIZA EL NÚMERO DE SERIE DEL DRON, Y NO SE PROPORCIONA EL ALTA AL INVENTARIO COMO PATRIMONIO DE LA SECRETARÍA
44	004/2023	11,475,033.30	C	C	NA	C	C	C	NA	C	C	C	C	C	11,475,033.30	0.00	
45	005/2023	11,457,612.88	C	C	NA	C	C	C	NA	C	C	C	C	C	11,457,612.88	0.00	
46	005/2023	10,999,999.97	C	NA	C	NA	NA	C	NA	C	C	C	C	C	10,999,999.97	0.00	
47	LPN-211210170520000-02-23-II	10,990,525.34	C	C	NA	C	C	C	NA	C	C	C	C	NC	10,990,525.34	0.00	LA POLIZA DE EGRESOS NO TIENE FIRMAS NI SELLOS.
48	LA-89-Y18-930033918-N-2023/CAEV/ADO-2023-03-LPN	5,997,363.33	C	C	NA	C	C	C	C	C	C	C	C	NC	5,997,363.33	0.00	LA POLIZA DE EGRESOS NO TIENE FIRMAS NI SELLOS
49	LS-211210170520000-07-23	9,987,368.00	C	NA	NA	NA	NA	C	NA	C	C	C	C	C	9,987,368.00	0.00	
50	002/2023	8,958,992.92	C	C	NA	C	C	C	C	C	C	C	C	C	8,958,992.92	0.00	
51	SESVER/DA/C-072/2023	4,297,846.30	C	NA	NA	C	C	NC	NA	C	C	C	C	C	0.00	4,297,846.30	NO PROPORCIONO EL CERTIFICADO ANALITICO EXPEDIDO POR EL FABRICANTE. REPORTE FOTOGRÁFICO DE LOS BIENES ADQUIRIDOS. DOCUMENTO QUE COMPRUEBE LA SALIDA DE ALMACÉN. ACTA ENTREGA RECEPCIÓN.
52	006/2023	5,217,020.71	C	C	NA	C	C	C	NA	C	C	C	C	C	5,217,020.71	0.00	
53	016/2023	4,119,508.00	C	C	NA	C	C	C	C	C	C	C	C	C	4,119,508.00	0.00	
54	IVEC/DJCP5477/2023	2,090,572.74	C	NA	NA	NA	NA	C	NA	C	C	C	SD	SD	0.00	2,090,572.74	

4DE3CN10-02

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN
CUENTA PÚBLICA 2023
CÉDULA DE RESULTADOS FINALES

NÚMERO: 2055

TÍTULO: Participaciones Federales a Entidades Federativas

ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave

UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "D"

FECHA DE ELABORACIÓN: 23 de septiembre de 2024

RESULTADO

Núm.	Núm Contrato	Monto pagado con PARTICIPACIONES A ENTIDADES (pesos)	Acta de entrega-recepción del Bien o Servicio	Entrada del Bien al almacén	Evidencia de entregables del servicio contratado por concepto de asesorías, estudios, proyectos, etc.	Evidencia del ingreso de los bienes adquiridos en el almacén de la dependencia contratante.	Inventario de los bienes contratados	Reporte fotográfico de los bienes adquiridos que se encuentren en operación.	Resguardo del Bien	CFDI (Formato XML)	Factura (PDF)	Contrato de la cuenta bancaria pagadora	Documento que acredite el pago (CLC, Spel, edo. cta. bancario etc.)	Póliza de egresos	Monto que Acredita (pesos)	Monto Observado (pesos)	Observaciones
55	LS-104C80804-18-23-5	1,351,944.91	C	NA	NA	NA	NA	C	NA	C	C	C	C	C	1,351,944.91	0.00	
56	TRIJAEV/013/2023	1,160,000.00	C	NA	C	NA	NA	NA	NA	C	C	C	C	C	1,160,000.00	0.00	
57	ORFIS/010/05/2023	1,000,000.00	C	NA	C	NA	NA	NA	NA	C	C	C	C	C	1,000,000.00	0.00	
58	RMSG/007/2023	495,000.00	SD	NA	C	NA	NA	NA	NA	C	C	C	C	C	495,000.00	0.00	
59	ORFIS/016/05/2023	420,000.00	SD	NA	C	NA	NA	NA	NA	C	C	C	C	NC	420,000.00	0.00	LAS POLIZAS DE EGRESOS NO ESTÁN FIRMADAS NI SELLADAS
60	ORFIS/002/05/2023	400,000.00	SD	NA	C	NA	NA	NA	NA	C	C	C	C	NC	400,000.00	0.00	LAS POLIZAS DE EGRESOS NO ESTÁN FIRMADAS NI SELLADAS
61	007/2023	2,919,750.62	NA	NA	C	NA	NA	NA	NA	C	C	C	C	C	2,919,750.62	0.00	
62	LS-104C80803-001-2023	872,554.30	C	NA	C	NA	NA	C	NA	C	C	C	C	C	872,554.30	0.00	
															338,488,862.25	751,065,169.89	

NA = Documentación No Aplicable C = Cumple con la Documentación SD = Sin Documentación NC = No Cumple

Fuente: Expedientes técnicos unitarios de obras públicas, proporcionados por la entidad fiscalizada.

Lo anterior, en incumplimiento de los artículos 42, párrafo primero, 43, 67 y 70, fracciones I y V de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; así como, el artículo 25 fracción XI, 88 fracción I y II, 89, 90, de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Administración y Enajenación de Bienes Muebles del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave.

GASTOS DIVERSOS

NÚM. DEL RESULTADO: 34
PROCEDIMIENTO NÚM.: 5.2 y 5.3
DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

CON OBSERVACIÓN

SI (X)

NO ()

Con la revisión a una muestra de 6 expedientes técnicos unitarios de gastos diversos, financiados con recursos de las Participaciones Federales a Entidades Federativas 2023, por un monto de 25,462,418.43 pesos, los cuales fueron ejecutados por los Servicios de Salud de Veracruz de Ignacio de la Llave, según lo siguiente:

4DE3CN10-02

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN
CUENTA PÚBLICA 2023
CÉDULA DE RESULTADOS FINALES

NÚMERO: 2055

TÍTULO: Participaciones Federales a Entidades Federativas

ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave

UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "D"

FECHA DE ELABORACIÓN: 23 de septiembre de 2024

RESULTADO

INTEGRACIÓN DE LA MUESTRA DE GASTOS DIVERSOS DE PARTICIPACIONES FEDERALES A ENTIDADES FEDERATIVAS 2023

No.	Ejecutor	No. Pedido / Póliza	Concepto de Gasto	Monto pagado con Participaciones
1	SERVICIOS DE SALUD DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE	001618	DICTAMEN SERVICIOS DE ANESTESIA	2,229,578.00
2	SERVICIOS DE SALUD DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE	001692	BIENES	3,256,862.06
3	SERVICIOS DE SALUD DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE	003625	MATERIAL DE LABORATORIO	4,447,457.13
4	SERVICIOS DE SALUD DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE	003625	MATERIAL DE LABORATORIO	4,066,697.24
5	SERVICIOS DE SALUD DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE	0033909	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACEUTICOS	2,941,824.00
6	SERVICIOS DE SALUD DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE	0034836	EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	8,520,000.00
TOTAL				25,462,418.43

Fuente: Pedidos y su documentación soporte proporcionados por la entidad fiscalizada.

