



DEPENDENCIA: ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE VERACRUZ
NÚMERO DE OFICIO: OFS/AG_ST/4712/03/2022
EXPEDIENTE: SECRETARÍA TÉCNICA

ASUNTO: Entrega del Informe de Seguimiento a las Observaciones y Acciones promovidas por el ORFIS y los Órganos Internos de Control relativo a la Fiscalización Superior de las Cuentas Públicas 2019 y 2020.

Xalapa-Enríquez, Veracruz; 4 de marzo de 2022.

**DIP. LUIS ARTURO SANTIAGO MARTÍNEZ
PRESIDENTE DE LA COMISIÓN PERMANENTE DE VIGILANCIA
DE LA LXVI LEGISLATURA DEL H. CONGRESO DEL ESTADO DE
VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE
P R E S E N T E.**

De conformidad con dispuesto por los artículos 67, fracción III, párrafo noveno de la Constitución Política del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave; así como 61 y 82, fracción III de la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, este Órgano de Fiscalización Superior del Estado, por conducto de esa Comisión Permanente de Vigilancia a su digno cargo, presenta al H. Congreso del Estado de Veracruz el Informe de Seguimiento correspondiente al mes de marzo de 2022, sobre la situación que guardan las observaciones, recomendaciones y acciones promovidas, derivadas de la Fiscalización Superior de las Cuentas Públicas 2019 y 2020. Adicionalmente, se proporciona información respecto del seguimiento de las Cuentas Públicas 2017 y 2018. El informe contiene lo siguiente:

1. Seguimiento a las Observaciones y Acciones promovidas por los Órganos Internos de Control de los Entes Fiscalizables correspondiente a la Fiscalización Superior de las Cuentas Públicas 2019 y 2020.
2. Seguimiento por parte del ORFIS a las Observaciones de Presunto Daño Patrimonial determinadas en la Fiscalización Superior de las Cuentas Públicas 2019 y 2020.

Sin otro particular, aprovecho la ocasión para saludarlo cordialmente.

**LA AUDITORA GENERAL TITULAR
DEL ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO**

MTRA. DELIA GONZÁLEZ COBOS

C.c.p. LIC. CYNTHIA REYES DÍAZ MUNOZ.- Secretaria Técnica del ORFIS.- Para su conocimiento.
MTR. TOMÁS ANTONIO BUSTOS MENDOZA.- Auditor Especial de Fiscalización a Cuentas Públicas del ORFIS.- Mismo fin.
LIC. ELIPE DE JESÚS MARÍN CARREÓN.- Director General de Asuntos Jurídicos del ORFIS.- Mismo fin.
Archivo/Minutario.



Recibido: 04/ marzo /2022

INFORME DE SEGUIMIENTO

CORRESPONDIENTE A LA SITUACIÓN QUE GUARDAN
LAS OBSERVACIONES, RECOMENDACIONES Y ACCIONES
PROMOVIDAS DE LA FISCALIZACIÓN SUPERIOR

CUENTAS PÚBLICAS 2019 Y 2020

Xalapa, Ver., 4 de marzo de 2022

CONTENIDO

1. PREÁMBULO	5
2. SEGUIMIENTO A LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES PROMOVIDAS POR LOS ÓRGANOS INTERNOS DE CONTROL (OIC) DE LOS ENTES FISCALIZABLES	8
2.1. Seguimiento de la Cuenta Pública 2019	8
2.2. Seguimiento de la Cuenta Pública 2020	18
2.3. Seguimiento de las Cuentas Públicas 2017 y 2018	28
3. SEGUIMIENTO A LAS OBSERVACIONES DE PRESUNTO DAÑO PATRIMONIAL QUE CONSTITUYEN LA PROBABLE COMISIÓN DE FALTAS GRAVES, POR EL ORFIS	51
3.1. Seguimiento a las Observaciones de Presunto Daño Patrimonial, Cuenta Pública 2019.....	51
3.1.1. Resultado del seguimiento a las Observaciones de Presunto Daño Patrimonial, Cuenta Pública 2019.....	52
3.2. Seguimiento a las Observaciones de Presunto Daño Patrimonial, Cuenta Pública 2020.....	54
3.2.1 Resultado del seguimiento a las Observaciones de Presunto Daño Patrimonial, Cuenta Pública 2020.....	55
3.3. Seguimiento de las Cuentas Públicas 2017 y 2018	57
3.3.1. Seguimiento de la Cuenta Pública 2017	57
3.3.1.1 Resultado del seguimiento a las Observaciones de Presunto Daño Patrimonial, Cuenta Pública 2017	58
3.3.2. Seguimiento de la Cuenta Pública 2018	64
3.3.2.1 Resultado del seguimiento a las Observaciones de Presunto Daño Patrimonial, Cuenta Pública 2018.....	65
4. CONCLUSIONES	69

1. PREÁMBULO

De conformidad con lo dispuesto por los artículos 67, fracción III, punto 8, párrafo quinto de la Constitución Política del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave; 61 y 82, fracción III de la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave (Ley de Fiscalización Superior); el Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Veracruz, en adelante ORFIS, emite el **Informe de Seguimiento correspondiente a la situación que guardan las observaciones, recomendaciones y acciones promovidas**, de cada uno de los Informes Individuales que se presentaron al H. Congreso del Estado derivados de la Fiscalización Superior a las Cuentas Públicas de los ejercicios 2017, 2018, 2019 y 2020, con fecha de corte al mes de febrero de 2022.

El presente documento informa lo relativo a los inicios del procedimiento de investigación de las Cuentas Públicas 2019 y 2020, así como los procedimientos de investigación y substanciación que se encuentran en trámite o concluidos de los ejercicios 2017 y 2018. Lo anterior, de acuerdo con las etapas y plazos señalados en las Leyes General de Responsabilidades Administrativas y de Responsabilidades Administrativas para el Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, en la Ley de Fiscalización Superior y en las instrucciones dictadas por el H. Congreso del Estado a través de los Decretos siguientes:

- Decreto 784 publicado en la Gaceta Oficial del Estado número extraordinario 440 de 2 de noviembre de 2018, mediante el cual se aprobaron los Informes Individuales y el Informe General Ejecutivo de las Cuentas Públicas de los Entes Fiscalizables del Estado de Veracruz correspondientes al ejercicio 2017.
- Decreto 552 publicado en la Gaceta Oficial del Estado número extraordinario 078 de 24 de febrero de 2020 por el que se aprobaron los Informes Individuales y el Informe General Ejecutivo de las Cuentas Públicas de los Entes Fiscalizables del Estado de Veracruz correspondientes al ejercicio 2018.
- Decreto 862 publicado en la Gaceta Oficial del Estado número extraordinario 340 de 26 de agosto de 2021 por el que se aprobaron los Informes Individuales y el Informe General Ejecutivo de las Cuentas Públicas de los Entes Fiscalizables del Estado de Veracruz correspondientes al ejercicio 2019.
- Decreto 865 publicado en la Gaceta Oficial del Estado número extraordinario 424 de 25 de octubre de 2021 por el que se aprobaron los Informes Individuales y el Informe General Ejecutivo de las Cuentas Públicas de los Entes Fiscalizables del Estado de Veracruz correspondientes al ejercicio 2020.

De acuerdo con el marco legal señalado, el seguimiento efectuado por parte del ORFIS y de los titulares de los Órganos Internos de Control de los Entes Fiscalizables (OIC), se dio dentro del siguiente proceso:

- A. El ORFIS realizó la entrega del Informe General Ejecutivo y de los Informes Individuales de las Cuentas Públicas del ejercicio correspondiente a la Comisión Permanente de Vigilancia, con lo cual se concluyó el Procedimiento de Fiscalización Superior.
- B. La Comisión, una vez recibidos el Informe General Ejecutivo y los Informes Individuales, procedió a emitir el dictamen legislativo correspondiente y lo sometió a la aprobación del H. Congreso del Estado.
- C. El H. Congreso aprobó el dictamen relativo e instruyó lo siguiente:
 - Al ORFIS para que iniciara los respectivos procedimientos de investigación en términos de lo establecido en el Título Quinto de la Ley de Fiscalización Superior y en las Leyes General de Responsabilidades Administrativas y de Responsabilidades Administrativas para el Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, así como, en su caso, a la presentación de denuncias ante las instancias correspondientes, en contra de los servidores o ex servidores públicos cuya conducta implique irregularidad o ilicitud en el manejo de los recursos públicos ejercidos en el año 2019 y 2020, y que, presumiblemente, afectaron la hacienda pública estatal o municipal.
 - A los titulares de los Órganos Internos de Control de los Entes Fiscalizables para que continuaran con la investigación respectiva y promovieran las acciones que procedieran en relación con las observaciones de carácter administrativo.
- D. De las presuntas FALTAS GRAVES, el ORFIS inició los respectivos procedimientos de investigación en términos de lo establecido en el Título Quinto de la Ley de Fiscalización Superior.
- E. De las presuntas FALTAS NO GRAVES, los titulares de los Órganos Internos de Control informaron al ORFIS dentro de los treinta días hábiles siguientes a la vista desahogada, la fecha y el número de expediente con el que se inició la investigación o procedimiento correspondiente, en términos del artículo 78, segundo párrafo de la Ley de Fiscalización Superior y, en su caso, remitieron un tanto en copia certificada de la resolución definitiva que determinaron, dentro de los diez días hábiles siguientes a su emisión.

Es importante aclarar que ésta no es una etapa más de solventación, por lo que el ORFIS no emite opinión alguna sobre la información presentada por los OIC.

F. Finalmente, con fundamento en el marco legal señalado, en la información presentada por los titulares de los OIC y en la documentación generada por el propio ORFIS, se da a conocer en el presente Informe el estado que guardan las acciones **al mes de febrero** del año en curso, y se indican las denuncias interpuestas por presuntas irregularidades en el manejo de los recursos públicos, considerando que los procesos y tiempos para el desarrollo de las investigaciones deben seguir el proceso legal que al respecto corresponda.

Una vez concluido, el informe se publica en la página oficial del ORFIS en la misma fecha en que se presenta al H. Congreso del Estado, lo cual se efectúa durante los primeros 5 días de los meses de marzo y septiembre de cada año.

A la fecha, respecto de las Cuentas Públicas citadas en este preámbulo, se han elaborado y entregado a esa Soberanía 6 informes, los cuales se detallan a continuación, junto con la liga en la página web de ORFIS en la que pueden ser consultados:

INFORMES DE SEGUIMIENTO PRESENTADOS AL H. CONGRESO DEL ESTADO

INFORME DE SEGUIMIENTO	CUENTA PÚBLICA QUE SE INFORMA	FECHA DE PRESENTACIÓN AL H. CONGRESO	LIGA EN PÁGINA WEB DE ORFIS
Marzo 2019	2017	1/03/2019	http://www.orfis.gob.mx/wp-content/uploads/2017/05/informeseguimiento2017-publicado.pdf
Septiembre 2019	2017	5/09/2019	http://www.orfis.gob.mx/wp-content/uploads/2017/05/segundo-informe-de-seguimiento-cuenta-puxblica-2017.pdf
Marzo 2020	2017 y 2018	5/03/2020	http://www.orfis.gob.mx/wp-content/uploads/2017/05/informe-de-seguimiento-cuenta-publica-2017-y-2018.pdf
Septiembre 2020	2017 y 2018	4/09/2020	http://www.orfis.gob.mx/wp-content/uploads/2020/09/cuarta-entrega-inf-seguimiento-cuenta-publica-2017-y-2018-1092020.pdf
Marzo 2021	2017 y 2018	3/03/2021	http://www.orfis.gob.mx/wp-content/uploads/2021/03/marzo-2021-seguimiento-cuentas-publicas-2017-y-2018.pdf
Septiembre 2021	2017 y 2018	309/2021	http://www.orfis.gob.mx/wp-content/uploads/2020/09/sexta-entrega-inf-seguimiento-cuenta-publica-2017-y-2018.pdf

2. SEGUIMIENTO A LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES PROMOVIDAS POR LOS ÓRGANOS INTERNOS DE CONTROL (OIC) DE LOS ENTES FISCALIZABLES

Los resultados que se incluyen en este apartado derivan de la información presentada al ORFIS por parte de los titulares de los Órganos Internos de Control atendiendo la instrucción del H. Congreso del Estado, la cual señala que en términos del artículo 78, segundo párrafo de la Ley de Fiscalización Superior, éstos informarán al ORFIS dentro de los treinta días hábiles siguientes a la vista desahogada, el número de expediente con el que se inició la investigación o procedimiento respectivo, y deberán remitir asimismo un tanto en copia certificada de la resolución definitiva determinada, dentro de los diez días hábiles siguientes a su emisión.

En razón de ello y ante la comisión de posibles faltas administrativas no graves, se dio cuenta a los titulares de los Órganos Internos de Control de los Entes Fiscalizables para que continuaran con la investigación respectiva y promovieran las acciones procedentes.