Del análisis de la muestra de 6 expedientes técnicos unitarios de gastos diversos, financiados con recursos de las Participaciones Federales a Entidades Federativas 2023, por un monto de 25,462,418.43 pesos, los cuales fueron ejecutados por los Servicios de Salud de Veracruz de Ignacio de la Llave, se tiene lo siguiente:

Del pago de dictamen servicios de anestesia con fecha del 7 de diciembre del año 2021 por 2,229,578.00 pesos, la factura forma parte del pago del contrato SESVER/DA/C-123/2021 relativo al "servicio de anestesia para los hospitales pertenecientes a servicios de salud de Veracruz", del cual presentó acta de extinción de derechos y obligaciones, la documentación comprobatoria del pago como es póliza de egresos, factura, cheque bancario, orden de pago y contrato de la cuenta bancaria pagadora; por otra parte, presentan comprobación y validaciones de 486 anestesias por un importe de 1,970,608.00 pesos, no obstante, se facturan 545 anestesias presentando una diferencia por acreATAR de 59 anestesias por un monto de 258,970.00 pesos. Por lo anterior, se observa el monto total ya que se debió de haber considerado en el pago de los contratos de adquisiciones, arrendamientos y/o prestación de servicios y no en el rubro de gastos diversos.

Del pago respectivo a bienes con fecha 29 de marzo del año 2022 por 3,256,862.06 pesos, la factura forma parte del pago del contrato SESVER/DA/C-366/2021 relativo a la "compraventa de equipo médico de laboratorio e instrumental médico para las unidades aplicativas a través de la Dirección Pública", del cual presentó contrato, garantía de cumplimiento, acta de extinción de derechos y obligaciones, la documentación comprobatoria del pago como es póliza de egresos, factura, transferencia bancaria, orden de pago, formato de ingreso para pago referenciado, suficiencia presupuestal y contrato de la cuenta bancaria pagadora; por otra parte, presentan acta de hechos con fecha del 22 de diciembre de 2021 en el cual la empresa hace entrega al auxiliar administrativo confirmando el resguardo de los bienes en bodega, presentando una lista de insumos y el destino de los mismos, remisión de mercancía con sello de pagado acompañado del reporte fotográfico de la entrega, así como dictamen de aceptación en el "almacén B" mediante el informe de inspección del bien. Por lo anterior, se observa el monto total ya que se debió de haber considerado en el pago de los contratos de adquisiciones, arrendamientos y/o prestación de servicios y no en el rubro de gastos diversos.

Del pago relacionado al material de laboratorio con fecha de 11 de diciembre de 2021 por 4,447,457.13 pesos, la factura forma parte de los pagos del contrato SESVER/DA/C-124/2021 relativo al "suministro de pruebas de laboratorio clínico para las unidades médicas pertenecientes a los Servicios de Salud de Veracruz", del cual presentó contrato, garantía de cumplimiento, acta de extinción de derechos y obligaciones, la documentación comprobatoria del pago como es póliza de egresos, factura, transferencia bancaria, orden de pago y contrato de la cuenta bancaria pagadora; por otra parte, presentan notas de remisión del hospital donde se brindaron las pruebas, con sellos institucionales y signadas por el director, administrador y médicos que gestionaron las pruebas de laboratorio, mismas que avalan la entrega al hospital. Por lo anterior, se observa el monto total ya que se debió de haber considerado en el pago de los contratos de adquisiciones, arrendamientos y/o prestación de servicios y no en el rubro de gastos diversos.

Del pago referente al material de laboratorio con fecha de 11 de diciembre de 2021 por 4,066,697.24 pesos, la factura forma parte de los pagos del contrato SESVER/DA/C-124/2021 relativo al "suministro de pruebas de laboratorio clínico para las unidades médicas pertenecientes a los Servicios de Salud de Veracruz", del cual presentó contrato, garantía de cumplimiento, acta de extinción de derechos y obligaciones, la documentación

4DE3CN10-02

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN
CUENTA PÚBLICA 2023
CÉDULA DE RESULTADOS FINALES

NÚMERO: 2055

TÍTULO: Participaciones Federales a Entidades Federativas

ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave

UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "D"

FECHA DE ELABORACIÓN: 23 de septiembre de 2024

RESULTADO

comprobatoria del pago como es póliza de egresos, factura, transferencia bancaria, orden de pago y contrato de la cuenta bancaria pagadora; por otra parte, presentan notas de remisión del hospital donde se brindaron las pruebas, con sellos institucionales y signadas por el director, administrador y médicos que gestionaron las pruebas de laboratorio, mismas que avalan la entrega al hospital. Por lo anterior, se observa el monto total ya que se debió de haber considerado en el pago de los contratos de adquisiciones, arrendamientos y/o prestación de servicios y no en el rubro de gastos diversos.

Del gasto para medicinas y productos farmacéuticos por con fecha de 21 de diciembre de 2023 por 2,941,824.00 pesos, se presentan diversos oficios solicitando el pago, dictamen por el Órgano Interno de Control de Servicios de Salud reconociendo el adeudo reclamado así como diversos dictámenes de adjudicación directa, acta de extinción de derechos y obligación, la documentación comprobatoria del pago como son póliza de egresos, factura, contrato de la cuenta bancaria pagadora y cheque bancario; así mismo, adjuntan notas de adquisiciones signadas por el jefe de farmacia y administradores del hospital, así como evidencia de la entrega de los insumos a los pacientes por lo que presentan INE, tarjeta de citas, solicitud de servicios y receta médica, por lo que avalan su entrega.

Del pago respecto al equipo médico y de laboratorio con fecha de 29 de diciembre de 2023 por 8,520,000.00 pesos, cabe señalar que la factura es de 11,020,000.00 pesos por concepto de "sistema de rayos x" antecediendo un pago de 2,500,000.00 pesos, por lo que presentan un convenio de reconocimiento de adeudo de 8,520,000.00 pesos. De lo anterior, se presentó la documentación comprobatoria del pago como póliza de egresos, factura, contrato de la cuenta bancaria pagadora y cheque bancario, así mismo, adjuntan remisión de entrega y reportes fotográfico del equipo. Es importante mencionar que, aunque no hay un acta de entrega – recepción del equipo, en el convenio antes mencionado se confirma la entrega del equipo médico en el hospital solicitante.

INTEGRACIÓN DE LOS MONTOS OBSERVADOS EN GASTOS DIVERSOS
CUENTA PÚBLICA 2023

No.	Ejecutor	No. Pedido / Póliza	Concepto de Gasto	Monto observado
1	SERVICIOS DE SALUD DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE	001618	DICTAMEN SERVICIOS DE ANESTESIA	2,229,578.00
2	SERVICIOS DE SALUD DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE	001692	BIENES	3,256,862.06
3	SERVICIOS DE SALUD DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE	003625	MATERIAL DE LABORATORIO	4,447,457.13
4	SERVICIOS DE SALUD DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE	003625	MATERIAL DE LABORATORIO	4,066,697.24
TOTAL				14,000,594.43

Fuente: Pólizas de egresos y soporte documental, proporcionados por la entidad fiscalizada

Lo anterior en incumplimiento a los artículos 42, 43 y 70, fracción I, de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 25, TER, fracción IV y 61 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Administración y Enajenación de Bienes Muebles del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, así como del artículo 43, párrafo tercero y 46 del reglamento de Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Administración y Enajenación de Bienes Muebles del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave.

OBRA PÚBLICA

NÚM. DEL RESULTADO: 35

CON OBSERVACIÓN

SI() NO()

PROCEDIMIENTO NÚM.: 6.1

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

Con la revisión del reporte del destino del gasto, determinado de los auxiliares contables y presupuestales, así como de los estados de cuenta bancarios de Participaciones Federales a Entidades Federativas 2023, proporcionados por el Gobierno de Veracruz de Ignacio de la Llave, se verificó que 4 ejecutores y la administración centralizada a través de la Secretaría de Infraestructura y Obras Públicas y el Instituto de Espacios

4DE3CN10-02

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN
CUENTA PÚBLICA 2023
CÉDULA DE RESULTADOS FINALES

NÚMERO: 2055

TÍTULO: Participaciones Federales a Entidades Federativas

ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave

UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "D"

FECHA DE ELABORACIÓN: 23 de septiembre de 2024

RESULTADO

Educativos del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, realizaron contrataciones de obra pública; asimismo, se comprobó que la entidad fiscalizada remitió la información contractual (número de contrato, proveedor, Registro Federal de Contribuyentes, monto pagado con Participaciones 2023, partida y número de póliza) del ejercicio de los recursos en materia de obra pública, lo cual en el caso de 3 ejecutores, es coincidente con la información del reporte del destino del gasto; sin embargo, en el caso de 1 ejecutor reportó un importe ejercido mediante información contractual por 24,764,622.27 pesos, por lo cual no es coincidente con la información del reporte del destino del gasto, en la que se determinó un monto ejercido por la cantidad de 40,656,827.74 pesos, y la administración centralizada a través de Secretaría de Infraestructura y Obras Públicas y el Instituto de Espacios Educativos del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave del Gobierno de Veracruz de Ignacio de la Llave, presentó información contractual por 178,735,137.40 pesos y en el destino del gasto se determinó un monto ejercido por la cantidad de 37,117,324.05 pesos, de acuerdo a lo siguiente:

INTEGRACIÓN DE LOS EJECUTORES QUE PRESENTARON DIFERENCIAS EN LOS ANEXOS DE OBRA PÚBLICA
CUENTA PÚBLICA 2023
(Pesos)

o.	Ejecutores	Monto pagado con participaciones (Información financiera)	Monto pagado con participaciones (Anexos o información contractual)	Diferencia (Información financiera vs Anexos o Información contractual)
1	Poder Judicial	40,656,827.74	24,764,622.27	15,892,205.47
2	Administración centralizada (Secretaría de Infraestructura y Obras Públicas e Instituto de Espacios Educativos del Estado de Veracruz)	37,117,324.05	178,735,137.40	-141,617,813.35
Total				157,510,018.82

Fuente: Información contractual solicitada por la ASF y reporte de destino del gasto del Gobierno del Estado Veracruz de Ignacio de la Llave.

Por lo anterior y de ser el caso, se deberá aclarar las diferencias reportadas en la información contractual, en incumplimiento de los artículos 9, primer y quinto párrafo, 17, fracciones VIII y XII, y 23 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación.

NÚM. DEL RESULTADO: 36

PROCEDIMIENTO NÚM.: 6.2

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

CON OBSERVACIÓN

SI() NO()

Con la revisión de 6 expedientes técnicos unitarios de obra pública seleccionados como muestra de auditoría por un monto de 42,875,717.10 pesos, pagados con recursos de Participaciones Federales a Entidades Federativas 2023, de los cuales: 4 fueron ejecutados por la Secretaría de Infraestructura y Obras Públicas, identificados con los siguientes números y objetos de contrato: 1.- SIOP-OP-PE-064/2023-DGCCYCE, respecto con pavimentación del camino Ixmiquilpan-Zonteomallán del km 5+800 al km 8+900 en localidades varias municipio de Ixmiquilpan del estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, 2- SIOP-OP-PE-056/2023-DGCOP, relacionado con la construcción de obras complementarias del edificio de las oficinas centrales de la Comisión del Agua del estado de Veracruz en la localidad de Xalapa municipio de Xalapa del estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, 3.- SIOP-OP-PE-062/2023-DGCOP, referente a la construcción de obras complementarias del auditorio Benito Juárez en la localidad de Veracruz municipio de Veracruz del estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, 4.- SIOP-OP-PE-111/2021-DGCOP, para la construcción del edificio de las oficinas centrales de la Comisión del Agua del estado de Veracruz (complemento de recursos) en la localidad de Xalapa municipio de Xalapa del estado de Veracruz de Ignacio de la Llave; 4 ejecutados por el Instituto de Espacios Educativos del Estado De Veracruz, identificados con los siguientes números y objetos de contrato: 1.- IEEV-LIBREDISPOSICIÓN-2023-044, respecto a la rehabilitación y ampliación del estadio "Beto Ávila", 2.- IEEV-LIBREDISPOSICIÓN-2023-038, respecto a la , construcción de edificio U2C de 11 E.E., construcción de edificio U2C de 9 E.E. (primera etapa) y obra exterior, 3.- IEEV-LIBREDISPOSICIÓN-2023-105, rehabilitación del campo deportivo "Ampliación Camioneros" ubicado en la colonia Ampliación Camioneros, 4.- IEEV-LIBREDISPOSICIÓN-2023-158, rehabilitación del módulo deportivo "Monte Albán" ubicado en la colonia Sebastián Lerdo de Tejada; 2 ejecutados por el Poder Judicial, identificados con los siguientes números y objetos de contrato: 1.- ESTIMACIÓN UNO, respecto al pago de excedente del presupuesto de adecuación de terreno del contrato individual de APP para la planeación y ejecución de la construcción, equipamiento, conservación y mantenimiento del Centro de Impartición de Justicia en el municipio de Minatitlán, 2.- ESTIMACIÓN ÚNICA, para al pago de excedente del presupuesto de adecuación de terreno del contrato individual de APP para la planeación y ejecución de la construcción, equipamiento, conservación y mantenimiento del Centro de Impartición de Justicia en el municipio de Orizaba; 1 contrato ejecutado por el Instituto Veracruzano de la Vivienda

4DE3CN10-02

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN
CUENTA PÚBLICA 2023
CÉDULA DE RESULTADOS FINALES

NÚMERO: 2055

TÍTULO: Participaciones Federales a Entidades Federativas

ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave

UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "D"

FECHA DE ELABORACIÓN: 23 de septiembre de 2024

RESULTADO

identificado con el número INV-PF-INV032-SR002-23 referente a los servicios relacionados de la obra pública consistentes en estudio y proyecto ejecutivo de muro de contención 5^a etapa en los edificios Azucena n°1, Rosa n°7, Jazmín n°2, Jazmín n°3 y Alhelí n°12 en la Unidad Habitacional Nuevo Xalapa, y edificio Tlacolulan B de la Unidad Habitacional Xalapa 2000 en la localidad y municipio de Xalapa Enríquez en el estado de Veracruz de Ignacio de la Llave. En otro orden de ideas, se constató que la entidad fiscalizada presentó inconsistencias en los procesos de adjudicación y contratación, al no contar con al menos alguna de la siguiente documentación:

DOCUMENTACIÓN EN LA INTEGRACIÓN DE EXPEDIENTES REVISADOS DE LAS PARTICIPACIONES FEDERALES A ENTIDADES FEDERATIVAS CUENTA PÚBLICA 2023
OBRAS PÚBLICAS