2.1. Seguimiento de la Cuenta Pública 2019

En cumplimiento del Decreto 862, el ORFIS notificó a los titulares de los Órganos Internos de Control de **306** Entes Fiscalizables, las observaciones de carácter administrativo de posibles faltas no graves y, en su caso, las recomendaciones respecto de las cuales **221** autoridades investigadoras de los Órganos Internos de Control iniciaron los procedimientos correspondientes, **2** no iniciaron procedimientos debido a que tuvieron únicamente recomendaciones y **83** no presentaron información, los que están distribuidos conforme a la siguiente tabla:

INICIO DEL PROCEDIMIENTO DE INVESTIGACIÓN POR PARTE DE LOS OIC

Naturaleza	No. de Entes Fiscalizables con observaciones de carácter administrativo según Decreto 862	Procedimientos de investigación iniciados
Entes Estatales	76	72
Entes Municipales	212	137
Entes Paramunicipales	18	12
Total	306	221

ENTES A LOS QUE SÓLO SE NOTIFICARON RECOMENDACIONES: 2

No.	ENTES FISCALIZABLES
Entes Estatales:	
1	H. Congreso del Estado de Veracruz
2	Fideicomiso Irrevocable de Inversión y Fuente de Pago No. 2001 denominado Fondo de Desastres Naturales de Veracruz

Con fecha de corte al mes de febrero de 2022, se presentan los correspondientes avances del seguimiento:

AVANCES DEL PROCESO DE INVESTIGACIÓN Y SUBSTANCIACIÓN DE LOS RESULTADOS DE LA FISCALIZACIÓN SUPERIOR A LA CUENTA PÚBLICA 2019

ENTES FISCALIZABLES	INICIO DEL PROCEDIMIENTO DE INVESTIGACIÓN POR PARTE DEL OIC	ACUERDOS DE CONCLUSIÓN Y ARCHIVO DEL EXPEDIENTE	INFORMES DE PRESUNTA RESPONSABILIDAD ADMVA. (IPRA)	EN PROCESO DE INVESTIGACIÓN	RESOLUCIÓN	
					INEXISTENCIA DE RESPONSABILIDAD	SE DETERMINARON SANCIONES
Entes Estatales	72	1	0	1	0	0
Entes Municipales	137	36	1	16	1	15
Entes Paramunicipales	12	0	0	2	0	0
TOTAL	221	37	1	19	1	15

A) INICIO DE INVESTIGACIÓN Y APERTURA DE EXPEDIENTE: 148

No.	ENTES FISCALIZABLES
Entes Estatales:	
1	H.H. Tribunales Superior de Justicia, de Conciliación y Arbitraje, y Consejo de la Judicatura
2	Fondo Auxiliar para la Impartición de Justicia del Poder Judicial
3	Fiscalía General del Estado
4	Universidad Veracruzana
5	Secretaría Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupción de Veracruz de Ignacio de la Llave
6	Secretaría de Seguridad Pública
7	Secretaría de Trabajo, Previsión Social y Productividad
8	Secretaría de Protección Civil
9	Oficina de Programa de Gobierno
10	Coordinación General de Comunicación Social
11	Secretaría de Desarrollo Económico y Portuario
12	Secretaría de Gobierno
13	Secretaría de Finanzas y Planeación: auditoría Financiera Presupuestal
	Secretaría de Finanzas y Planeación: auditoría en materia de Deuda Pública, Obligaciones y Disciplina Financiera.
	Secretaría de Finanzas y Planeación: Cuenta Pública Consolidada
14	Secretaría de Educación de Veracruz
15	Secretaría de Desarrollo Social
16	Contraloría General del Estado
17	Secretaría del Medio Ambiente
18	Sistema Estatal para el Desarrollo Integral de la Familia (DIF)

No.	ENTES FISCALIZABLES
19	Secretaría de Infraestructura y Obras Públicas
20	Servicios de Salud de Veracruz (SESVER)
21	Secretaría de Turismo y Cultura
22	Secretaría de Desarrollo Agropecuario, Rural y Pesca
23	Régimen Veracruzano de Protección Social en Salud
24	Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Veracruz
25	Instituto de Espacios Educativos del Estado de Veracruz
26	Instituto Veracruzano de Educación para los Adultos (IVEA)
27	Instituto de Pensiones del Estado (IPE)
28	Colegio de Bachilleres del Estado de Veracruz
29	Instituto Tecnológico Superior de Acayucan
30	Instituto Tecnológico Superior de Álamo Temapache
31	Instituto Tecnológico Superior de Alvarado
32	Instituto Tecnológico Superior de Chicontepec
33	Instituto Tecnológico Superior de Coatzacoalcos
34	Instituto Tecnológico Superior de Cosamaloapan
35	Instituto Tecnológico Superior de Huatusco
36	Instituto Tecnológico Superior de Jesús Carranza
37	Instituto Tecnológico Superior de Juan Rodríguez Clara
38	Instituto Tecnológico Superior de Las Choapas
39	Instituto Tecnológico Superior de Martínez de la Torre
40	Instituto Tecnológico Superior de Misantla
41	Instituto Tecnológico Superior de Naranjos
42	Instituto Tecnológico Superior de Pánuco
43	Instituto Tecnológico Superior de Perote
44	Instituto Tecnológico Superior de Poza Rica
45	Instituto Tecnológico Superior de San Andrés Tuxtla
46	Instituto Tecnológico Superior de Tantoyuca
47	Instituto Tecnológico Superior de Tierra Blanca
48	Instituto Tecnológico Superior de Xalapa
49	Universidad Politécnica de Huatusco
50	Universidad Popular Autónoma de Veracruz
51	Universidad Tecnológica de Gutiérrez Zamora
52	Instituto Tecnológico Superior de Zongolica
53	Universidad Tecnológica del Centro
54	Universidad Tecnológica del Sureste de Veracruz
55	Procuraduría Estatal de Protección al Medio Ambiente
56	Instituto Veracruzano de la Cultura
57	Instituto de la Policía Auxiliar y Protección Patrimonial
58	El Colegio de Veracruz
59	Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado
60	Instituto Veracruzano de la Vivienda
61	Fideicomiso Irrevocable No. 1986 constituido para la Construcción, Explotación, Operación y Mantenimiento de la Autopista Cardel-Veracruz

No.	ENTES FISCALIZABLES
62	Fideicomiso de Administración e Inversión del Sistema de Ahorro para el Retiro de los Trabajadores al Servicio del Gobierno del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave (SAR)
63	Fideicomiso Público Revocable de Administración, Inversión y Garantía denominado Fideicomiso para el Desarrollo Rural del Estado de Veracruz (FIDREVER)
64	Fideicomiso Público del Centro de Exposiciones y Convenciones de Veracruz
65	Fideicomiso Público Revocable de Administración e Inversión para la Operación del Programa de Becas Nacionales para la Educación Superior (Manutención) para el Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
66	Fideicomiso de Administración e Inversión como instrumento Impulsor del Desarrollo de la Micro, Pequeña y Mediana Empresa del Gobierno del Estado, denominado Fondo del Futuro
67	Fideicomiso Público de Administración y Operación del Parque Temático Takhil Sukut
68	Fideicomiso Público de Administración del Impuesto por la Prestación de Servicios de Hospedaje
69	Fideicomiso Veracruzano de Fomento Agropecuario (FIVERFAP)
70	Fideicomiso Público del Fondo Ambiental Veracruzano
Entes Municipales:	
71	Acahualtán
72	Altotonga
73	Amatlán de los Reyes
74	Aquila
75	Astacinga
76	Atoyac
77	Atzacan
78	Benito Juárez
79	Boca del Río
80	Calchahuaco
81	Castillo de Teayo
82	Cerro Azul
83	Chalma
84	Chicontepec
85	Coatzacoalcos
86	Colipa
87	Córdoba
88	Coscomatepec
89	Cosoleacaque
90	Emiliano Zapata
91	Fortín
92	Huiloapan de Cuauhtémoc
93	Jáltipan
94	Jamapa
95	Landero y Coss
96	Lerdo de Tejada

No.	ENTES FISCALIZABLES
97	Los Reyes
98	Magdalena
99	Martínez de la Torre
100	Medellín de Bravo
101	Minatitlán
102	Naranjal
103	Nautla
104	Orizaba
105	Ozuluama
106	Pajapan
107	Platón Sánchez
108	Playa Vicente
109	Poza Rica de Hidalgo
110	Puente Nacional
111	Saltabarranca
112	San Andrés Tuxtla
113	San Juan Evangelista
114	Soledad de Doblado
115	Soteapan
116	Tamalín
117	Tantoyuca
118	Tehuipango
119	Tempoal
120	Tequila
121	Tezonapa
122	Tierra Blanca
123	Tihuatlán
124	Tlachichilco
125	Tlacotepec de Mejía
126	Tlaltetela
127	Tapacoyan
128	Tlaquilpa
129	Tlilapan
130	Tonayán
131	Totutla
132	Tres Valles
133	Tuxpan
134	Úrsulo Galván
135	Vega de Alatorre
136	Zaragoza
137	Zentla
138	Zozocolco de Hidalgo
Entes Paramunicipales:	
139	Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de La Antigua

No.	ENTES FISCALIZABLES
140	Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa
141	Hidrosistema de Córdoba
142	Organismo Operador de Agua Potable y Alcantarillado de Tierra Blanca
143	Instituto Metropolitano del Agua
144	Foro Boca
145	Comisión de Agua y Saneamiento de Coscomatepec
146	Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Emiliano Zapata
147	Comisión de Agua y Saneamiento de Fortín
148	Comisión Municipal de Agua y Saneamiento de Huatusco

B) ACUERDOS DE CONCLUSIÓN Y ARCHIVO DEL EXPEDIENTE: 37

No.	ENTES FISCALIZABLES
Entes Estatales:	
1	Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Coatzacoalcos
Entes Municipales:	
2	Acatlán
3	Alto Lucero de Gutiérrez Barrios
4	Apazapan
5	Atzacan
6	Chocamán
7	Chontla
8	Cosamaloapan
9	Cotaxtla
10	Cuichapa
11	Cuitláhuac *
12	Gutiérrez Zamora
13	Huayacocotla
14	Isla
15	Ixhuacán de los Reyes
16	Ixhuatlán del Café
17	Ixtaczoquitlán
18	Jalacingo
19	Jesús Carranza
20	Juan Rodríguez Clara
21	Juchique de Ferrer
22	Maltrata
23	Mecatlán
24	Oluta
25	Omealca
26	Perote
27	San Andrés Tenejapan
28	Tamiahua
29	Tampico Alto

No.	ENTES FISCALIZABLES
30	Tatahuicapan de Juárez
31	Tatatila
32	Tepetlán
33	Tomatlán
34	Uxpanapa
35	Xico
36	Xoxocotla
37	Yecuatla

* Este Ente presenta Acuerdo de Conclusión y Archivo del Expediente, sin embargo determina sanción, por lo que no se realizó el procedimiento conforme a lo establecido en la Ley General de Responsabilidades Administrativas.

C) INFORMES DE PRESUNTA RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA (IPRA), EN PROCESO DE SUBSTANCIACIÓN: 1

No.	ENTE FISCALIZABLE
Ente Municipal:	
1	Pueblo Viejo

D) ENTES EN PROCESO DE INVESTIGACIÓN: 19

No.	ENTES FISCALIZABLES
Entes Estatales:	
1	Comisión del Agua del Estado de Veracruz
Entes Municipales:	
2	Catemaco
3	Moloacán
4	Naranjos Amatlán
5	Otatitlán
6	Oteapan
7	Papantla
8	Santiago Tuxtla
9	Sayula de Alemán
10	Sochiapa
11	Soconusco
12	Tenampa
13	Tenochtitlán
14	Tlalixcoyan
15	Xalapa
16	Zacualpan
17	Zontecomatlán
Entes Paramunicipales:	

No.	ENTES FISCALIZABLES
18	Comisión Municipal de Agua Potable, Drenaje y Alcantarillado de Banderilla
19	Comisión de Agua y Saneamiento de Coatepec

E) ENTE EN EL QUE SE EMITIÓ RESOLUCIÓN CON INEXISTENCIA DE RESPONSABILIDAD: 1

No.	ENTE FISCALIZABLE
Ente Municipal:	
1	Veracruz

F) ENTES EN LOS QUE SE DICTÓ RESOLUCIÓN DETERMINANDO SANCIONES: 15

No.	ENTES FISCALIZABLES	SANCIONES DETERMINADAS
Entes Municipales:		
1	Acajete	1 Amonestación Privada (presenta Informe de las acciones en el que indica que emitió Resolución y determinó la sanción)
2	Actopan	3 Amonestaciones Públicas (presenta Informe Dictamen en el que indica que emitió Resolución y determinó sanciones)
3	Agua Dulce	2 Amonestaciones Públicas
4	Alpatláhuac	5 Amonestaciones Privadas
5	Ángel R. Cabada	2 Amonestaciones Privadas
6	Carrillo Puerto	5 Amonestaciones Privadas
7	Citlaltépetl	3 Amonestaciones Privadas
8	Coatepec	2 Amonestaciones Privadas
9	Huatusco	6 Amonestaciones Privadas 1 Amonestación Pública
10	José Azueta	6 Amonestaciones Públicas
11	Las Minas	5 Amonestaciones Privadas
12	Misantla	1 Amonestación Privada
13	Nanchital de Lázaro Cárdenas del Río	1 Amonestación Privada
14	Pánuco	2 Amonestaciones Privadas
15	Texistepec	1 Apercibimiento Público 1 Apercibimiento Privado

G) ENTES QUE NO HAN PRESENTADO INICIO DE INVESTIGACIÓN: 83

No.	ENTES FISCALIZABLES
Entes Estatales:	
1	Instituto Veracruzano de Acceso a la Información y Protección de Datos Personales
2	Comisión Ejecutiva Estatal de Atención Integral a Víctimas
Entes Municipales:	
3	Acula
4	Aculzingo
5	Álamo Tempapache
6	Alvarado
7	Amatitlán
8	Atlahuilco
9	Ayahualulco
10	Banderilla
11	Camarón de Tejeda
12	Camerino Z. Mendoza
13	Carlos A. Carrillo
14	Cazones de Herrera
15	Chacaltianguis
16	Chiconamel
17	Chiconquiaco
18	Chinameca
19	Chinampa de Gorostiza
20	Chumatlán
21	Coacoatzintla
22	Coahuatlán
23	Coatzintla
24	Coetzala
25	Comapa
26	Cosautlán de Carvajal
27	Coxquihui
28	Coyutla
29	El Higo
30	Espinal
31	Filomeno Mata
32	Hidalgotitlán
33	Hueyapan de Ocampo
34	Ignacio de la Llave
35	Ilamatlán
36	Ixcatepec
37	Ixhuatlán de Madero
38	Ixhuatlán del Sureste
39	Ixhuatlancillo
40	Ixmatlahuacan
41	Jalcomulco

No.	ENTES FISCALIZABLES
42	Jilotepec
43	La Antigua
44	La Perla
45	Las Choapas
46	Las Vigas de Ramírez
47	Manlio Fabio Altamirano
48	Mariano Escobedo
49	Mecayapan
50	Miahuatlán
51	Mixtla de Altamirano
52	Naolinco
53	Nogales
54	Paso de Ovejas
55	Paso del Macho
56	Rafael Delgado
57	Rafael Lucio
58	Río Blanco
59	San Rafael
60	Santiago Sochiapan
61	Soledad Atzompa
62	Tancoco
63	Tantima
64	Tecolutla
65	Teocelo
66	Tepatlixco
67	Tepetzintla
68	Texcatepec
69	Texhuacán
70	Tlacojalpan
71	Tlacotalpan
72	Tlacolulan
73	Tlalnelhuayocan
74	Tuxtilla
75	Villa Aldama
76	Yanga
77	Zongolica
Entes Paramunicipales:	
78	Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Lerdo de Tejada
79	Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Naolinco
80	Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de San Andrés Tuxtla
81	Instituto Municipal de Las Mujeres Platonenses
82	Instituto Municipal de la Mujer de La Antigua
83	Instituto Municipal de la Mujer de Jalacingo

2.2. Seguimiento de la Cuenta Pública 2020

En cumplimiento del Decreto 865, el ORFIS notificó a los titulares de los Órganos Internos de Control de **314** Entes Fiscalizables, las observaciones de carácter administrativo de posibles faltas no graves y, en su caso, las recomendaciones, respecto de las cuales **211** autoridades investigadoras de los Órganos Internos de Control iniciaron los procedimientos correspondientes, **2** entes estatales no iniciaron procedimiento debido a que tuvieron únicamente recomendaciones, **100** no presentaron información y **1** entidad paramunicipal, aun cuando tuvo observaciones, determinó no dar inicio señalando que las observaciones fueron corregidas o subsanadas sin que representaran una afectación patrimonial y al no existir contravención a norma alguna, solamente obedecieron a trámites que se encontraban pendientes. El resumen de la distribución del seguimiento dado por los entes es el siguiente:

INICIO DEL PROCEDIMIENTO DE INVESTIGACIÓN POR PARTE DE LOS OIC

Naturaleza	No. de Entes Fiscalizables con observaciones de carácter administrativo según Decreto 865	Procedimientos de investigación iniciados
Entes Estatales	83	78
Entes Municipales	212	121
Entes Paramunicipales	19	12
Total	314	211

ENTES A LOS QUE SÓLO SE NOTIFICARON RECOMENDACIONES: 1

No.	ENTE FISCALIZABLE
Ente Estatal:	
1	Tribunal Electoral del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
2	H. Congreso del Estado de Veracruz

Con fecha de corte al mes de febrero de 2022, se presentan los correspondientes avances del seguimiento:

AVANCES DEL PROCESO DE INVESTIGACIÓN Y SUBSTANCIACIÓN DE LOS RESULTADOS DE LA FISCALIZACIÓN SUPERIOR A LA CUENTA PÚBLICA 2020

ENTES FISCALIZABLES	INICIO DEL PROCEDIMIENTO DE INVESTIGACIÓN POR PARTE DEL OIC	ACUERDOS DE CONCLUSIÓN Y ARCHIVO DEL EXPEDIENTE	EN PROCESO DE INVESTIGACIÓN	RESOLUCIÓN	
				INEXISTENCIA DE RESPONSABILIDAD	SE DETERMINARON SANCIONES
Entes Estatales	78	1	0	0	0
Entes Municipales	121	40	8	1	13
Entes Paramunicipales	12	2	0	0	0
TOTAL	211	43	8	1	13

A) INICIO DE INVESTIGACIÓN Y APERTURA DE EXPEDIENTE: 146

No.	ENTES FISCALIZABLES
Entes Estatales:	
1	H.H. Tribunales Superior de Justicia, de Conciliación y Arbitraje, y Consejo de la Judicatura
2	Fondo Auxiliar para la Impartición de Justicia del Poder Judicial
3	Organismo Público Local Electoral del Estado de Veracruz
4	Comisión Estatal para la Atención y Protección de los Periodistas
5	Fiscalía General del Estado
6	Universidad Veracruzana
7	Secretaría Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupción de Veracruz de Ignacio de la Llave
8	Secretaría de Gobierno
9	Secretaría de Seguridad Pública
10	Secretaría de Finanzas y Planeación: auditoría Financiera Presupuestal
	Secretaría de Finanzas y Planeación: auditoría en materia de Deuda Pública, Obligaciones y Disciplina Financiera.
11	Secretaría de Finanzas y Planeación: Cuenta Pública Consolidada
12	Secretaría de Educación de Veracruz
13	Secretaría de Trabajo, Previsión Social y Productividad
14	Secretaría de Desarrollo Económico y Portuario
15	Secretaría de Infraestructura y Obras Públicas
16	Secretaría de Desarrollo Social
17	Secretaría del Medio Ambiente
18	Secretaría de Desarrollo Agropecuario, Rural y Pesca
19	Secretaría de Turismo y Cultura
20	Secretaría de Protección Civil
21	Contraloría General del Estado
22	Coordinación General de Comunicación Social
23	El Colegio de Veracruz

No.	ENTES FISCALIZABLES
24	Colegio de Bachilleres del Estado de Veracruz
25	Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Veracruz
26	Agencia Estatal de Energía de Veracruz
27	Comisión del Agua del Estado de Veracruz
28	Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado
29	Instituto de Espacios Educativos del Estado de Veracruz
30	Instituto de la Policía Auxiliar y Protección Patrimonial
31	Instituto de Pensiones del Estado (IPE)
32	Instituto Tecnológico Superior de Acayucan
33	Instituto Tecnológico Superior de Álamo Temapache
34	Instituto Tecnológico Superior de Alvarado
35	Instituto Tecnológico Superior de Chicontepec
36	Instituto Tecnológico Superior de Coatzacoalcos
37	Instituto Tecnológico Superior de Cosamaloapan
38	Instituto Tecnológico Superior de Huatusco
39	Instituto Tecnológico Superior de Jesús Carranza
40	Instituto Tecnológico Superior de Juan Rodríguez Clara
41	Instituto Tecnológico Superior de Las Choapas
42	Instituto Tecnológico Superior de Martínez de la Torre
43	Instituto Tecnológico Superior de Misantla
44	Instituto Tecnológico Superior de Naranjos
45	Instituto Tecnológico Superior de Pánuco
46	Instituto Tecnológico Superior de Perote
47	Instituto Tecnológico Superior de Poza Rica
48	Instituto Tecnológico Superior de San Andrés Tuxtla
49	Instituto Tecnológico Superior de Tantoyuca
50	Instituto Tecnológico Superior de Tierra Blanca
51	Instituto Tecnológico Superior de Xalapa
52	Instituto Tecnológico Superior de Zongolica
53	Instituto Veracruzano de Desarrollo Municipal
54	Instituto Veracruzano de Educación para los Adultos (IVEA)
55	Instituto Veracruzano de la Cultura
56	Instituto Veracruzano de la Vivienda
57	Instituto Veracruzano de las Mujeres
58	Procuraduría Estatal de Protección al Medio Ambiente
59	Radiotelevisión de Veracruz
60	Régimen Veracruzano de Protección Social en Salud
61	Servicios de Salud de Veracruz (SESVÉR)
62	Sistema Estatal para el Desarrollo Integral de la Familia (DIF)
63	Universidad Politécnica de Huatusco
64	Universidad Tecnológica de Gutiérrez Zamora
65	Universidad Popular Autónoma de Veracruz
66	Universidad Tecnológica del Centro
67	Universidad Tecnológica del Sureste de Veracruz

No.	ENTES FISCALIZABLES
68	Fideicomiso Irrevocable No. 1986 constituido para la Construcción, Explotación, Operación y Mantenimiento de la Autopista Cardel-Veracruz
69	Fideicomiso de Administración e Inversión del Sistema de Ahorro para el Retiro de los Trabajadores al Servicio del Gobierno del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave (SAR)
70	Fideicomiso Público de Administración y Operación del Parque Temático Takhil Sukut
71	Fideicomiso Público Revocable de Administración e Inversión para la Operación del Programa de Becas Nacionales para la Educación Superior (Manutención) para el Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
72	Fideicomiso de Administración e Inversión como instrumento Impulsor del Desarrollo de la Micro, Pequeña y Mediana Empresa del Gobierno del Estado, denominado Fondo del Futuro
73	Fideicomiso Público del Fondo Ambiental Veracruzano
74	Fideicomiso de Inversión y Administración denominado Fideicomiso Veracruzano de Fomento Agropecuario (FIVERFAP)
75	Fideicomiso Público Revocable de Administración, Inversión y Garantía denominado Fideicomiso para el Desarrollo Rural del Estado de Veracruz (FIDREVER)
76	Fideicomiso Público de Administración del Impuesto por la Prestación de Servicios de Hospedaje
77	Fideicomiso Público del Centro de Exposiciones y Convenciones de Veracruz
Entes Municipales:	
78	Acazacan
79	Altotonga
80	Amatlán de los Reyes
81	Apazapan
82	Aquila
83	Atoyac
84	Atzacan
85	Benito Juárez
86	Boca del Río
87	Calchahuaco
88	Castillo de Teayo
89	Catemaco
90	Chalma
91	Chicontepepec
92	Chumatlán
93	Coatzacoalcos
94	Córdoba
95	Coscomatepec
96	Cosoleacaque
97	Emiliano Zapata
98	Fortín
99	Jáltipan
100	Jamapa
101	Landero y Coss
102	Los Reyes
103	Martínez de la Torre

No.	ENTES FISCALIZABLES
104	Medellín de Bravo
105	Minatitlán
106	Nautla
107	Orizaba
108	Ozuluama
109	Pajapan
110	Platón Sánchez
111	Poza Rica de Hidalgo
112	Puente Nacional
113	Saltabarranca
114	San Juan Evangelista
115	Santiago Tuxtla
116	Sayula de Alemán
117	Soledad de Doblado
118	Tantoyuca
119	Tatahuicapan de Juárez
120	Tehuipango
121	Tempoal
122	Tenampa
123	Tequila
124	Tierra Blanca
125	Tihuatlán
126	Tlachichilco
127	Tlacotepec de Mejía
128	Tlapacoyan
129	Tlaquilpa
130	Tlilapan
131	Tuxpan
132	Uxpanapa
133	Vega de Alatorre
134	Xalapa
135	Zaragoza
136	Zozocolco de Hidalgo
Entes Paramunicipales:	
137	Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Banderilla
138	Comisión de Agua y Saneamiento de Fortín
139	Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Coscomatepec
140	Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Coatzacoalcos
141	Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Emiliano Zapata
142	Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de La Antigua
143	Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa
144	Hidrosistema de Córdoba
145	Instituto Municipal de la Mujer de Jalacingo
146	Organismo Operador de Agua Potable y Alcantarillado de Tierra Blanca

B) ACUERDOS DE CONCLUSIÓN Y ARCHIVO DEL EXPEDIENTE: 43

No.	ENTES FISCALIZABLES
Entes Estatales:	
1	Oficina de Programa de Gobierno
Entes Municipales:	
2	Acatlán
3	Alto Lucero de Gutiérrez Barrios
4	Atzalan
5	Chocamán
6	Chontla
7	Cotaxtla
8	Cuichapa
9	Cuitláhuac *
10	Huayacocotla
11	Isla
12	Ixhuacán de los Reyes
13	Ixhuatlán del Café
14	Ixtaczoquitlán
15	Jalacingo
16	Jesús Carranza
17	Juan Rodríguez Clara
18	Juchique de Ferrer
19	Maltrata
20	Mecatlán
21	Misantla
22	Moloacán
23	Nanchital de Lázaro Cárdenas del Río
24	Oluta
25	Omealca
26	Otatitlán
27	Papantla (inició el procedimiento de investigación antes de que le fueran notificadas las observaciones, considerando lo señalado en el Pliego de Observaciones)
28	Perote
29	San Andrés Tenejapan
30	San Andrés Tuxtla
31	Socunusco
32	Soteapan
33	Tampico Alto
34	Tatatila
35	Tenochtitlan
36	Tomatlán
37	Xico
38	Xoxocotla
39	Yecuatla
40	Zentla

No.	ENTES FISCALIZABLES
41	Zontecomatlán
Entes Paramunicipales:	
42	Comisión Municipal de Agua y Saneamiento de Coatepec
43	Foro Boca

* Este Ente presenta Acuerdo de Conclusión y Archivo del Expediente, sin embargo determina sanción, por lo que no se realizó el procedimiento conforme a lo establecido en la Ley General de Responsabilidades Administrativas.

C) ENTES EN PROCESO DE INVESTIGACIÓN: 8

No.	ENTES FISCALIZABLES
Entes Municipales:	
1	Cosamaloapan
2	Gutiérrez Zamora
3	Naranjos Amatlán
4	Oteapan
5	Playa Vicente
6	Pueblo Viejo
7	Sochiapa
8	Tamiahua

D) ENTES DE LOS QUE SE DICTÓ RESOLUCIÓN SIN SANCIONES: 1

No.	ENTES FISCALIZABLES
Entes Municipales:	
1	Veracruz

E) ENTES DE LOS QUE SE DICTÓ RESOLUCIÓN DETERMINANDO SANCIONES: 13

No.	ENTES FISCALIZABLES	SANCIONES DETERMINADAS
Entes Municipales:		
1	Acajete	1 Amonestación Privada (presenta Informe de las acciones en el que indica que emitió Resolución y determinó la sanción)
2	Actopan	2 Amonestaciones Públicas (presenta Informe Dictamen en el que indica que emitió Resolución y determinó sanciones)
3	Agua Dulce	2 suspensiones temporales
4	Alpatláhuac	5 Amonestaciones Privadas
5	Ángel R. Cabada	2 Amonestaciones Públicas
6	Carrillo Puerto	5 Amonestaciones Privadas
7	Citlaltépetl	2 Amonestaciones Privadas

No.	ENTES FISCALIZABLES	SANCIONES DETERMINADAS
8	Coatepec	2 Amonestaciones Privadas
9	Huatusco	6 Amonestaciones Privadas 2 Amonestaciones Públicas
10	Las Minas	5 Amonestaciones Privadas
11	Pánuco	2 Amonestaciones Privadas
12	Texistepec	2 Apercibimientos Privados
13	Úrsulo Galván	2 Amonestaciones Privadas

F) ENTES QUE NO HAN PRESENTADO INICIO DE INVESTIGACIÓN: 100

No.	ENTES FISCALIZABLES
Entes Estatales:	
1	Instituto Veracruzano de Acceso a la Información y Protección de Datos Personales
2	Tribunal Estatal de Justicia Administrativa
3	Comisión Ejecutiva Estatal de Atención Integral a Víctimas
Entes Municipales:	
4	Acula
5	Acultzingo
6	Álamo Temapache
7	Alvarado
8	Amatitlán
9	Astacinga
10	Atlahuilco
11	Ayahualulco
12	Banderilla
13	Camarón de Tejeda
14	Camerino Z. Mendoza
15	Carlos A Carrillo
16	Cazones de Herrera
17	Cerro Azul
18	Chacaltianguis
19	Chiconamel
20	Chiconquiaco
21	Chinameca
22	Chinampa de Gorostiza
23	Coacoatzintla
24	Coahuatlán
25	Coatzintla
26	Coetzala
27	Colipa
28	Comapa
29	Cosautlán de Carvajal
30	Coxquihui
31	Coyutla

No.	ENTES FISCALIZABLES
32	El Higo
33	Espinal
34	Filomeno Mata
35	Hidalgotitlán
36	Hueyapan de Ocampo
37	Huiloapan de Cuauhtémoc
38	Ignacio de la Llave
39	llamatlán
40	Ixcatepec
41	Ixhuatlán de Madero
42	Ixhuatlán del Sureste
43	Ixhuatlancillo
44	Ixnatlahuacan
45	Jalcomulco
46	Jilotepec
47	José Azueta
48	La Antigua
49	La Perla
50	Las Choapas
51	Las Vigas de Ramírez
52	Lerdo de Tejada
53	Magdalena
54	Manlio Fabio Altamirano
55	Mariano Escobedo
56	Mecayapan
57	Miahuatlán
58	Mixtla de Altamirano
59	Naolinco
60	Naranjal
61	Nogales
62	Paso de Ovejas
63	Paso del Macho
64	Rafael Delgado
65	Rafael Lucio
66	Río Blanco
67	San Rafael
68	Santiago Sochiapan
69	Soledad Atzompa
70	Tamalín
71	Tancoco
72	Tantima
73	Tecolutla
74	Teocelo
75	Tepatlxaco
76	Tepetlán
77	Tepetzintla

No.	ENTES FISCALIZABLES
78	Texcatepec
79	Texhuacán
80	Tezonapa
81	Tlacojalpan
82	Tlacotalpan
83	Tlacolulan
84	Tlaxiaco
85	Tlalnelhuayocan
86	Tlaltetela
87	Tonayán
88	Totutla
89	Tres Valles
90	Tuxtilla
91	Villa Aldama
92	Yanga
93	Zacualpan
94	Zongolica
Entes Paramunicipales:	
95	Comisión Municipal de Agua y Saneamiento de Huatusco
96	Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Lerdo de Tejada
97	Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Naolinco
98	Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de San Andrés Tuxtla
99	Instituto Municipal de las Mujeres Platonenses
100	Instituto Municipal de la Mujer de La Antigua

G) ENTE QUE DETERMINÓ NO EMITIR INICIO DE INVESTIGACIÓN: 1

No.	ENTE FISCALIZABLE
Ente Paramunicipal	
1	Instituto Metropolitano del Agua

Señala el OIC que las observaciones fueron corregidas o subsanadas por la Dirección del Instituto sin que representen una afectación patrimonial y al no existir contravención a norma alguna, solamente obedeció a trámites que se encontraban pendientes.