Nú m	Nú m Contrato	Monto pagado con PARTECIPACI ÓN (pesos)	Tipo de Adju dicia ción	Progra ma Anual de Presupuest o	Suficiencia Presupuest al	Documen to que Acredite la Propieda d	Montos máxi mos y mínimo s	Presupues to Base	Convocator ia, Invitaci ón ó Solicitud de Cotizaci ón	Bases de Licitaci ón y/o oficios de invitaci ón	Dictame n de excepc ión a la LP (AD o IR)	Propuest a técnica del contrata do ganador	Propuest a económi ca del contrato ganador	Acta de Presentaci ón de Proposicio nes	Acta de Técnico y Económico	Dictamen Técnico	Acta de Fallo y/o Dictamen de Adjudicaci ón	Acta Constitutiva de Empresas Concursant es (LP o IR)	Acta Constitutiva de Empres as Contratad as	Poder Notarial Inscripto al Padrón	Constanc ia de No Inhabilitaci ón	Constancia de Situaci ón Fiscal y Opinión de Cumplimien to	Acta de Nacimiento (persona física)	Contrac to o Contra cto	Garant ia de Anticip o	Garant ia de Cumplimien to	Garanti a de Vícti os Oculta s	Convenio Modificator io con anexos	Ampliac ión de Garantías del Convenio
1	SIOP-OP-PE-064/2023-DGCCYE	20,000,000.00	AD	NC	C	NA	C	C	NC	C	C	C	C	NA	NA	C	SD	C	C	C	C	NA	C	NA	C	C	NA		
2	SIOP-OP-PE-056/2023-DGCOP	8,627,024.46	AD	NC	C	C	C	C	C	C	C	C	C	SD	NA	C	SD	C	C	C	C	NA	C	C	C	C	C	NA	
3	IEEV-LIBREDISPOSICIÓN-2023-044	14,797,255.32	IR	C	C	C	C	C	C	C	C	C	C	C	C	C	C	C	C	C	C	NA	C	C	C	C	NA	NA	
4	IEEV-LIBREDISPOSICIÓN-2023-038	12,992,768.60	IR	C	C	C	C	C	C	C	C	C	C	C	C	C	NA	NA	C	C	C	C	C	C	C	C	C	NA	
5	ESTIMACION UNO	12,323,406.15	LP	NC	C	C	C	C	C	C	NA	C	C	C	SD	C	C	C	C	C	SD	C	NA	C	NA	SD	SD	NA	
6	ESTIMACION ÚNICA	11,995,237.59	LP	NC	C	C	C	C	C	NA	C	C	C	C	C	C	C	C	C	C	SD	NA	C	NA	SD	SD	NA		
7	SIOP-OP-PE-062/2023-DGCOP	6,490,299.59	IR	SD	C	SD	SD	SD	SD	SD	SD	SD	SD	SD	SD	NC	C	SD	C	C	C	SD	NA	C	C	C	C	NA	
8	IEEV-LIBREDISPOSICIÓN-2023-105	6,984,560.71	IR	C	C	C	C	C	C	C	C	C	C	C	C	NA	C	C	C	C	C	C	C	C	C	C	NA		
9	SIOP-OP-PE-111/2021-DGCOP	2,000,000.00	LP	SD	C	SD	SD	SD	SD	SD	NA	SD	SD	SD	SD	NC	C	SD	C	C	C	SD	NA	C	NA	C	C	C	
10	INVI-PF-INV032-SR002-23	1,799,680.57	IR	SD	C	NA	SD	SD	C	C	SD	SD	SD	SD	SD	C	NA	NA	NA	SD	C	SD	C	C	C	C	NA		
11	IEEV-LIBREDISPOSICIÓN-2023-158	1,973,185.91	AD	SD	C	SD	SD	SD	SD	NA	NC	NA	NA	NA	NA	C	SD	NA	C	C	C	NC	NA	C	C	C	C	NA	

NA = Documentación No Aplicable C = Cumple con la Documentación SD = Sin Documentación NC = No Cumple

Fuente: Expedientes técnicos unitarios de obras públicas, proporcionados por la entidad fiscalizada.

Del análisis anterior se advierte que de los 11 contratos que se tomaron de muestra, 3 fueron adjudicados bajo la modalidad de licitación pública; 5 mediante invitación restringida y 3 se adjudicaron de manera directa; 7 contratos se adjudicaron de conformidad con los montos máximos autorizados y 4 contratos no presentaron documentación al respecto; 3 de ellos cumplen con el Programa Anual de Obra Pública, 4 contratos no lo presentaron, en tanto que 4 de los contratos no cumplen ya que presentan un registro analítico de avances físicos financieros trimestrales, presentar documentación de otro proyecto y/o no contiene los elementos mencionados en la normatividad aplicable; asimismo, 11 contratos cumplen con la Suficiencia Presupuestal, acta constitutiva de empresa contratada, poder notarial, constancia de no inhabilitación, acta de nacimiento, contrato con anexos, garantía de anticipo, convenio modificatorio con anexos y ampliación de garantías del convenio; 8 contratos cumplen con el documento que acreditan la propiedad y 3 contratos no presentaron documentación; 7 contratos cumplen con el presupuesto base, en tanto que 4 contratos no presentaron el presupuesto; 7 contratos cumplen con los requisitos mínimos para la publicación de la convocatoria, 3 contratos

4DE3CN10-02

NÚMERO: 2055

TÍTULO: Participaciones Federales a Entidades Federativas

ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave

UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "D"

FECHA DE ELABORACIÓN: 23 de septiembre de 2024

RESULTADO

no presentaron dicha documentación y/o solicitudes de cotización y 1 contrato no cumple por no enviar la documentación de la LP declarada desierta; 9 contratos cumplen con las bases de la licitación y/u oficios de invitación y 2 no presentaron documentación; 8 contratos cumplen con el dictamen de excepción a la LP, 2 contratos no presentan dictamen y 1 contrato no cumple por presenta un manifiesto en lugar de un acta; 8 contratos presentan propuesta técnica y económica del contratista ganador, en tanto que 3 no presentan las propuestas; 7 contratos presentan acta de presentación de proposiciones y 4 no presentan el acta; 8 contratos cumplen con el dictamen técnico y económico, 1 contrato no presentó documento y 2 no cumplen por presentar un documento denominado "propuesta de dictamen" y no especifica lo técnico ni lo económico; 10 contratos cumplen con el acta de fallo y/o dictamen de adjudicación y en el caso de 1 contrato no se presentó el dictamen de adjudicación; 7 contratos cumplen las actas constitutivas de empresas concursantes y 4 no presentaron documentación; 8 contratos cumplen con la constancia de inscripción al padrón y 3 no presentaron el documento; 6 contratos cumplen con la constancia de situación fiscal y opinión de cumplimiento, 4 contratos no presentaron documentación y en 1 no cumple por falta de constancia de situación fiscal; 9 contratos cumplen con la garantía de cumplimiento y 2 no presentaron el documento; 9 contratos cumplen con la garantía de vicios ocultos y en 2 no se presentó el documento en mención.

Lo anterior, en incumplimiento de los artículos 47 fracción I, de la Ley de Coordinación Fiscal, 9, primer y último párrafo, 17, fracciones VIII y XII, y 23 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación, 42, párrafo primero, 43 y 70, fracciones I y V de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; así como, los artículos 16, párrafo primero, fracciones I, II, III, IV, V y VI; 34; 39 párrafo 2do., 43 fracción III, 46, 49 2do. párrafo 50, 51 fracción I y 55 fracción I y II de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con ellas del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave.