2.3. Seguimiento de las Cuentas Públicas 2017 y 2018

2.3.1. Seguimiento de la Cuenta Pública 2017

En cumplimiento del Decreto 784, el ORFIS notificó a los titulares de los Órganos Internos de Control de **340** Entes Fiscalizables, las observaciones de carácter administrativo de posibles faltas no graves y, en su caso, las recomendaciones, respecto de las cuales **322** autoridades investigadoras de los Órganos Internos de Control iniciaron los procedimientos correspondientes, **7** no iniciaron procedimientos debido a que tuvieron únicamente recomendaciones y **11** no presentaron información, los que están distribuidos conforme a las siguientes tablas:

INICIO DEL PROCEDIMIENTO DE INVESTIGACIÓN POR PARTE DE LOS OIC

Naturaleza	No. de Entes Fiscalizables con observaciones de carácter administrativo según Decreto 784	Procedimientos de investigación iniciados
Entes Estatales	113	107
Entes Municipales	212	202
Entes Paramunicipales	15	13
Total	340	322

Nota: De los 113 Entes Estatales y 212 municipios notificados, 6 entes y 1 municipio tuvieron solamente recomendaciones, por lo que el OIC no inició procedimiento.

ENTES EN LOS QUE EL OIC DETERMINÓ NO INICIAR PROCESO DE INVESTIGACIÓN, DEBIDO A QUE SÓLO SE NOTIFICARON RECOMENDACIONES: 7

No.	ENTES FISCALIZABLES
Entes Estatales:	
1	Contraloría General del Poder Ejecutivo
2	Comisión Ejecutiva Estatal de Atención Integral a Víctimas del Delito del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
3	Fideicomiso Público de Inversión, Fuente de Pago y Administración de los Ingresos derivados del Fideicomiso Irrevocable Emisor de Administración y Pago Número F/1175
4	Fideicomiso Irrevocable Emisor de Administración y Pago Número F/998
5	Fideicomiso de Administración e Inversión Número F/407807-7
6	Centro Estatal de Justicia Alternativa
Ente Municipal:	
7	Calchahuaco

En relación con los **322** Entes Fiscalizables que iniciaron su procedimiento de investigación, se presentan los avances del seguimiento correspondiente con fecha de corte al mes de febrero de 2022:

AVANCES DEL PROCESO DE INVESTIGACIÓN Y SUBSTANCIACIÓN DE LOS RESULTADOS DE LA FISCALIZACIÓN SUPERIOR A LA CUENTA PÚBLICA 2017

ENTES FISCALIZABLES	INICIO DEL PROCEDIMIENTO DE INVESTIGACIÓN POR PARTE DEL OIC	ACUERDOS DE CONCLUSIÓN Y ARCHIVO DEL EXPEDIENTE	INFORMES DE PRESUNTA RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA (IPRA)	EN PROCESO DE INVESTIGACIÓN	RESOLUCIÓN		DENUNCIAS
					INEXISTENCIA DE RESPONSABILIDAD	SE DETERMINARON SANCIONES	
Entes Estatales	107	35	38	0	8	24	2
Entes Municipales	202	64	17	52	11	47	11
Entes Paramunicipales	13	5	2	2	0	4	0
TOTAL	322	104	57	54	19	75	13

El detalle del seguimiento o acciones efectuadas por los OIC de los Entes Fiscalizables a las observaciones de carácter administrativo derivadas del Informe Individual de la Fiscalización Superior a la **Cuenta Pública del año 2017**, es el siguiente:

A) ACUERDOS DE CONCLUSIÓN Y ARCHIVO DEL EXPEDIENTE: 104

No.	ENTES FISCALIZABLES
Entes Estatales:	
1	Cuenta Pública Consolidada del Poder Ejecutivo
2	Secretaría de Finanzas y Planeación
3	Secretaría de Educación
4	Secretaría de Trabajo, Previsión Social y Productividad
5	Secretaría de Desarrollo Económico y Portuario
6	Secretaría de Protección Civil
7	Secretaría de Turismo y Cultura
8	Coordinación General de Comunicación Social
9	Oficina Operadora de Catemaco
10	Oficina Operadora de Isla
11	Oficina Operadora de Martínez de la Torre
12	Oficina Operadora de Pánuco
13	Comisión del Agua del Estado de Veracruz
14	Colegio de Bachilleres del Estado de Veracruz
15	Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Veracruz
16	Procuraduría Estatal de Protección al Medio Ambiente
17	Consejo de Desarrollo del Papaloapan
18	Comisión de Arbitraje Médico del Estado de Veracruz (CODAMEVER)
19	Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Veracruz (CONALEP)
20	Régimen Veracruzano de Protección Social en Salud
21	Radiotelevisión de Veracruz
22	Fideicomiso Público de Administración del Impuesto sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal

No.	ENTES FISCALIZABLES
23	Fideicomiso Irrevocable No. 1986 constituido para la Construcción, Explotación, Operación y Mantenimiento de la Autopista Cardel-Veracruz
24	Fideicomiso de Administración e Inversión del Sistema de Ahorro para el Retiro de los Trabajadores al Servicio del Gobierno del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave (SAR)
25	Fideicomiso Irrevocable Emisor de Administración y Pago Número F/551
26	Fideicomiso de Administración e Inversión como instrumento impulsor del Desarrollo de la Micro, Pequeña y Mediana Empresa del Gobierno del Estado, denominado Fondo del Futuro
27	Fideicomiso Público de Administración del Acuario de Veracruz
28	Fideicomiso Público de Administración y Operación del Parque Temático Takhil-Sukut
29	Fideicomiso Público del Fondo Ambiental Veracruzano
30	H.H. Tribunales Superior de Justicia, de lo Contencioso Administrativo, de Conciliación y Arbitraje, y del Consejo de la Judicatura
31	Organismo Público Local Electoral del Estado de Veracruz
32	Comisión Estatal de Derechos Humanos
33	Tribunal Electoral del Estado de Veracruz
34	Universidad Veracruzana
35	El Colegio de Veracruz
Entes Municipales:	
36	Ángel R. Cabada
37	Alto Lucero de Gutiérrez Barrios
38	Apazapan
39	Astacinga
40	Atlahuilco
41	Atzalan
42	Ayahualulco
43	Chocamán
44	Coacoatzintla
45	Coatzacoalcos
46	Coetzala
47	Comapa
48	Cosoleacaque
49	Cotaxtla
50	Coxquihui
51	Coyutla
52	Cuitláhuac
53	El Higo
54	Huayacocotla
55	Isla
56	Ixhuacán de los Reyes
57	Ixhuatlán de Madero
58	Ixhuatlancillo
59	Jalacingo
60	Jesús Carranza

No.	ENTES FISCALIZABLES
61	Jilotepec
62	La Antigua
63	Las Choapas
64	Las Minas
65	Los Reyes
66	Magdalena
67	Manlio Fabio Altamirano
68	Mariano Escobedo
69	Naolinco
70	Naranjal
71	Oluta
72	Omealca
73	Otatitlán
74	Oteapan
75	Puente Nacional
76	Rafael Delgado
77	Río Blanco
78	San Andrés Tenejapan
79	San Andrés Tuxtla
80	Tampico Alto
81	Tancoco
82	Tatatila
83	Tehuipango
84	Tepetlán
85	Tepatlxco
86	Tequila
87	Tlacojalpan
88	Tlacolulan
89	Tlalnahuayocan *
90	Tlilapan
91	Tomatlán
92	Tuxtilla
93	Xico
94	Yanga
95	Yecuatla
96	Zacualpan
97	Zaragoza
98	Zentla
99	Zontecomatlán
Entes Paramunicipales:	
100	Comisión Municipal de Agua y Saneamiento de Coatepec
101	Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Emiliano Zapata
102	Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento del Municipio de Huatusco
103	Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de La Antigua
104	Instituto Metropolitano del Agua

* Presenta un documento denominado Informe de Resultado, mediante el cual concluye la investigación.

**B) INFORMES DE PRESUNTA RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA (IPRA),
EN PROCESO DE SUBSTANCIACIÓN: 57**

No.	ENTES FISCALIZABLES
Entes Estatales:	
1	Secretaría de Gobierno
2	Secretaría de Medio Ambiente
3	Oficina de Programa de Gobierno
4	Secretaría de Desarrollo Social
5	Secretaría de Desarrollo Agropecuario, Rural y Pesca
6	Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Coatzacoalcos
7	Oficina Operadora de Acayucan
8	Oficina Operadora de Alvarado
9	Oficina Operadora de Cosamaloapan
10	Oficina Operadora de Minatitlán
11	Oficina Operadora de Poza Rica
12	Instituto Veracruzano de Desarrollo Municipal
13	Instituto Veracruzano de las Mujeres
14	Instituto de la Policía Auxiliar y Protección Patrimonial
15	Instituto de Pensiones del Estado (IPE)
16	Instituto de Espacios Educativos del Estado de Veracruz
17	Universidad Tecnológica de Gutiérrez Zamora
18	Instituto Veracruzano de la Vivienda
19	Instituto Veracruzano de Bioenergéticos
20	Instituto Veracruzano de la Cultura
21	Servicios de Salud de Veracruz (SESERVER)
22	Instituto Tecnológico Superior de Coatzacoalcos
23	Instituto Tecnológico Superior de Las Choapas
24	Instituto Tecnológico Superior de Tantoyuca
25	Fideicomiso Irrevocable de Inversión y Administración para el Programa Especial de Financiamiento a la Vivienda para el Magisterio del Estado de Veracruz (FOVIM)
26	Fideicomiso Público del Organismo Acreditador de Competencias Laborales del Estado de Veracruz (ORACVER)
27	Fideicomiso Público Revocable de Administración e Inversión para la Operación del Programa de Becas Nacionales para la Educación Superior (Manutención) para el Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
28	Fideicomiso Irrevocable de Inversión y Fuente de Pago No. 2001 denominado Fondo de Desastres Naturales Veracruz
29	Fideicomiso Público de Administración e Inversión del Fondo de la Zona Metropolitana de Coatzacoalcos, Veracruz
30	Fideicomiso Público Irrevocable de Inversión, Administración y Fuente de Pago para la Operación, Explotación, Conservación y Mantenimiento del Puente Sobre el Río Coatzacoalcos (Puente Coatzacoalcos I) y Construcción, Supervisión, Operación, Explotación, Conservación y Mantenimiento del Túnel Sumergido de Coatzacoalcos (No. 050057-2)
31	Fideicomiso Público de Administración e Inversión del Fondo de la Zona Metropolitana de Acayucan, Veracruz
32	Fideicomiso Público de Administración e Inversión del Fondo de la Zona Metropolitana de Xalapa, Veracruz

No.	ENTES FISCALIZABLES
33	Fideicomiso Público de Administración e Inversión del Fondo Metropolitano Veracruzano
34	Fideicomiso Público Revocable de Administración, Inversión y Garantía denominado Fideicomiso para el Desarrollo Rural del Estado de Veracruz (FIDREVER)
35	Fideicomiso Público del Centro de Exposiciones y Convenciones de Veracruz
36	Fideicomiso de Inversión y Administración denominado Fideicomiso Veracruzano de Fomento Agropecuario (FIVERFAP)
37	Fideicomiso F/745357 Reserva Técnica
38	Fiscalía General del Estado
Entes Municipales:	
39	Actopan
40	Álamo Temapache
41	Benito Juárez
42	Cazones de Herrera
43	Hidalgotitlán
44	Jamapa
45	Juan Rodríguez Clara
46	Pajapan
47	Platón Sánchez
48	San Juan Evangelista
49	Soconusco
50	Tezonapa
51	Tierra Blanca
52	Tlapacoyan
53	Totutla
54	Uxpanapa
55	Veracruz
Entes Paramunicipales:	
56	Comisión Municipal de Agua Potable, Drenaje y Alcantarillado de Banderilla
57	Organismo Operador de Agua Potable y Alcantarillado de Tierra Blanca

C) ENTES EN PROCESO DE INVESTIGACIÓN: 54

No.	ENTES FISCALIZABLES
Entes Municipales:	
1	Acayucan
2	Acultzingo
3	Agua Dulce
4	Altotonga
5	Alvarado
6	Amatlán de los Reyes
7	Atoyac
8	Boca del Río
9	Camarón de Tejada

No.	ENTES FISCALIZABLES
10	Camerino Z. Mendoza
11	Carlos A. Carrillo
12	Catemaco
13	Chacaltianguis
14	Chalma
15	Chiconquiaco
16	Chicontepec
17	Chinameca
18	Chinampa de Gorostiza
19	Coatzintla
20	Cosautlán de Carvajal
21	Espinal
22	Hueyapan de Ocampo
23	Ilamatlán
24	Ixcatepec
25	Las Vigas de Ramírez
26	Lerdo de Tejada
27	Martínez de la Torre
28	Mecayapan
29	Miahuatlán
30	Minatitlán
31	Mixtla de Altamirano
32	Nautla
33	Paso de Ovejas
34	Paso del Macho
35	Playa Vicente
36	Pueblo Viejo
37	Rafael Lucio
38	San Rafael
39	Santiago Sochiapan
40	Sayula de Alemán
41	Sochiapa
42	Soledad de Doblado
43	Tamiahua
44	Tantima
45	Tatahuicapan de Juárez
46	Teocelo
47	Tlachichilco
48	Tlaltetela
49	Tuxpan
50	Vega de Alatorre
51	Villa Aldama
52	Zongolica
Entidad Paramunicipal:	
53	Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de San Andrés Tuxtla
54	Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Naolinco

D) ENTES EN LOS QUE SE EMITIÓ RESOLUCIÓN CON INEXISTENCIA DE RESPONSABILIDAD: 19

No.	ENTES FISCALIZABLES
Entes Estatales:	
1	Instituto Veracruzano de Educación para los Adultos (IVEA)
2	Universidad Politécnica de Huatusco
3	Instituto Tecnológico Superior de Acayucan
4	Instituto Tecnológico Superior de Álamo Temapache
5	Instituto Tecnológico Superior de Huatusco
6	Instituto Tecnológico Superior de Jesús Carranza
7	Instituto Tecnológico Superior de Poza Rica
8	Instituto Tecnológico Superior de Juan Rodríguez Clara
Entes Municipales:	
9	Banderilla
10	Chontla
11	Ixtaczoquitlán
12	Landero y Coss
13	Nanchital de Lázaro Cárdenas del Río
14	Nogales
15	Papantla
16	Perote
17	Tantoyuca
18	Tepetzintla
19	Tonayán

E) ENTES CON RESOLUCIÓN EN LA QUE SE DETERMINARON SANCIONES: 75

No.	ENTES FISCALIZABLES	SANCIONES DETERMINADAS
Entes Estatales:		
1	Secretaría de Seguridad Pública	2 inhabilitaciones 1 inhabilitación con sanción económica
2	Secretaría de Infraestructura y Obras Públicas	2 inhabilitaciones
3	Secretaría de Salud	1 inhabilitación
4	Academia Veracruzana de las Lenguas Indígenas	3 inhabilitaciones 1 amonestación pública 1 apercibimiento público
5	Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Veracruz	2 inhabilitaciones
6	Consejo Veracruzano de Investigación Científica y Desarrollo Tecnológico	4 Inhabilitaciones
7	Instituto Veracruzano del Deporte	3 inhabilitaciones
8	Universidad Popular Autónoma de Veracruz	2 inhabilitaciones
9	Universidad Tecnológica del Centro de Veracruz	3 inhabilitaciones
10	Universidad Tecnológica del Sureste de Veracruz	3 inhabilitaciones

No.	ENTES FISCALIZABLES	SANCIONES DETERMINADAS
11	Instituto Tecnológico Superior de Alvarado	4 apercibimientos públicos
12	Instituto Tecnológico Superior de Cosamaloapan	2 inhabilitaciones
13	Instituto Tecnológico Superior de Chicontepec	2 inhabilitaciones
14	Instituto Tecnológico Superior de Martínez de la Torre	2 Amonestaciones Públicas
15	Instituto Tecnológico Superior de Misantla	2 inhabilitaciones
16	Instituto Tecnológico Superior de Naranjos	2 apercibimientos públicos, 1 amonestación pública y 1 inhabilitación
17	Instituto Tecnológico Superior de San Andrés Tuxtla	3 amonestaciones públicas
18	Instituto Tecnológico Superior de Tierra Blanca	2 inhabilitaciones
19	Instituto Tecnológico Superior de Xalapa	4 Inhabilitaciones
20	Instituto Tecnológico Superior de Zongolica	2 inhabilitaciones y 1 amonestación pública
21	Instituto Tecnológico Superior de Pánuco	2 inhabilitaciones con sanción económica
22	Instituto Tecnológico Superior de Perote	2 inhabilitaciones con sanción económica
23	Fideicomiso Público de Administración e Inversión denominado "Fondo Mixto CONACYT-Gobierno del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave"	1 amonestación pública
24	Fideicomiso Público del Proyecto denominado Apoyo de Tecnologías Educativas y de la Información para el Personal al Servicio de la Educación para el Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave	1 inhabilitación.
Entes Municipales:		
25	Acajete	1 Apercibimiento Privado
26	Acatlán	1 Amonestación Privada
27	Amatitlán	3 Amonestaciones Privadas
28	Aguila	1 Amonestación Privada
29	Atzacan	6 Amonestaciones Privadas
30	Carrillo Puerto	6 Amonestaciones Públicas
31	Cerro Azul	6 Amonestaciones Públicas
32	Citlaltépetl	2 Amonestaciones Privadas
33	Coahuilán	6 Amonestaciones Privadas
34	Colipa	5 Apercibimientos Privados
35	Coatepec	3 Amonestaciones Privadas 2 Amonestaciones Públicas con Apercibimiento
36	Córdoba	2 Amonestaciones Privadas
37	Coscomatepec	5 Amonestaciones Privadas
38	Fortín	6 Amonestaciones Privadas

No.	ENTES FISCALIZABLES	SANCIONES DETERMINADAS
39	Gutiérrez Zamora	6 Amonestaciones Privadas
40	Huatusco	10 Amonestaciones Privadas
41	Ixhuatlán del Café	6 Amonestaciones Privadas
42	Jáltipan	6 Amonestaciones Públicas
43	José Azueta	6 Amonestaciones Públicas
44	Juchique de Ferrer	6 Amonestaciones Privadas
45	La Perla	6 Amonestaciones Privadas
46	Maltrata	5 Amonestaciones Privadas
47	Mecatlán	5 Amonestaciones Privadas
48	Misantla	3 Amonestaciones Privadas
49	Moloacán	1 Amonestación Pública 4 Amonestaciones Privadas
50	Naranjos Amatlán	Amonestaciones Privadas por cada observación, sin especificar responsable
51	Ozuluama	6 Amonestaciones Privadas
52	Pánuco	2 Amonestaciones Privadas
53	Poza Rica de Hidalgo	4 Amonestaciones Privadas
54	Saltabarranca	5 Amonestaciones Privadas
55	Santiago Tuxtla	6 Amonestaciones Privadas
56	Soteapan	6 Amonestaciones Privadas
57	Tecolutla	6 Amonestaciones Públicas con apercibimiento
58	Tempoal	3 Amonestaciones Privadas
59	Tenampa	2 Amonestaciones Privadas
60	Tenochtitlán	Resolución sin sanción
61	Texcatepec	6 Amonestaciones Públicas
62	Texhuacán	5 Amonestaciones Privadas
63	Texistepec	6 Amonestaciones Privadas
64	Tihuatlán	2 Amonestaciones Privadas
65	Tlacotalpan	6 Amonestaciones Públicas e Inhabilitaciones de un año
66	Tlacotepec de Mejía	5 Amonestaciones Privadas
67	Tlalixcoyan	6 Apercibimientos Privados
68	Tlaquilpa	6 Amonestaciones Privadas
69	Úrsulo Galván	6 Amonestaciones Públicas
70	Xoxocotla	5 Amonestaciones Privadas
71	Zozocolco de Hidalgo	6 Amonestaciones Públicas
Entidades Paramunicipales:		
72	Comisión de Agua y Saneamiento de Coscomatepec	7 Amonestaciones Privadas
73	Comisión de Agua y Saneamiento de Fortín	3 Amonestaciones Privadas
74	Hidrosistema de Córdoba	4 Amonestaciones Privadas
75	Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa	4 Amonestaciones Privadas

F) ENTES CON DENUNCIAS PRESENTADAS ANTE OTRAS INSTANCIAS, EN PROCESO: 13

No.	FISCALIZABLES
Entes Estatales:	
1	Fondo Auxiliar para la Impartición de Justicia del Poder Judicial
2	Instituto Veracruzano de Acceso a la Información y Protección de Datos Personales
Entes Municipales:	
3	Alpatláhuac
4	Castillo de Teayo
5	Cosamaloapan
6	Cuichapa
7	Emiliano Zapata
8	Filomeno Mata, determinó 6 Amonestaciones Públicas y presentó Denuncia de 2 obs. ante la Fiscalía General del Estado
9	Medellín de Bravo
10	Orizaba
11	Tamalín
12	Tres Valles
13	Xalapa

G) ENTES QUE NO HAN PRESENTADO INICIO DE INVESTIGACIÓN: 11

No.	ENTES FISCALIZABLES
Entes Municipales:	
1	Acula
2	Chumatlán
3	Ignacio de la Llave
4	Ixhuatlán del Sureste
5	Jalcomulco
6	Chiconamel
7	Huiloapan de Cuauhtémoc
8	Ixmiquilpan
9	Soledad Atzompa
Entes Paramunicipales:	
10	Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Lerdo de Tejada
11	Sistema de Agua y Saneamiento Metropolitano Veracruz, Boca del Río y Medellín **

** Sólo cuenta con un Director de Administración y Finanzas en funciones de Liquidador

A los entes que no presentaron el inicio de la investigación, se les requirió mediante oficio en repetidas ocasiones sin obtener respuesta.

2.3.2. Seguimiento de la Cuenta Pública 2018

En cumplimiento del Decreto 552, el ORFIS notificó a los titulares de los Órganos Internos de Control de **327** Entes Fiscalizables, las observaciones de carácter administrativo de posibles faltas no graves y, en su caso, las recomendaciones, de las cuales **301** autoridades investigadoras de los Órganos Internos de Control iniciaron los procedimientos correspondientes, **1** no inició procedimiento debido a que únicamente tuvo recomendaciones y **25** no presentaron información, los que están distribuidos conforme a las siguientes tablas:

INICIO DEL PROCEDIMIENTO DE INVESTIGACIÓN POR PARTE DE LOS OIC

Naturaleza	No. de Entes Fiscalizables con observaciones de carácter administrativo según Decreto 552	Procedimientos de investigación iniciados
Entes Estatales	96	96
Entes Municipales	212	193
Entes Paramunicipales	19	12
Total	327	301

ENTE EN EL QUE EL OIC DETERMINÓ NO INICIAR PROCESO DE INVESTIGACIÓN, DEBIDO A QUE SÓLO SE LE NOTIFICARON RECOMENDACIONES: 1

No.	ENTE FISCALIZABLE
Ente Paramunicipal:	
1	Comisión de Agua y Saneamiento de Coscomatepec

En relación con los **301** Entes Fiscalizables que iniciaron su procedimiento de investigación, se presentan los avances del seguimiento correspondiente con fecha de corte al mes de febrero de 2022:

AVANCES DEL PROCESO DE INVESTIGACIÓN Y SUBSTANCIACIÓN DE LOS RESULTADOS DE LA FISCALIZACIÓN SUPERIOR A LA CUENTA PÚBLICA 2018

ENTES FISCALIZABLES	INICIO DEL PROCEDIMIENTO DE INVESTIGACIÓN POR PARTE DEL OIC	ACUERDOS DE CONCLUSIÓN Y ARCHIVO DE EXPEDIENTE	INFORMES DE PRESUNTA RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA (IPRA)	EN PROCESO DE INVESTIGACIÓN	RESOLUCIÓN		DENUNCIAS
					INEXISTENCIA DE RESPONSABILIDAD	SE DETERMINARON SANCIONES	
Entes Estatales	96	11	12	71	2	0	0
Entes Municipales	193	64	4	86	5	31	3
Entes Paramunicipales	12	7	0	5	0	0	0
TOTAL	301	82	16	162	7	31	3

El detalle del seguimiento o acciones efectuadas por los OIC de los Entes Fiscalizables de las observaciones de carácter administrativo derivadas del Informe Individual de la Fiscalización Superior a la Cuenta Pública del año 2018 y que fueron notificadas en atención al Decreto 552, es el siguiente:

A) ENTES CON ACUERDO DE CONCLUSIÓN Y ARCHIVO DEL EXPEDIENTE: 82

No.	ENTES FISCALIZABLES
Entes Estatales:	
1	H .Congreso del Estado de Veracruz
2	Secretaría de Salud
3	Secretaría de Trabajo, Previsión Social y Productividad
4	Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Veracruz (CONALEP)
5	Comisión Ejecutiva de Atención Integral a Víctimas del Delito
6	Instituto Tecnológico Superior de Huatusco
7	Radiotelevisión de Veracruz
8	H.H. Tribunales Superior de Justicia, de lo Contencioso Administrativo, de Conciliación y Arbitraje, y Consejo de la Judicatura Auditoría de Legalidad al proceso de contratación de Asociaciones Público Privadas en la modalidad de concesión para llevar a cabo la construcción, equipamiento, conservación y mantenimiento de las Ciudades Judiciales realizadas por el Poder Judicial del Estado de Veracruz, durante el ejercicio 2018
9	Fondo Auxiliar para la Impartición de Justicia del Poder Judicial
10	Fideicomiso de Administración e Inversión Número F/407807-7 (sólo se le determinaron recomendaciones)
11	Centro Estatal de Justicia Alternativa (sólo se le determinaron recomendaciones)
	Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Veracruz, Auditoría de Desempeño *

No.	ENTES FISCALIZABLES
Entes Municipales:	
12	Alpatláhuac
13	Alto Lucero de Gutiérrez Barrios
14	Apazapan
15	Aquila
16	Astacinga
17	Atlahuilco
18	Atoyac
19	Atzalan
20	Calchahualco
21	Castillo de Teayo
22	Chocamán
23	Chontla
24	Coatzintla
25	Coetzala
26	Colipa
27	Comapa
28	Cosoleacaque
29	Cotaxtla
30	Coxquihui
31	Coyutla
32	Fortín
33	Gutiérrez Zamora
34	Isla
35	Ixhuacán de los Reyes
36	Ixhuatlán del Café
37	Ixhuatlancillo
38	Ixtaczoquitlán
39	Jalacingo
40	Jesús Carranza
41	José Azueta
42	Juchique de Ferrer
43	Juan Rodríguez Clara
44	La Antigua
45	Lerdo de Tejada
46	Los Reyes
47	Moloacán
48	Oluta
49	Omealca
50	Orizaba
51	Perote
52	Puente Nacional
53	Rafael Delgado
54	San Andrés Tenejapan

No.	ENTES FISCALIZABLES
55	San Andrés Tuxtla
56	Soconusco
57	Soledad de Doblado
58	Tamiahua
59	Tampico Alto
60	Tatatila
61	Tehuipango
62	Tepetlán
63	Texhuacán
64	Tlacolulan
65	Tlacotepec de Mejía
66	Tlalnelhuayocan **
67	Tlapacoyan
68	Tlaquilpa
69	Tlilapan
70	Tomatlán
71	Tuxtilla
72	Yanga
73	Yecuatla
74	Zentla
75	Zozocolco de Hidalgo
Entes Paramunicipales:	
76	Comisión Municipal de Agua y Saneamiento de Coatepec
77	Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Emiliano Zapata
78	Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa
79	Organismo Operador de Agua Potable y Alcantarillado de Tierra Blanca
80	Organismo Público Descentralizado Foro Boca
81	Instituto Metropolitano del Agua
82	Instituto Municipal de la Mujer de La Antigua

* El Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Veracruz, Auditoría de Desempeño, no se contabiliza como Ente debido a que está incluido en el número 2 "Entes con Informe de Presunta Responsabilidad Administrativa (IPRA).