NÚM. DEL RESULTADO: 37

CON OBSERVACIÓN

SI() NO()

PROCEDIMIENTO NÚM.: 6.3

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

Con la revisión de 6 expedientes técnicos unitarios de obra pública seleccionados como muestra de auditoría por un monto de 42,875,717.10 pesos, pagados con recursos de Participaciones Federales a Entidades Federativas 2023, de los cuales: 4 fueron ejecutados por la Secretaría de Infraestructura y Obras Públicas, identificados con los siguientes números y objetos de contrato: 1.- SIOP-OP-PE-064/2023-DGCCYCE, respecto con pavimentación del camino Ixamatlán Zontecomatlán del km 5+800 al km 8+900 en localidades varias municipio de Ixamatlán del estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, 2- SIOP-OP-PE-056/2023-DGCOP, relacionado con la construcción de obras complementarias del edificio de las oficinas centrales de la Comisión del Agua del estado de Veracruz en la localidad de Xalapa municipio de Xalapa del estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, 3.- SIOP-OP-PE-062/2023-DGCOP, referente a la construcción de obras complementarias del auditorio Benito Juárez en la localidad de Veracruz municipio de Veracruz del estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, 4.- SIOP-OP-PE-111/2021-DGCOP, para la construcción del edificio de las oficinas centrales de la Comisión del Agua del estado de Veracruz (complemento de recursos) en la localidad de Xalapa municipio de Xalapa del estado de Veracruz de Ignacio de la Llave; 4 ejecutados por el Instituto de Espacios Educativos del Estado de Veracruz, identificados con los siguientes números y objetos de contrato: 1.- IEEV-LIBREDISPOSICIÓN-2023-044, respecto a la rehabilitación y ampliación del estadio "Beto Ávila", 2.- IEEV-LIBREDISPOSICIÓN-2023-038, respecto a la , construcción de edificio U2C de 11 E.E., construcción de edificio U2C de 9 E.E. (primera etapa) y obra exterior, 3.- IEEV-LIBREDISPOSICIÓN-2023-105, rehabilitación del campo deportivo "Ampliación Camioneros" ubicado en la colonia Ampliación Camioneros, 4.- IEEV-LIBREDISPOSICIÓN-2023-158, rehabilitación del módulo deportivo "Monte Albán" ubicado en la colonia Sebastián Lerdo de Tejada; 2 ejecutados por el Poder Judicial, identificados con los siguientes números y objetos de contrato: 1.- ESTIMACIÓN UNO, respecto al pago de excedente del presupuesto de adecuación de terreno del contrato individual de APP para la planeación y ejecución de la construcción, equipamiento, conservación y mantenimiento del Centro de Impartición de Justicia en el municipio de Minatitlán, 2.- ESTIMACIÓN ÚNICA, para al pago de excedente del presupuesto de adecuación de terreno del contrato individual de APP para la planeación y ejecución de la construcción, equipamiento, conservación y mantenimiento del Centro de Impartición de Justicia en el municipio de Orizaba; 1 contrato ejecutado por el Instituto Veracruzano de la Vivienda identificado con el número INV-PF-INV032-SR002-23 referente a los servicios relacionados de la obra pública consistentes en estudio y proyecto ejecutivo de muro de contención 5^a etapa en los edificios Azucena nº1, Rosa nº7, Jazmín nº2, Jazmín nº3 y Alhelí nº12 en la Unidad Habitacional Nuevo Xalapa, y edificio Tlacolulan B de la Unidad Habitacional Xalapa 2000 en la localidad y municipio de Xalapa Enríquez en el estado de Veracruz de Ignacio de la Llave. Asimismo, se constató que la entidad fiscalizada presentó los contratos de la cuenta bancaria pagadora; sin embargo, no incluyó en dichos contratos la documentación comprobatoria y justificativa del gasto o, en su caso, no acreditó contar con alguno de los documentos siguientes:

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN
CUENTA PÚBLICA 2023
CÉDULA DE RESULTADOS FINALES

NÚMERO: 2055

TÍTULO: Participaciones Federales a Entidades Federativas

ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave

UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "D"

FECHA DE ELABORACIÓN: 23 de septiembre de 2024

RESULTADO

DOCUMENTACIÓN DE LA INTEGRACIÓN DE EXPEDIENTES REVISADOS DE LAS PARTICIPACIONES FEDERALES A ENTIDADES FEDERATIVAS CUENTA PÚBLICA 2023 OBRAS PÚBLICAS																	
Núm.	Núm Contrato	Monto pagado con PARTICIPACIONES (pesos)	Acta de entrega-recepción de la obra	Acta de extinción de obligaciones	Acta de finiquito de la obra	Bilácora	Estimación con documentación soporte (No 1,2,3, etc)	Oficio de terminación de la obra	Reporte fotográfico de la Obra en operación (estado actual)	CFDI (XML)	Factura (PDF)	Contrato de la cuenta bancaria pagadora	Documento de la Póliza (con documentación soporte)	Documento que acredite el pago (CLC, edo. cla. bancario, Spel, etc.)	Monto que Acredita (pesos)	Monto Observado (pesos)	Observaciones
1	SIOP-OP-PE-064/2023-DGCCYCE	20,000,000.00	C	NC	NC	C	C	C	C	C	C	NC	C	20,000,000.00	0.00	POLIZAS SIN FIRMA EL ACTA DE FINIQUITO NO CUMPLE YA QUE ENVIA FINIQUITO DE OBRA EN LUGAR DEL ACTA. EL ACTA DE EXTINCIÓN DE OBLIGACIONES NO CUMPLE YA QUE NO HAY INFORMACIÓN CONTRACTUAL EN EL DOCUMENTO.	
2	SIOP-OP-PE-056/2023-DGCOP	8,627,024.46	SD	SD	SD	C	C	SD	SD	NC	NC	C	NC	NC	0.00	8,627,024.46	POLIZA DE PAGO SIN FIRMA UNICAMENTE PRESENTA POLIZA Y TRANSFERENCIA DE PAGO DE LA ESTIMACIÓN IN POR UN IMPORTE DE \$6,001,731.66, POR LO QUE NO CUMPLE EN ESTOS RUBROS SE PRESENTAN 6 FACTURAS CON UN MONTO TOTAL DE \$12,473,279.29, LO QUE EXcede EL MONTO PAGADO REPORTEADO Y NO SE CUENTAN LAS TRANSFERENCIAS PARA SU COMPROBACION. NO PRESENTO ACTA DE ENTREGA RECEPCION, ACTA DE EXTINCIÓN DE OBLIGACIONES, ACTA FINIQUITO, OFICIO DE TERMINACION NI REPORTE FOTOGRÁFICO DE LA OBRA EN OPERACIÓN POR LO QUE SE OBSERVA EL MONTO TOTAL.
3	IEEV-LIBREOPOSICIÓN-2023-044	14,797,255.32	C	C	SD	C	C	C	C	C	C	NC	C	14,797,255.32	0.00	POLIZAS DE PAGO SIN FIRMAS.	
4	IEEV-LIBREOPOSICIÓN-2023-038	12,992,768.60	C	C	SD	SD	C	C	C	C	C	NC	C	12,992,768.60	0.00	POLIZAS DE PAGO SIN FIRMAS	
5	ESTIMACIÓN UNO	12,323,406.15	SD	SD	SD	SD	NC	SD	SD	C	C	C	C	C	0.00	12,323,406.15	LA DOCUMENTACIÓN SOPORTE DE LA ESTIMACION NO CUMPLE POR FALTA DE BILÁCORA Y PRUEBAS DE LABORATORIO SIN DICTAMEN O ESTIMACION DE VOLUMENES EXCEDENTES ACTA DE ENTREGA RECEPCION, ACTA DE EXTINCIÓN DE OBLIGACIONES, ACTA FINIQUITO NI REPORTE FOTOGRÁFICO DEL ESTADO ACTUAL POR LO QUE SE OBSERVA EL MONTO TOTAL.
6	ESTIMACION ÚNICA	11,995,237.59	SD	SD	SD	SD	NC	SD	SD	C	C	C	C	C	0.00	11,995,237.59	LA DOCUMENTACIÓN SOPORTE DE LA ESTIMACION NO CUMPLE POR FALTA DE BILÁCORA Y PRUEBAS DE LABORATORIO SIN DICTAMEN O ESTIMACION DE VOLUMENES EXCEDENTES ACTA DE ENTREGA RECEPCION, ACTA DE EXTINCIÓN DE OBLIGACIONES, ACTA FINIQUITO NI REPORTE FOTOGRÁFICO DEL ESTADO ACTUAL POR LO QUE SE OBSERVA EL MONTO TOTAL.
7	SIOP-OP-PE-062/2023-DGCOP	6,490,299.59	C	SD	SD	C	C	SD	C	NC	NC	C	NC	NC	0.00	6,490,299.59	POLIZAS DE PAGO SIN FIRMAS EL DOCUMENTO QUE ACREDITA EL PAGO NO CUMPLE YA QUE ENVIAN COMPROBANTES EXPEDIDOS POR EL ESTADO UNICAMENTE ENVIAN EL SPEI DE LA ESTIMACION 1 POR UN MONTO DE