** Presenta un documento denominado Informe de Resultado mediante el cual concluye la investigación.

B) ENTES CON INFORME DE PRESUNTA RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA (IPRA), EN SU CASO, EN PROCESO DE SUBSTANCIACIÓN: 16

No.	ENTES FISCALIZABLES
Entes Estatales:	
1	Secretaría de Medio Ambiente
2	Coordinación General de Comunicación Social
3	Instituto de Espacios Educativos del Estado de Veracruz
4	Instituto de la Policía Auxiliar y Protección Patrimonial
5	Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Veracruz

No.	ENTES FISCALIZABLES
6	Instituto Tecnológico Superior de Álamo Temapache
7	Instituto Tecnológico Superior de Misantla
8	Régimen Veracruzano de Protección Social en Salud
9	Universidad Tecnológica de Gutiérrez Zamora
10	Fideicomiso Público del Fondo Ambiental Veracruzano
11	Fideicomiso Público de Administración y Operación del parque temático Takhil-Sukut
12	Fideicomiso Público de Administración del Impuesto por la Prestación de Servicios de Hospedaje
Entes Municipales:	
13	Papantla
14	Río Blanco
15	Santiago Tuxtla
16	Uxpanapa

C) ENTES EN PROCESO DE INVESTIGACIÓN: 162

No.	ENTES FISCALIZABLES
Entes Estatales:	
1	Organismo Público Local Electoral del Estado de Veracruz
2	Fiscalía General del Estado
3	Tribunal Estatal de Justicia Administrativa
4	Instituto Veracruzano de acceso a la Información y Protección de Datos Personales
5	Universidad Veracruzana
6	Secretaría Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupción de Veracruz
7	Cuenta Pública Consolidada del Poder Ejecutivo
8	Secretaría de Gobierno
9	Secretaría de Seguridad Pública
	Secretaría de Seguridad Pública (Revisión al suministro e Instalación de las Cámaras que integran el Sistema Estatal de Videovigilancia (2017-2018)
	Secretaría de Seguridad Pública (Procesos de Adquisición e Instalación de las 6 mil 476 Cámaras que Integran el Sistema Estatal de Videovigilancia Auditoría de Legalidad)
10	Secretaría de Finanzas y Planeación
	Secretaría de Finanzas y Planeación Deuda Pública y Obligaciones ejercicio 2018
	Secretaría de Finanzas y Planeación Refinanciamiento de la Deuda Pública del Poder Ejecutivo Cuentas Públicas 2017 y 2018
	Secretaría de Finanzas y Planeación Fondo denominado Recursos Fiscales 2018
	Secretaría de Finanzas y Planeación Recuperación de Bienes en beneficio del Gobierno del Estado
11	Secretaría de Desarrollo Económico y Portuario
12	Secretaría de Infraestructura y Obras Públicas
13	Secretaría de Turismo y Cultura
14	Contraloría General del Estado

No.	ENTES FISCALIZABLES
15	Oficina de Programa de Gobierno
	Secretaría de Desarrollo Social
	Secretaría de Desarrollo Social: Programa Veracruz Comienza Contigo Auditoría de Desempeño
16	Secretaría de Desarrollo Social: Programa de Infraestructura Social Básica Auditoría de Desempeño
	Secretaría de Desarrollo Social: Programa Mejoramiento a la Vivienda Auditoría de Desempeño
17	Secretaría de Desarrollo Agropecuario, Rural y Pesca
18	Secretaría de Protección Civil
19	Secretaría de Educación
	Secretaría de Educación Decreto 784 Ingresos-Egresos Cuenta Pública 2017
20	El Colegio de Veracruz
21	Colegio de Bachilleres del Estado de Veracruz
22	Comisión de Arbitraje Médico del Estado de Veracruz (CODAMEVER)
23	Comisión del Agua del Estado de Veracruz
24	Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Coatzacoalcos
25	Oficina Operadora de Acayucan
26	Oficina Operadora de Isla
27	Oficina Operadora de Papantla
28	Oficina Operadora de Poza Rica
29	Oficina Operadora de Tuxpan
30	Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Veracruz
31	Instituto Tecnológico Superior de Acayucan
32	Instituto Tecnológico Superior de Alvarado
33	Instituto Tecnológico Superior de Chicontepec
34	Instituto Tecnológico Superior de Coatzacoalcos
35	Instituto Tecnológico Superior de Cosamaloapan
36	Instituto Tecnológico Superior de Jesús Carranza
37	Instituto Tecnológico Superior de Martínez de la Torre
38	Instituto Tecnológico Superior de Naranjos
39	Instituto Tecnológico Superior de Pánuco
40	Instituto Tecnológico Superior de Poza Rica
41	Instituto Tecnológico Superior de San Andrés Tuxtla
42	Instituto Tecnológico Superior de Tierra Blanca
43	Instituto Tecnológico Superior de Xalapa
44	Instituto Tecnológico Superior de Zongolica
45	Instituto Tecnológico Superior de Juan Rodríguez Clara
46	Instituto Tecnológico Superior de Las Choapas
47	Instituto Tecnológico Superior de Perote
48	Instituto Tecnológico Superior de Tantoyuca
49	Instituto Veracruzano de Educación para los Adultos (IVEA)
50	Instituto Veracruzano del Deporte
51	Procuraduría Estatal de Protección al Medio Ambiente
52	Universidad Politécnica de Huatusco

No.	ENTES FISCALIZABLES
53	Universidad Popular Autónoma de Veracruz y Alianza para el Fomento del Aprendizaje, A.C.
54	Universidad Tecnológica del Centro de Veracruz
55	Universidad Tecnológica del Sureste de Veracruz
56	Instituto de Pensiones del Estado (IPE)
57	Instituto Veracruzano de la Vivienda
58	Instituto Veracruzano de la Cultura
59	Servicios de Salud de Veracruz (SESVÉR)
60	Fideicomiso Público Irrevocable de Administración y Fuente de Pago No. 11,880 denominado Fideicomiso para las Obras adicionales materia de la prórroga de la concesión de la Autopista Veracruz-Cardel
61	Fideicomiso Público Irrevocable de Administración y Fuente de Pago No. 11,883 denominado Fideicomiso de la contraprestación que tiene derecho a recibir el Gobierno del Estado de Veracruz por el otorgamiento de la prórroga de la concesión del Libramiento Carretero Plan del Río (Plan del Río)
62	Fideicomiso F/745357 Reserva Técnica
63	Fideicomiso Público Revocable de Administración, Inversión y Garantía denominado Fideicomiso para el Desarrollo Rural del Estado de Veracruz (FIDREVER)
64	Fideicomiso de Inversión y Administración denominado Fideicomiso Veracruzano de Fomento Agropecuario (FIVERFAP)
65	Fideicomiso de Administración e Inversión como instrumento impulsor del Desarrollo de la micro, pequeña y mediana Empresa del Gobierno del Estado, denominado Fondo del Futuro
66	Fideicomiso Irrevocable de Inversión y Fuente de Pago No. 2001 denominado Fondo de Desastres Naturales Veracruz
67	Fideicomiso Irrevocable No. 1986 constituido para la Construcción, Explotación, Operación y Mantenimiento de la Autopista Cardel-Veracruz
68	Fideicomiso Público del Centro de Exposiciones y Convenciones de Veracruz
69	Fideicomiso de Administración e Inversión del Sistema de Ahorro para el Retiro de los Trabajadores al Servicio del Gobierno del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave (SAR)
70	Fideicomiso Público Irrevocable de Inversión, Administración y Fuente de Pago para la Operación, Explotación, Conservación y Mantenimiento del Puente sobre el Río Coatzacoalcos (Puente Coatzacoalcos I) y Construcción, Supervisión, Operación, Explotación, Conservación y Mantenimiento del Túnel Sumergido de Coatzacoalcos
71	Fideicomiso Público Revocable de Administración e Inversión para la Operación del Programa de Becas Nacionales para la Educación Superior (Manutención) en el Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
Entes Municipales:	
72	Acayucan
73	Acultzingo
74	Altotonga
75	Alvarado
76	Amatlán de los Reyes
77	Ángel R. Cabada
78	Ayahualulco
79	Banderilla
80	Benito Juárez
81	Boca del Río
82	Catemaco
83	Cazones de Herrera
84	Chacaltianguis

No.	ENTES FISCALIZABLES
85	Chicontepec
86	Chalma
87	Chiconquiaco
88	Chinameca
89	Chinampa de Gorostiza
90	Coacoatzintla
91	Coatzacoalcos
92	Córdoba
93	Cosamaloapan
94	Cosautlán de Carvajal
95	Cuichapa
96	Cuitláhuac
97	El Higo
98	Emiliano Zapata
99	Espinal
100	Filomeno Mata
101	Hidalgotitlán
102	Huatusco
103	Huayacocotla
104	Ignacio de la Llave
105	Ilamatlán
106	Ixcatepec
107	Ixhuatlán de Madero
108	Ixhuatlán del Sureste
109	Jamapa
110	Landero y Coss
111	Las Choapas
112	La Perla
113	Las Vigas de Ramírez
114	Magdalena
115	Martínez de la Torre
116	Mecayapan
117	Medellín de Bravo
118	Miahuatlán
119	Minatitlán
120	Mixtla de Altamirano
121	Naolinco
122	Naranjal
123	Naranjos Amatlán
124	Nautla
125	Oteapan
126	Ozuluama
127	Pajapan
128	Paso del Macho
129	Platón Sánchez
130	Pueblo Viejo

No.	ENTES FISCALIZABLES
131	Poza Rica de Hidalgo
132	Playa Vicente
133	Rafael Lucio
134	Saltabarranca
135	San Rafael
136	Sayula de Alemán
137	Sochiapa
138	Soledad Atzompa
139	Tancoco
140	Tantima
141	Tantoyuca
142	Tatahuicapan de Juárez
143	Teocelo
144	Tepatlatxco
145	Tepetzintla
146	Tequila
147	Texcatepec
148	Tierra Blanca
149	Tlaltetela
150	Tuxpan
151	Veracruz
152	Villa Aldama
153	Xalapa
154	Xico
155	Zacualpan
156	Zaragoza
157	Zongolica
Entes Paramunicipales:	
158	Comisión Municipal de Agua Potable, Drenaje y Alcantarillado de Banderilla
159	Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de La Antigua
160	Comisión de Agua y Saneamiento de Fortín
161	Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Huatusco
162	Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Naolinco

D) ENTES EN LOS QUE SE EMITIÓ RESOLUCIÓN CON INEXISTENCIA DE RESPONSABILIDAD: 7

No.	ENTES FISCALIZABLES
Entes Estatales:	
1	Comisión Estatal de Derechos Humanos
2	Tribunal Electoral del Estado de Veracruz
Entes Municipales:	
3	Mariano Escobedo
4	Nogales
5	Otatitlán
6	Tonayán
7	Zontecomatlán

E) ENTES CON RESOLUCIÓN EN LA QUE SE DETERMINARON SANCIONES: 31

No.	ENTES FISCALIZABLES	SANCIONES DETERMINADAS
Entes Municipales:		
1	Acajete	3 Amonestaciones Privadas
2	Acatlán	2 Amonestaciones Públicas
3	Actopan	7 Amonestaciones Públicas
4	Atzacan	2 Amonestaciones Privadas
5	Carrillo Puerto	5 Amonestaciones Privadas
6	Cerro Azul	5 Amonestaciones Privadas
7	Citlaltépetl	2 Amonestaciones Privadas
8	Coatepec	2 Amonestaciones Privadas
9	Coscomatepec	2 Amonestaciones Privadas Falta la Resolución de la obs. 002 de deuda pública.
10	Hueyapan de Ocampo	2 Amonestaciones Privadas
11	Jalcomulco	3 Amonestaciones Privadas
12	Las Minas	5 Amonestaciones Privadas
13	Maltrata	1 multa administrativa
14	Misantla	1 Amonestación Privada
15	Mecatlán	5 Amonestaciones Privadas de las obs. financieras también determina Acuerdo de Conclusión
16	Nanchital de Lázaro Cárdenas del Río	2 Amonestaciones Privadas
17	Pánuco	1 Amonestación Privada
18	San Juan Evangelista	2 Amonestaciones Privadas
19	Santiago Sochiapan	2 Amonestaciones Privadas
20	Soteapan	6 Amonestaciones Privadas, también determina Acuerdo de Conclusión
21	Tecolutla	8 Apercibimientos Privados
22	Tenampa	5 Amonestaciones Privadas
23	Tempoal	5 Amonestaciones Privadas
24	Texistepec	2 Apercibimientos Privados
25	Tezonapa	Amonestación Privada sin señalar los servidores públicos
26	Tihuatlán	3 Amonestaciones Privadas
27	Tlacotalpan	3 Amonestaciones Privadas
28	Tlalixcoyan	3 Apercibimientos Privados
29	Totutla	1 Amonestación Privada
30	Úrsulo Galván	1 Amonestación Privada
31	Xoxocotla	5 Amonestaciones Privadas

F) ENTES CON DENUNCIAS PRESENTADAS ANTE OTRAS INSTANCIAS, EN PROCESO: 3

No.	ENTE FISCALIZABLE
Ente Municipal:	
1	Agua Dulce
2	Jáltipan
3	Tamalín (denuncia de la obs. 016 financiera) de las demás obs. emitió Acuerdo de Conclusión

G) ENTES QUE NO HAN PRESENTADO INICIO DE INVESTIGACIÓN: 25

A continuación, se citan los órganos internos de control que **no informaron al ORFIS, a la fecha del presente Informe, la fecha y el número de expediente con el que dieron inicio al proceso de investigación** ordenado en el Decreto 552 y en el artículo 78 de la Ley de Fiscalización Superior:

No.	ENTES FISCALIZABLES
Entes Municipales:	
1	Acula
2	Álamo Temapache
3	Amatitlán
4	Camarón de Tejada
5	Camerino Z. Mendoza
6	Carlos A. Carrillo
7	Chiconamel
8	Chumatlán
9	Coahuatlán
10	Huiloapan de Cuauhtémoc
11	Ixmatlahuacan
12	Jilotepec
13	Manlio Fabio Altamirano
14	Paso de Ovejas
15	Tenochtitlán
16	Tlacojalpan
17	Tlachichilco
18	Tres Valles
19	Vega de Alatorre
Entes Paramunicipales:	
20	Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Lerdo de Tejada

No.	ENTES FISCALIZABLES
21	Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de San Andrés Tuxtla
22	Hidrosistema de Córdoba
23	Instituto Municipal de la Mujer de Jalacingo
24	Instituto Municipal de las Mujeres Platonenses
25	Sistema de Agua y Saneamiento Metropolitano Veracruz, Boca del Río y Medellín **

** Sólo cuenta con un Director de Administración y Finanzas en funciones de Liquidador

De los Entes Fiscalizables de los que sus OIC no han notificado el cumplimiento del Decreto 552 respecto de informar al ORFIS la fecha y el número de expediente con el que dieron inicio al proceso de investigación, se hizo un comunicado enviado a través de la plataforma de SEFISVER, a fin de que cumplieran con esta disposición, sin que a la fecha dichos Entes Fiscalizables por conducto de sus Órganos Internos de Control, hayan informado lo conducente.

3. SEGUIMIENTO A LAS OBSERVACIONES DE PRESUNTO DAÑO PATRIMONIAL QUE CONSTITUYEN LA PROBABLE COMISIÓN DE FALTAS GRAVES, POR EL ORFIS

3.1. Seguimiento a las Observaciones de Presunto Daño Patrimonial, Cuenta Pública 2019

Una vez concluida la Fiscalización Superior del ejercicio 2019, se inició el seguimiento de los resultados de las auditorías en atención al Decreto 862¹, en el que se instruyó al ORFIS para que promoviera el fincamiento de responsabilidades y determinación de daños y perjuicios de conformidad con el Título Quinto de la Ley de Fiscalización Superior, así como con lo dispuesto por el Título Tercero de la Ley General de Responsabilidades Administrativas, en contra de los servidores o ex servidores públicos de los Entes Fiscalizables, cuya conducta implicó irregularidad o ilicitud en el manejo de los recursos públicos ejercidos en el año 2019 y que presumiblemente afectaron la Hacienda Pública, así como para promover las demás acciones de responsabilidad que correspondan.

Derivado de lo anterior, la Dirección General de Asuntos Jurídicos del ORFIS, a través de la entonces Subdirección de Investigación inició el procedimiento de investigación respecto de **263** Entes Fiscalizables, los que están distribuidos conforme a la siguiente tabla:

INICIO DEL PROCEDIMIENTO DE INVESTIGACIÓN POR PARTE DEL ORFIS

Naturaleza	No. de Entes Fiscalizables con observaciones de presunto daño patrimonial según Decreto 862	Procedimientos de investigación iniciados
Entes Estatales	46	46
Entes Municipales	210	210
Entes Paramunicipales	7	7
Total	263	263

¹ Decreto Número 862 por el que se Aprueban los Informes Individuales y el Informe General Ejecutivo de las Cuentas Públicas de los Entes Fiscalizables del Estado de Veracruz, correspondiente al Ejercicio 2019, publicado en la Gaceta Oficial del Estado, con número extraordinario 340 de fecha veintiséis de agosto del año dos mil dos mil veintiuno.

3.1.1. Resultado del seguimiento a las Observaciones de Presunto Daño Patrimonial, Cuenta Pública 2019

Como resultado de las auditorías realizadas a las Cuentas Públicas del ejercicio 2019 de los Entes Fiscalizables y del consecuente inicio de los procedimientos de investigación, a la fecha se tienen los siguientes avances del seguimiento a las Observaciones de Presunto Daño Patrimonial que constituyen la probable comisión de faltas graves determinadas en la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública 2019:

DATOS GLOBALES DEL SEGUIMIENTO A LA CUENTA PÚBLICA 2019 POR EL ORFIS

ENTES FISCALIZABLES	INICIO DEL PROCEDIMIENTO DE INVESTIGACIÓN POR PARTE DEL ORFIS	ACUERDOS DE CONCLUSIÓN Y ARCHIVO DEL EXPEDIENTE	INFORMES DE PRESUNTA RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA (IPRA)	EN PROCESO DE INVESTIGACIÓN
Entes Estatales	46	1	0	45
Entes Municipales	210	0	0	210
Entes Paramunicipales	7	0	0	7
TOTAL	263	1	0	262

CON LOS SIGUIENTES AVANCES:

A) ACUERDOS DE CONCLUSIÓN Y ARCHIVO DEL EXPEDIENTE: 1

No.	ENTE FISCALIZABLE
Ente Estatal:	
1	Universidad Veracruzana

Concluidas las diligencias de investigación, la autoridad investigadora del ORFIS procederá a determinar la existencia o inexistencia de actos u omisiones que la Ley General de Responsabilidades Administrativas señala como falta administrativa y, en su caso, calificarla como grave o no grave.

Una vez calificada la conducta en los términos del párrafo anterior, se incluirá la misma en el Informe de Presunta Responsabilidad Administrativa (IPRA) y éste se presentará ante la autoridad substanciadora a efecto de iniciar el procedimiento de responsabilidad administrativa.

Si no se encontraren elementos suficientes para demostrar la existencia de la infracción y la presunta responsabilidad del infractor, se emitirá un Acuerdo de Conclusión y Archivo del Expediente, sin perjuicio de que pueda abrirse nuevamente la investigación si se presentan nuevos indicios o pruebas y no hubiere prescrito la facultad para sancionar. Dicha determinación, en su caso, se notificará a los servidores públicos y particulares sujetos a la investigación, así como a los denunciantes cuando éstos fueren identificables, dentro de los diez días hábiles siguientes a su emisión.

De acuerdo con los avances que se tienen a la fecha del presente Informe, el ORFIS se encuentra dentro del plazo legal establecido en la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Fiscalización Superior aplicables al proceso de investigación, para determinar, en su caso, la responsabilidad administrativa de los servidores o ex servidores públicos y particulares que derive en faltas administrativas, por lo que una vez concluido este proceso, se procederá en términos de la Ley General de Responsabilidades Administrativas, informando al H. Congreso del Estado, por conducto de la Comisión Permanente de Vigilancia lo que al efecto resulte. Asimismo, en caso de que se adviertan actos que pudieran ser constitutivos de delitos, la Unidad de Investigación lo hará del conocimiento de la Dirección General de Asuntos Jurídicos para que, en su caso, se proceda a la presentación de la denuncia ante la Fiscalía Especializada en Combate a la Corrupción que compete.

3.2. Seguimiento a las Observaciones de Presunto Daño Patrimonial, Cuenta Pública 2020

Una vez concluida la Fiscalización Superior del ejercicio 2020, se inició el seguimiento de los resultados de las auditorías en atención al Decreto 865², en el que se instruyó al ORFIS para que promoviera el fincamiento de responsabilidades y determinación de daños y perjuicios, de conformidad con el Título Quinto de la Ley de Fiscalización Superior, así como con lo dispuesto por el Título Tercero de la Ley General de Responsabilidades Administrativas, en contra de los servidores o ex servidores públicos de los Entes Fiscalizables, cuya conducta implicó irregularidad o ilicitud en el manejo de los recursos públicos ejercidos en el año 2020 y que presumiblemente, afectaron la Hacienda Pública, así como para promover las demás acciones de responsabilidad que correspondan.

Derivado de lo anterior, en atención a la expedición del nuevo Reglamento Interior del Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Veracruz, publicado en la Gaceta Oficial del Estado con número extraordinario 456 de fecha dieciséis de noviembre de dos mil veintiuno, la Unidad de Investigación del Órgano de Fiscalización Superior del Estado inició el procedimiento de investigación respecto de **270** Entes Fiscalizables, los que están distribuidos conforme a la siguiente tabla:

INICIO DEL PROCEDIMIENTO DE INVESTIGACIÓN POR PARTE DEL ORFIS

Naturaleza	No. de Entes Fiscalizables con observaciones de presunto daño patrimonial según Decreto 865	Procedimientos de investigación iniciados
Entes Estatales	44	44
Entes Municipales	212	212
Entes Paramunicipales	14	14
Total	270	270

² Decreto Número 865 por el que se Aprueban los Informes Individuales y el Informe General Ejecutivo de las Cuentas Públicas de los Entes Fiscalizables del Estado de Veracruz, correspondiente al Ejercicio 2020, publicado en la Gaceta Oficial del Estado, con número extraordinario 424 de fecha veinticinco de octubre del año dos mil dos mil veintiuno.

3.2.1 Resultado del seguimiento a las Observaciones de Presunto Daño Patrimonial, Cuenta Pública 2020

Como resultado de las auditorías realizadas a las Cuentas Públicas del ejercicio 2020 de los Entes Fiscalizables y del consecuente inicio de los procedimientos de investigación, a la fecha se tienen los siguientes avances del seguimiento a las Observaciones de Presunto Daño Patrimonial que constituyen la probable comisión de faltas graves determinadas en la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública 2020:

DATOS GLOBALES DEL SEGUIMIENTO A LA CUENTA PÚBLICA 2020 POR EL ORFIS

ENTES FISCALIZABLES	INICIO DEL PROCEDIMIENTO DE INVESTIGACIÓN POR PARTE DEL ORFIS	ACUERDOS DE CONCLUSIÓN Y ARCHIVO DEL EXPEDIENTE	INFORMES DE PRESUNTA RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA (IPRA)	EN PROCESO DE INVESTIGACIÓN	DENUNCIA PENAL
Entes Estatales	44	0	0	44	0
Entes Municipales	212	0	0	212	1
Entes Paramunicipales	14	0	0	14	0
TOTAL	270	0	0	270	1

Concluidas las diligencias de investigación, la Unidad de Investigación del ORFIS procederá a determinar la existencia o inexistencia de actos u omisiones que la Ley General de Responsabilidades Administrativas señala como falta administrativa y, en su caso, calificarla como grave o no grave.

Una vez calificada la conducta en los términos del párrafo anterior, se incluirá la misma en el Informe de Presunta Responsabilidad Administrativa (IPRA) y éste se presentará ante la autoridad substanciadora a efecto de iniciar el procedimiento de responsabilidad administrativa.

Si no se encontraren elementos suficientes para demostrar la existencia de la infracción y la presunta responsabilidad del infractor, se emitirá un Acuerdo de Conclusión y Archivo del Expediente, sin perjuicio de que pueda abrirse nuevamente la investigación si se presentan nuevos indicios o pruebas y no hubiere prescrito la facultad para sancionar. Dicha determinación, en su caso, se notificará a los servidores públicos y particulares sujetos a la investigación, así como a los denunciantes cuando éstos fueren identificables, dentro de los diez días hábiles siguientes a su emisión.

De acuerdo con los avances que se tienen a la fecha del presente Informe, el ORFIS se encuentra dentro del plazo legal establecido en la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Fiscalización Superior aplicables al proceso de investigación, para determinar, en su caso, la responsabilidad administrativa de los servidores o ex servidores públicos y particulares que derive en faltas administrativas, por lo que una vez concluido este proceso, se procederá en términos de la Ley General de Responsabilidades Administrativas, informando al H. Congreso del Estado, por conducto de la Comisión Permanente de Vigilancia lo que al efecto resulte. Asimismo, en caso de que se adviertan actos que pudieran ser constitutivos de delitos, la Unidad de Investigación lo hará del conocimiento de la Dirección General de Asuntos Jurídicos para que, en su caso, se proceda a la presentación de la denuncia ante la Fiscalía Especializada en Combate a la Corrupción que compete.

A) DENUNCIA PENAL FORMULADA: 1

Ente Municipal: 1

No.	ENTE FISCALIZABLE	FISCALÍA EN QUE SE RADICÓ	NÚMERO DE CARPETA DE INVESTIGACIÓN	DAÑO PATRIMONIAL
1	Huayacocotla	Fiscalía Especializada en Combate a la Corrupción del Estado de Veracruz	FGE/FECCEV/064/2022	No cuantificable

3.3. Seguimiento de las Cuentas Públicas 2017 y 2018

3.3.1. Seguimiento de la Cuenta Pública 2017

Concluida la Fiscalización Superior del ejercicio 2017 se inició el seguimiento de los resultados de las auditorías en atención al Decreto 784³, en el que se instruyó al ORFIS para que promoviera el fincamiento de responsabilidades y determinación de daños y perjuicios de conformidad con el Título Quinto de la Ley de Fiscalización Superior, así como con lo dispuesto por el Título Tercero de la Ley General de Responsabilidades Administrativas, en contra de los servidores o ex servidores públicos de los Entes Fiscalizables, cuya conducta implicó irregularidad o ilicitud en el manejo de los recursos públicos ejercidos en el año 2017 y que presumiblemente, afectaron la Hacienda Pública, así como para promover las demás acciones de responsabilidad que correspondan.

Derivado de lo anterior, la autoridad investigadora del Órgano de Fiscalización Superior del Estado inició el procedimiento de investigación respecto de **129** Entes Fiscalizables, los que están distribuidos conforme a la siguiente tabla:

INICIO DEL PROCEDIMIENTO DE INVESTIGACIÓN POR PARTE DEL ORFIS

Naturaleza	No. de Entes Fiscalizables con observaciones de presunto daño patrimonial según Decreto 784	Procedimientos de investigación iniciados
Entes Estatales	16	16
Entes Municipales	111	111
Entes Paramunicipales	2	2
Total	129	129

³ Decreto Número 784 por el que se Aprueban los Informes Individuales y el Informe General Ejecutivo de las Cuentas Públicas de los Entes Fiscalizables del Estado de Veracruz, correspondiente al Ejercicio 2017, publicado en la Gaceta Oficial del Estado, con número extraordinario 440 de fecha dos de noviembre del año dos mil dieciocho.

3.3.1.1. Resultado del seguimiento a las Observaciones de Presunto Daño Patrimonial, Cuenta Pública 2017

Como resultado de las auditorías realizadas a las Cuentas Públicas del ejercicio 2017 de los Entes Fiscalizables y del consecuente inicio de los procedimientos de investigación mencionados, a la fecha se tienen los siguientes avances del seguimiento a las Observaciones de Presunto Daño Patrimonial que constituyen la probable comisión de faltas graves determinadas en la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública 2017:

DATOS GLOBALES DEL SEGUIMIENTO A LA CUENTA PÚBLICA 2017 POR EL ORFIS

ENTES FISCALIZABLES	INICIO DEL PROCEDIMIENTO DE INVESTIGACIÓN POR PARTE DEL ORFIS	ACUERDOS DE CONCLUSIÓN Y ARCHIVO DEL EXPEDIENTE	INFORMES DE PRESUNTA RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA (IPRA)	EN PROCESO DE INVESTIGACIÓN	DENUNCIAS PENALES
Entes Estatales	16	4	10	2	13
Entes Municipales	111	37	10	64	22
Entes Paramunicipales	2	1	0	1	0
TOTAL	129	42	20	67	35

Concluidas las diligencias de investigación, la autoridad investigadora del ORFIS procederá a determinar la existencia o inexistencia de actos u omisiones que la Ley en materia de responsabilidades administrativas⁴ señala como falta administrativa y, en su caso, calificarla como grave o no grave.

Una vez calificada la conducta en los términos del párrafo anterior, se incluirá la misma en el Informe de Presunta Responsabilidad Administrativa (IPRA) y éste se presentará ante la autoridad substanciadora a efecto de iniciar el procedimiento de responsabilidad administrativa.

Si no se encontraren elementos suficientes para demostrar la existencia de la infracción y la presunta responsabilidad del infractor, se emitirá un Acuerdo de Conclusión y Archivo del Expediente, sin perjuicio de que pueda abrirse nuevamente la investigación si se presentan nuevos indicios o pruebas y no hubiere prescrito la facultad para sancionar. Dicha determinación, en su caso, se notificará a los servidores públicos y particulares sujetos a la investigación, así como a los denunciantes cuando éstos fueren identificables, dentro de los diez días hábiles siguientes a su emisión.

⁴ Ley General de Responsabilidades Administrativas.

De acuerdo con los avances que se tienen a la fecha del presente Informe, el ORFIS se encuentra dentro del plazo legal establecido en la Ley en materia de responsabilidades administrativas y la Ley de Fiscalización Superior, aplicables al proceso de investigación para determinar, en su caso, la responsabilidad administrativa de los servidores o ex servidores públicos y particulares que derive en faltas administrativas, por lo que una vez concluido este proceso, se procederá en términos de la Ley General de Responsabilidades Administrativas, informando al H. Congreso del Estado, por conducto de la Comisión Permanente de Vigilancia lo que al efecto resulte; así como a la presentación de la denuncia de hechos por la posible comisión de delitos ante la Fiscalía Especializada en Combate a la Corrupción que compete.