4DE3CN10-02

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN
CUENTA PÚBLICA 2023
CÉDULA DE RESULTADOS FINALES

NÚMERO: 2055

TÍTULO: Participaciones Federales a Entidades Federativas

ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave

UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "D"

FECHA DE ELABORACIÓN: 23 de septiembre de 2024

RESULTADO

Núm	Núm Contrato	Monto pagado con PARTICIPACIONES (pesos)	Acta de entrega-recepción de la obra	Acta de extinción de obligaciones	Acta de finiquito de la obra	Bitácora	Estimación con documentación soporte (No 1,2,3, etc)	Oficio de terminación de la obra	Reporte fotográfico de la Obra en operación (estado actual)	CFDI (XML)	Factura (PDF)	Contrato de la cuenta bancaria pagadora	Documento de la Póliza (con documentación soporte)	Documento que acredite el pago (CLC, edo. cla. bancario, Spel, etc.)	Monto que Acredita (pesos)	Monto Observado (pesos)	Observaciones
																	\$4,515,234.28 SE PRESENTAN 5 FACTURAS CON UN MONTO TOTAL DE \$7,255,819.71 LO QUE EXcede EL MONTO PAGADO REPORTADO Y NO SE CUENTAN CON LAS TRANSFERENCIAS PARA SU COMPROBACION. FALTA FACTURA Y CFDI DE ANTICIPO EN EL ACTA DE ENTREGA RECEPCION SE REFLEJA LA EJECUCION DE 5 ESTIMACIONES POR UN MONTO TOTAL DE \$10,429,678.89.
8	IEEV-LIBREDISPONICIÓN-2023-105	6,984,560.71	C	C	SD	C	C	C	C	C	C	NC	C	6,984,560.71	0.00	POLIZAS DE PAGO SIN FIRMAS.	
9	SIOP-OP-PE-111/2021-DGCOP	2,000,000.00	C	SD	SD	C	C	SD	C	C	C	NC	C	2,000,000.00	0.00	POLIZAS DE PAGO SIN FIRMAS.	
10	INVI-PF-INV032-SR002-23	1,799,680.57	C	C	NC	C	C	C	C	C	C	NC	C	0.00	1,799,680.57	POLIZAS DE PAGO SIN FIRMAS. EL ACTA FINIQUITO NO CUMPLE YA QUE PRESENTAN UNA SABANA FINIQUITO Y NO UN ACTA. SE OBSERVA EL MONTO TOTAL YA QUE NO SE PRESENTA ESTUDIOS Y PROYECTOS EJECUTIVOS REALIZADOS.	
11	IEEV-LIBREDISPONICIÓN-2023-150	1,973,185.91	C	C	SD	C	C	C	C	C	C	NC	C	1,973,185.91	0.00	POLIZAS DE PAGO SIN FIRMA.	
														Total:	58,747,770.54	41,235,648.36	

NA = Documentación No Aplicable C = Cumple con la Documentación SD = Sin Documentación NC = No Cumple

Fuente: Expedientes técnicos unitarios de obras públicas, proporcionados por la entidad fiscalizada.

Lo anterior, en incumplimiento de los artículos 42, párrafo primero, 43 y 70, fracciones I y V de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; así como, los artículos 65 1er párrafo y 67 2do. párrafo de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con ellas del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave y 125, fracción 1era inciso a), 126, 127 párrafo 1º y 3º, 212 y 218 del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con ellas del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave.

4DE3CN10-02

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN
CUENTA PÚBLICA 2023
CÉDULA DE RESULTADOS FINALES

NÚMERO: 2055

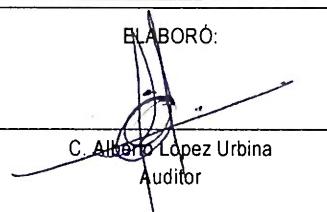
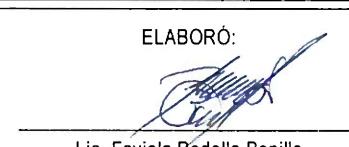
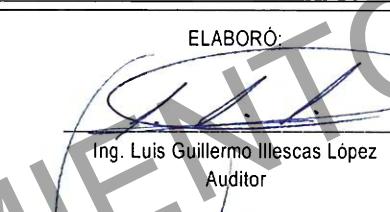
TÍTULO: Participaciones Federales a Entidades Federativas

ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave

UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "D"

FECHA DE ELABORACIÓN: 23 de septiembre de 2024

RESULTADO

ELABORÓ:  C. Alberto López Urbina Auditor	ELABORÓ:  Lic. Faviola Bedolla Bonilla Auditor	ELABORÓ:  Ing. Luis Guillermo Illescas López Auditor
REVISÓ:  Mtra. Pilar Regina Coronado Zamora Auditor		AUTORIZÓ:  Lic. José Juan Murrieta Trejo Auditor

No se omite indicar que la presente Cédula de Resultados Finales contiene datos que, de conformidad con la Ley General de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados y demás disposiciones en materia de transparencia y acceso a la información pública, pueden clasificarse como información confidencial y, su tratamiento estará sujeto a las obligaciones impuestas por la citada legislación, lo anterior para los efectos de implementación de los medios legales que considere procedentes.

COPIA DE CONOCIMIENTO
FGE

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN
CUENTA PÚBLICA 2023
CÉDULA DE RESULTADOS FINALES

NÚMERO DE AUDITORÍA: 2055 TÍTULO: Participaciones Federales a Entidades Federativas.

FECHA DE ELABORACIÓN: 23 de septiembre de 2024.

ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave.

UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "D"

RESULTADO

INSPECCIÓN FÍSICA

VISITA DE INSPECCIÓN FÍSICA A ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y/O SERVICIOS

NÚM. DEL RESULTADO: 38

CON OBSERVACIÓN

SI (X) NO ()

PROCEDIMIENTO NÚM.: 7.1

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

Derivado de la selección de una muestra de auditoría para inspección física, llevada a cabo los días 17 y 18 de septiembre de 2024, a los contratos de adquisiciones, números 004/2023, que tiene por objeto la "Adquisición de Materiales y Útiles de Oficina", con un importe contractual de 11,475,033.30, pesos; contrato 005/2023, que tiene por objeto la "Adquisición de Materiales y Útiles para el Procesamiento en Equipos y Bienes Informáticos", con un importe contractual de 11,457,612.88, pesos, contrato 006/2023, que tiene por objeto la "Adquisición de Material de Limpieza", con un importe contractual de 5,217,020.71, pesos y el contrato 007/2023, que tiene por objeto la "Adjudicación del Contrato Abierto para el Servicio de Arrendamiento de Equipos de Fotocopiado"; se constató que de dichos contratos fueron ejecutados por el Poder Judicial del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave; en los contratos número: 004/2023 y el 007/2023, los proveedores adjudicado declararon sus respectivos domicilios fiscales en sendos contratos, sin embargo se observó lo siguiente:

De la visita de inspección física llevada a cabo el 17 de septiembre de 2024, a las 16:45 horas, al domicilio indicado por el proveedor quien supuestamente suministró las adquisiciones conferidas en el contrato número 004/2023, se observó que el domicilio fiscal declarado en ese contrato, ubicado en la "calle Minas, número 17, colonia Veracruz Norte, código postal 91018, Municipio de Xalapa de Enríquez, Veracruz de Ignacio de la Llave." y el ubicado en la visita física, se encuentra al fondo de esa calle pavimentada, en un sendero escalonado en la falda del cerro, mediante el cual se llegó a una casa habitación de dos niveles, color naranja, puerta de acceso a base de herrería artística, pintada en color negro, al costado izquierdo de esa puerta se encuentra sobrepuerto el número 17 de metal color dorado, al tocar en repetidas ocasiones a la puerta, no respondió nadie, sin embargo, en la fachada se encuentra un bastidor que anuncia un comercio de productos y servicios, con el RFC número PESP8905181N8, corresponde aparentemente a una persona física de nombre Paola Yazmin Peredo Servín, al calce de dicho anuncio se describe el domicilio de la C. Paola Yazmin Peredo Servín, que coincide con el domicilio visitado; por lo anterior, se constató que uno de los datos declarados en el contrato 004/2023, difiere de lo encontrado en la visita al domicilio antes referido, ya que no corresponde a la persona moral denominada ALECASSER Comercializadora, S.A.S.

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN
CUENTA PÚBLICA 2023
CÉDULA DE RESULTADOS FINALES

NÚMERO DE AUDITORÍA: 2055 TÍTULO: Participaciones Federales a Entidades Federativas.

ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave.

UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "D"

FECHA DE ELABORACIÓN: 23 de septiembre de 2024.

RESULTADO

Se presenta la siguiente evidencia fotográfica de los hechos antes descritos:



4DE3CN10-02

NÚMERO DE AUDITORÍA: 2055 TÍTULO: Participaciones Federales a Entidades Federativas.

FECHA DE ELABORACIÓN: 23 de septiembre de 2024.

ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave.

UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "D"

RESULTADO

De la visita de inspección física llevada a cabo el 18 de septiembre de 2024, al domicilio indicado por la persona física que ejecutó trabajos conferidos en el contrato número 007/2023, se observó que de acuerdo con el domicilio fiscal manifestado en el contrato indicado anteriormente, ubicado en la calle Río Nautla, número 37, colonia Cuauhtémoc, Código Postal 91069, en el municipio de Xalapa de Enríquez, Veracruz de Ignacio de la Llave, corresponde a un predio particular, en la que se ubica una casa habitación, sin que se hayan encontrado indicios de ser una oficina, así mismo, por manifestación de la propietaria de la casa, la Sra. Herrera Castañeda, indicó que el C. Edgar Omar Simbrón Ortega, le arrendó un cuarto en dicha casa y que hace más de dos años que no tiene trato con esa persona; asimismo, se pudo constatar que el cuarto arrendado, mide aproximadamente cuatro metros por cuatro metros, es decir, se trata de un cuarto adosado al acceso principal de la vivienda de uso particular.

Se presenta la siguiente evidencia fotográfica de los hechos antes descritos:



Predio declarado como domicilio fiscal de la persona física C. Edgar Omar Simbrón Ortega; en la fotografía de la izquierda se señala el cuarto que rentó hace poco más de dos años, en ese inmueble.

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN
CUENTA PÚBLICA 2023
CÉDULA DE RESULTADOS FINALES

NÚMERO DE AUDITORÍA: 2055 TÍTULO: Participaciones Federales a Entidades Federativas.

FECHA DE ELABORACIÓN: 23 de septiembre de 2024.

ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave.

UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "D"

RESULTADO

Lo anterior en incumplimiento del artículo 22, fracción I y II, 45, fracción VI, VIII, 56, segundo párrafo, de la Ley 539 de Adquisiciones, Arrendamientos, Administración y Enajenación de Bienes Muebles del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, Apartado de las Declaraciones, Numeral II.- DE "EL PRVEEDOR", inciso I), de los contratos números 004/2023 y 007/2023.

NÚM. DEL RESULTADO: 39

CON OBSERVACIÓN

SI () NO (X)

PROCEDIMIENTO NÚM.: 7.1

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

Derivado de la selección de una muestra de auditoría para inspección física, llevada a cabo los días 17 y 18 de septiembre de 2024, a los contratos de adquisiciones, números 004/2023, que tiene por objeto la "Adquisición de Materiales y Útiles de Oficina", con un importe contractual de 11,475,033.30, pesos; contrato 005/2023, que tiene por objeto la "Adquisición de Materiales y Útiles para el Procesamiento en Equipos y Bienes Informáticos", con un importe contractual de 11,457,612.88, pesos, contrato 006/2023, que tiene por objeto la "Adquisición de Material de Limpieza", con un importe contractual de 5,217,020.71, pesos y el contrato 007/2023, que tiene por objeto la "Adjudicación del Contrato Abierto para el Servicio de Arrendamiento de Equipos de Fotocopiado"; se constató que de dichos contratos fueron ejecutados por el Poder Judicial del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave; en los contratos número: 005/2023, que tiene por objeto la "Adquisición de Materiales y Útiles para el Procesamiento en Equipos y Bienes Informáticos", con un importe contractual de 11,457,612.88, pesos, contrato 006/2023, que tiene por objeto la "Adquisición de Material de Limpieza", con un importe contractual de 5,217,020.71, pesos, se pudo constatar que los domicilios declarados por los proveedores corresponden a oficinas actuales y que corresponden al giro para el cual fueron contratados, a continuación se describen las condiciones en las que se encontraron los lugares de trabajo de las empresas adjudicadas:

De la visita de inspección física llevada a cabo los días 17 y 18 de septiembre de 2024, a los domicilios indicados por la empresa proveedora que llevó a cabo las adquisiciones conferidas en el contrato número 005/2023, se observó que de acuerdo con el domicilio fiscal declarado en ese contrato, ubicado en Boulevard Europa número 3, colonia Ánimas Marqueza, Código Postal 91193, Xalapa Enriquez, Veracruz de Ignacio de la Llave y el domicilio verificado físicamente, coinciden en todos sus datos, mismo que corresponde a un edificio donde se ubican oficinas de diversas empresas, apreciando que se encuentran personas realizando trabajos de oficina; asimismo, la C. Lic. Ana Karen Avendaño Urbano, representante legal de la empresa CRISAN Tecnologías Móviles, S de R.L. de C.V, proporcionó la siguiente documentación: Constancia de Situación fiscal de fecha 24 de noviembre de 2022, fecha previa a la celebración del contrato del 16/03/2023, con la que demuestra que el domicilio fiscal es coincidente con el domicilio declarado en el contrato número 005/2023, el cual es motivo de verificación física, aclarando que con fecha 22 de marzo de 2017, se constituyó la empresa CRISAN Tecnologías Móviles, S de

4DE3CN10-02

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN
CUENTA PÚBLICA 2023
CÉDULA DE RESULTADOS FINALES

NÚMERO DE AUDITORÍA: 2055 TÍTULO: Participaciones Federales a Entidades Federativas.

ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave.

UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "D"

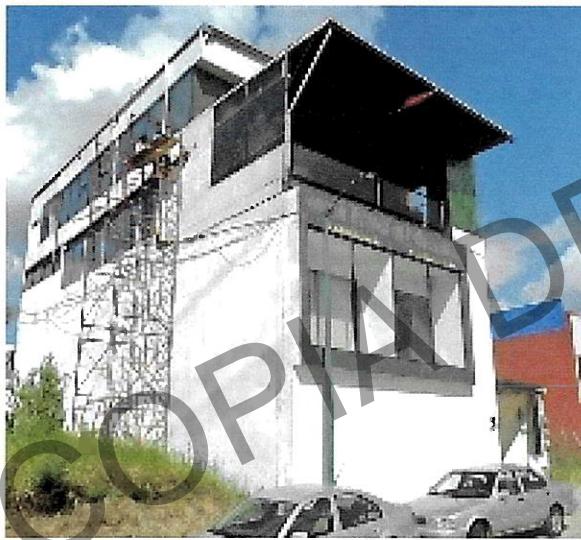
FECHA DE ELABORACIÓN: 23 de septiembre de 2024.

RESULTADO

R.L. DE C.V. estableciendo su domicilio fiscal en la "calle Libia, número 37, interior 24, colonia Terranova, localidad de Las Trancas, Código Postal 91637, municipio de Emiliano Zapata, Veracruz de Ignacio de la Llave."

Se presenta la siguiente evidencia fotográfica de los hechos antes descritos

DOMICILIO FISCAL DECLARADO EN CONTRATO NÚMERO 005/2023, UBICADO EN
EL BOULEVARD EUROPA NUMERO 3, COLONIA ANIMAS MARQUEZA, CODIGO POSTAL 91193,
XALAPA ENRIQUEZ, VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE.



4DE3CN10-02

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN
CUENTA PÚBLICA 2023
CÉDULA DE RESULTADOS FINALES

NÚMERO DE AUDITORÍA: 2055 TÍTULO: Participaciones Federales a Entidades Federativas.

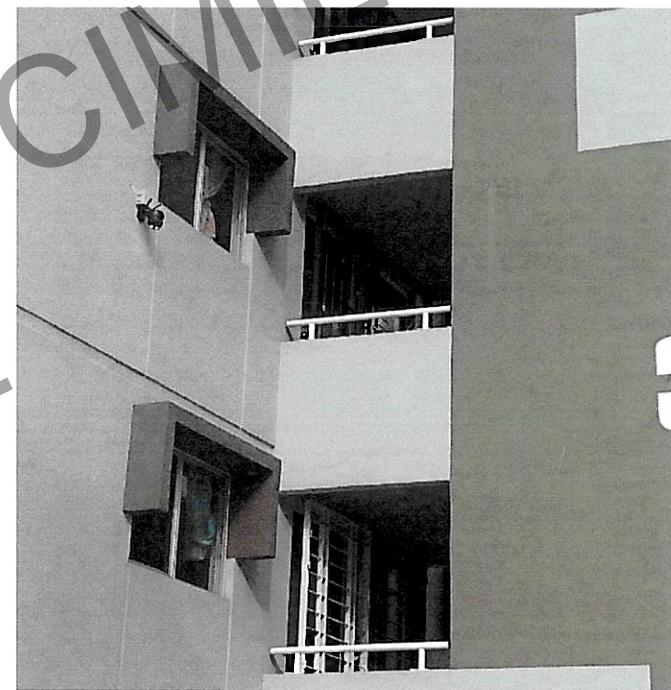
ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave.

UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "D"

FECHA DE ELABORACIÓN: 23 de septiembre de 2024.

RESULTADO

DOMICILIO EN EL QUE ORIGINALMENTE SE CONSTITUYÓ LA EMPRESA CRISAN TECNOLOGÍAS MÓVILES, S DE R.L. DE C.V.,
EL 22 DE MARZO DE 2017, EL UBICADO EN LA "CALLE LIBIA, NÚMERO 37, INTERIOR 24, COLONIA TERRANOVA,
LOCALIDAD DE LAS TRANCAS, CODIGO POSTAL 91637, MUNICIPIO DE EMILIANO ZAPATA,
VERACRUZ DE IGANCIO DE LA LLAVE."



4DE3CN10-02

NÚMERO DE AUDITORÍA: 2055 TÍTULO: Participaciones Federales a Entidades Federativas.

ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave.

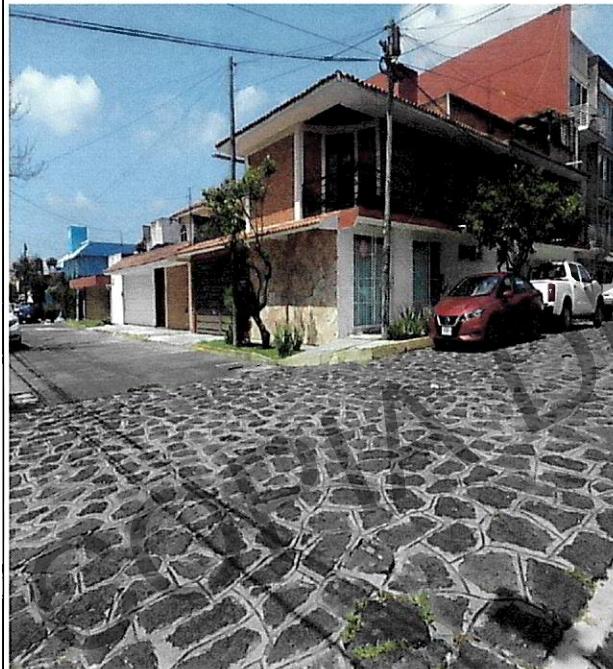
UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "D"

FECHA DE ELABORACIÓN: 23 de septiembre de 2024.

RESULTADO

De la visita de inspección física llevada a cabo el 18 de septiembre de 2024, al domicilio indicado por la empresa proveedora que llevó a cabo las adquisiciones conferidas en el contrato número 006/2023, se observó que de acuerdo con el domicilio fiscal declarado en ese contrato, ubicado en la calle Centenario, número 206, colonia 2 de Abril, Código Postal 91033, Xalapa de Enríquez, Veracruz de Ignacio de la Llave, y el domicilio verificado físicamente, coinciden en todos sus datos, mismo que corresponde a locales ubicados en la planta baja de una casa habitación, donde se encuentran oficinas de diversas empresas, una de ellas corresponde a oficinas de la empresa CISA, Capacitación e Innovación Social, S.A. de C.V.; por lo que se pudo constatar que el domicilio inspeccionado es coincidente al que se indica en el contrato mencionado anteriormente.

Se presenta la siguiente evidencia fotográfica de los hechos antes descritos:



AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN
CUENTA PÚBLICA 2023
CÉDULA DE RESULTADOS FINALES

NÚMERO DE AUDITORÍA: 2055 TÍTULO: Participaciones Federales a Entidades Federativas.

FECHA DE ELABORACIÓN: 23 de septiembre de 2024.

ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave.

UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "D"

RESULTADO

Lo anterior en cumplimiento del artículo 22, fracción II, 28, 45, fracción VI, VIII, 56, segundo párrafo, de la Ley 539 de Adquisiciones, Arrendamientos, Administración y Enajenación de Bienes Muebles del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, Apartado de las Declaraciones, Numeral II.- DE "EL PRVEEDOR", inciso I), de los contratos números 005/2023 y 006/2023.

Elaboró:


Arq. Miguel Angel Gilberto Tovar Lobato
Auditor

Revisó:


Arq. Jesús Argimiro Anaya Villegas
Auditor

Autorizó:


Arq. Jesús Argimiro Anaya Villegas
Auditor

No se omite indicar que la presente Cédula de Resultados Finales contiene datos que, de conformidad con la Ley General de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados y demás disposiciones en materia de transparencia y acceso a la información pública, pueden clasificarse como información confidencial y, su tratamiento estará sujeto a las obligaciones impuestas por la citada legislación, lo anterior para los efectos de implementación de los medios legales que considere procedentes.