DETALLE DE LOS AVANCES:

A) ACUERDOS DE CONCLUSIÓN Y ARCHIVO DEL EXPEDIENTE: 42

No.	ENTE FISCALIZABLE
Entes Estatales:	
1	Secretaría de Protección Civil
2	Secretaría de Desarrollo Agropecuario, Rural y Pesca
3	Comisión del Agua del Estado de Veracruz
4	Universidad Tecnológica del Centro de Veracruz
Entes Municipales:	
5	Acayucan
6	Actopan
7	Acula
8	Agua Dulce
9	Atlahuilco
10	Atoyac
11	Carlos A. Carrillo
12	Carrillo Puerto
13	Cerro Azul
14	Chalma
15	Coahuatlán
16	Córdoba
17	Cosautlán de Carvajal
18	Coscomatepec
19	Coxquihui
20	Cuichapa
21	Ignacio de la Llave
22	Jalcomulco
23	Jáltipan
24	Las Vigas de Ramírez

No.	ENTE FISCALIZABLE
25	Maltrata
26	Pajapan
27	Poza Rica de Hidalgo
28	Rafael Delgado
29	Soconusco
30	Soteapan
31	Tatatila
32	Tecolutla
33	Tequila
34	Texistepec
35	Tihuatlán
36	Tlacojalpan
37	Tlachichilco
38	Tlaltetela
39	Totutla
40	Tres Valles
41	Villa Aldama
Ente Paramunicipal:	
42	Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Lerdo de Tejada

B) INFORMES DE PRESUNTA RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA (IPRA): 20

No.	ENTES FISCALIZABLES
Entes Estatales:	
1	Servicios de Salud de Veracruz (SESVR)
2	Instituto de Espacios Educativos
3	Instituto Tecnológico Superior de Pánuco
4	Instituto Tecnológico Superior de Perote
5	Universidad Politécnica de Huatusco
6	Universidad Tecnológica del Sureste de Veracruz
7	Fideicomiso Público del Fondo Ambiental Veracruzano
8	Instituto Tecnológico Superior de Las Choapas
9	Secretaría de Desarrollo Social
10	Instituto Tecnológico Superior de Juan Rodríguez Clara
Entes Municipales:	
11	Alvarado
12	Citlaltépetl
13	Cosamaloapan
14	Isla
15	Manlio Fabio Altamirano
16	Nautla
17	Papantla

No.	ENTES FISCALIZABLES
18	Sayula de Alemán
19	Tierra Blanca
20	Xalapa

C) DENUNCIAS PENALES FORMULADAS, QUE EN SU CONJUNTO REPRESENTAN \$797,219,212.94: 35

Entes Estatales: 13

No.	ENTE FISCALIZABLE	FISCALÍA EN QUE SE RADICÓ	NÚMERO DE CARPETA DE INVESTIGACIÓN	DAÑO PATRIMONIAL
1	Instituto Tecnológico Superior de Pánuco	Fiscalía Especializada en Combate a la Corrupción del Estado de Veracruz	FGE/FECCEV/164/2019	\$3,321,425.22
2	Instituto Tecnológico Superior de Perote	Fiscalía Especializada en Combate a la Corrupción del Estado de Veracruz	FGE/FECCEV/163/2019	2,418,583.13
3	Universidad Politécnica de Huatusco	Fiscalía Especializada en Combate a la Corrupción del Estado de Veracruz	FGE/FECCEV/191/2019	19,134,507.83
4	Universidad Tecnológica del Sureste de Veracruz	Fiscalía Especializada en Combate a la Corrupción del Estado de Veracruz	FGE/FECCEV/192/2019	6,261,412.66
5	Instituto Tecnológico Superior de La Choapas	Fiscalía Especializada en Combate a la Corrupción del Estado de Veracruz	FGE/FECCEV/190/2019	4,335,547.00
6	Fideicomiso Fondo Ambiental Veracruzano	Fiscalía Especializada en Combate a la Corrupción del Estado de Veracruz	FGE/FECCEV/189/2019	626,886.19
7	O.P.D. Servicios de Salud de Veracruz (SESVER)	Fiscalía Especializada en Combate a la Corrupción del Estado de Veracruz	FGE/FECCEV/260/2019	10,322,878.84
8	Secretaría de Desarrollo Social (SEDESOL)	Fiscalía Especializada en Combate a la Corrupción del Estado de Veracruz	FGE/FECCEV/259/2019	4,771,574.00
9	Instituto de Espacios Educativos de Veracruz	Fiscalía Especializada en Combate a la Corrupción del Estado de Veracruz	FGE/FECCEV/375/2019	81,676,570.17
10	O.P.D. Servicios de Salud de Veracruz (SESVER)	Fiscalía Especializada en Combate a la Corrupción del Estado de Veracruz	FGE/FECCEV/458/2019	71,654,843.12

No.	ENTE FISCALIZABLE	FISCALÍA EN QUE SE RADICÓ	NÚMERO DE CARPETA DE INVESTIGACIÓN	DAÑO PATRIMONIAL
11	Instituto Tecnológico Superior de Juan Rodríguez Clara	Fiscalía Especializada en Combate a la Corrupción del Estado de Veracruz	FGE/FECCEV/216/2020	1,353,299.86
12	Universidad Popular Autónoma de Veracruz (UPAV)	Fiscalía Especializada en Combate a la Corrupción del Estado de Veracruz	FGE/FECCEV/456/2020	241,971,897.62
13	Fideicomiso de Inversión y Administración denominado Fideicomiso Veracruzano de Fomento Agropecuario (FIVERFAP)	Fiscalía Especializada en Combate a la Corrupción del Estado de Veracruz	FGE/FECCEV/814/2020	145,732,475.67
TOTAL				\$593,581,901.31

Entes Municipales: 22

No.	ENTE FISCALIZABLE	FISCALÍA EN QUE SE RADICÓ	NÚMERO DE CARPETA DE INVESTIGACIÓN	DAÑO PATRIMONIAL
1	Cuichapa	Fiscalía Especializada en Combate a la Corrupción del Estado de Veracruz	FGE/FECCEV/209/2019	\$526,627.11
2	Cittaltépetl	Fiscalía Especializada en Combate a la Corrupción del Estado de Veracruz	FGE/FECCEV/ 211/2019	345,100.00
3	Cosamaloapan	Fiscalía Especializada en Combate a la Corrupción del Estado de Veracruz	FGE/FECCEV/336/2019	121,245,943.93
4	Tierra Blanca	Fiscalía Especializada en Combate a la Corrupción del Estado de Veracruz	FGE/FECCEV/494/2019	2,748,000.00
5	Isla	Fiscalía Especializada en Combate a la Corrupción del Estado de Veracruz	FGE/FECCEV/046/2020	641,833.89
6	Manlio Fabio Altamirano	Fiscalía Especializada en Combate a la Corrupción del Estado de Veracruz	FGE/FECCEV/051/2020	1,954,911.00
7	Sayula de Alemán	Fiscalía Especializada en Combate a la Corrupción del Estado de Veracruz	FGE/FECCEV/074/2020	2,373,715.88
8	Nautla	Fiscalía Especializada en Combate a la Corrupción del Estado de Veracruz	FGE/FECCEV/073/2020	627,380.00
9	Alvarado	Fiscalía Especializada en Combate a la Corrupción del Estado de Veracruz	FGE/FECCEV/221/2020	1,389,908.27

INFORME DE SEGUIMIENTO
CUENTAS PÚBLICAS 2019 Y 2020

No.	ENTE FISCALIZABLE	FISCALÍA EN QUE SE RADICÓ	NÚMERO DE CARPETA DE INVESTIGACIÓN	DAÑO PATRIMONIAL
10	Papantla	Fiscalía Especializada en Combate a la Corrupción del Estado de Veracruz	FGE/FECCEV/674/2019	1,276,911.03
11	Emiliano Zapata	Fiscalía Especializada en Combate a la Corrupción del Estado de Veracruz	FGE/FECCEV/532/2020	29,237,843.89
12	Castillo de Teayo	Fiscalía Especializada en Combate a la Corrupción del Estado de Veracruz	FGE/FECCEV/556/2020	11,071,552.84
13	Naolinco	Fiscalía Especializada en Combate a la Corrupción del Estado de Veracruz	FGE/FECCEV/569/2020	7,490,476.82
14	Coatzintla	Fiscalía Especializada en Combate a la Corrupción del Estado de Veracruz	FGE/FECCEV/557/2020	3,829,510.38
15	Xalapa	Fiscalía Especializada en Combate a la Corrupción del Estado de Veracruz	FGE/FECCEV/554/2020	2,092,127.93
16	Tlaquilpa	Fiscalía Especializada en Combate a la Corrupción del Estado de Veracruz	FGE/FECCEV/555/2020	1,570,254.12
17	Ixcatepec	Fiscalía Especializada en Combate a la Corrupción del Estado de Veracruz	FGE/FECCEV/709/2020	511,086.67
18	Yanga	Fiscalía Especializada en Combate a la Corrupción del Estado de Veracruz	FGE/FECCEV/779/2020	1,019,606.88
19	Tezonapa	Fiscalía Especializada en Combate a la Corrupción del Estado de Veracruz	FGE/FECCEV/678/2021	3,279,428.24
20	Amatlán de los Reyes	Fiscalía Especializada en Combate a la Corrupción del Estado de Veracruz	FGE/FECCEV/044/2022	2,199,597.32
21	Pueblo Viejo	Fiscalía Especializada en Combate a la Corrupción del Estado de Veracruz	FGE/FECCEV/065/2022	8,009,192.60
22	Zozocolco de Hidalgo	Fiscalía Especializada en Combate a la Corrupción del Estado de Veracruz	FGE/FECCEV/055/2022	196,302.83
TOTAL				\$203,637,311.63

3.3.2. Seguimiento de la Cuenta Pública 2018

Concluida la Fiscalización Superior del ejercicio dos mil dieciocho se inició el seguimiento a los resultados de las auditorías en atención al citado Decreto 552⁵, en el que se instruye al ORFIS para que a través de su Área de Investigación, iniciara el procedimiento de investigación a que haya lugar respecto de las observaciones de presunto daño patrimonial que constituyen la probable comisión de faltas graves de conformidad con el Título Tercero Capítulos II, III y IV de la Ley General de Responsabilidades Administrativas, debiendo de realizar tantas y cuantas diligencias sean necesarias para tal efecto; y promueva las acciones que deriven de ellas, de conformidad con el Título Quinto de la Ley de Fiscalización Superior, en contra de servidores o ex servidores públicos, cuya conducta implique irregularidad o ilicitud en el manejo de los recursos públicos ejercidos en el año dos mil dieciocho y que, presumiblemente, afectaron a la Hacienda Pública.

Derivado de lo anterior, la autoridad investigadora del Órgano de Fiscalización Superior del Estado inició el procedimiento de investigación de 181 Entes Fiscalizables, emitiéndose en consecuencia los respectivos Acuerdos de Radicación, los cuales están distribuidos conforme a la siguiente tabla:

INICIO DEL PROCEDIMIENTO DE INVESTIGACIÓN POR PARTE DEL ORFIS

Naturaleza	No. de Entes Fiscalizables con observaciones de presunto daño patrimonial según Decreto 552	Procedimientos de investigación iniciados
Entes Estatales	48	48
Entes Municipales	132	132
Entes Paramunicipales	1	1
Total	181	181

⁵ Decreto 552 por el que se Aprueban los Informes Individuales y el Informe General Ejecutivo de las Cuentas Públicas de los Entes Fiscalizables del Estado de Veracruz, correspondiente al Ejercicio 2018, publicado en la Gaceta Oficial del Estado, con número extraordinario 078 de fecha veinticuatro de febrero del año dos mil veinte.

3.3.2.1 Resultado del seguimiento a las Observaciones de Presunto Daño Patrimonial, Cuenta Pública 2018

Como resultado de las auditorías realizadas a las Cuentas Públicas del ejercicio 2018 de los Entes Fiscalizables y al consecuente inicio de los procedimientos de investigación, a la fecha se tienen los siguientes avances del seguimiento a las Observaciones de Presunto Daño Patrimonial que constituyen la probable comisión de faltas graves determinadas en la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública 2018:

DATOS GLOBALES DEL SEGUIMIENTO A LA CUENTA PÚBLICA 2018 POR EL ORFIS

ENTES FISCALIZABLES	INICIO DEL PROCEDIMIENTO DE INVESTIGACIÓN POR PARTE DEL ORFIS	ACUERDOS DE CONCLUSIÓN Y ARCHIVO DEL EXPEDIENTE	INFORMES DE PRESUNTA RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA (IPRA)	EN PROCESO DE INVESTIGACIÓN	DENUNCIAS PENALES
Entes Estatales	48	2	1	45	2
Entes Municipales	132	32	0	100	2
Entes Paramunicipales	1	0	0	1	0
TOTAL	181	34	1	146	4

Concluidas las diligencias de investigación, la autoridad investigadora del ORFIS procederá a determinar la existencia o inexistencia de actos u omisiones que la Ley en materia de responsabilidades administrativas⁶ señala como falta administrativa y, en su caso, a calificarla como grave o no grave.

Una vez calificada la conducta en los términos del párrafo anterior, se incluirá la misma en el Informe de Presunta Responsabilidad Administrativa (IPRA) y éste se presentará ante la autoridad substanciadora a efecto de iniciar el procedimiento de responsabilidad administrativa.

⁶ Ley General de Responsabilidades Administrativas.

Si no se encontraren elementos suficientes para demostrar la existencia de la infracción y la presunta responsabilidad del infractor, se emitirá un Acuerdo de Conclusión y Archivo del Expediente, sin perjuicio de que pueda abrirse nuevamente la investigación si se presentan nuevos indicios o pruebas y no hubiere prescrito la facultad para sancionar. Dicha determinación, en su caso, se notificará a los servidores públicos y particulares sujetos a la investigación, así como a los denunciantes cuando éstos fueren identificables, dentro de los diez días hábiles siguientes a su emisión.

De acuerdo con los avances que se tienen a la fecha del presente Informe, el ORFIS se encuentra dentro del plazo legal establecido en la Ley en materia de responsabilidades administrativas y la Ley aplicables al proceso de investigación para, en su caso, determinar la responsabilidad administrativa de los servidores o ex servidores públicos y particulares que deriven en faltas administrativas, por lo que una vez concluido este proceso, se procederá en términos de la Ley de responsabilidades administrativas, informando al H. Congreso del Estado, por conducto de la Comisión Permanente de Vigilancia lo que al efecto resulte. Asimismo, en caso de que se adviertan actos que pudieran ser constitutivos de delitos, la Unidad de Investigación los hará del conocimiento de la Dirección General de Asuntos Jurídicos para que, en su caso, se proceda a la presentación de la denuncia ante la Fiscalía Especializada en Combate a la Corrupción que compete.

DETALLE DE LOS AVANCES:

A) ACUERDOS DE CONCLUSIÓN Y ARCHIVO DEL EXPEDIENTE: 34

No.	ENTE FISCALIZABLE
Entes Estatales:	
1	Instituto Tecnológico Superior de Coatzacoalcos
2	Instituto Tecnológico Superior de Tierra Blanca
Entes Municipales:	
3	Acula
4	Acultzingo
5	Astacinga
6	Benito Juárez
7	Boca del Río
8	Carlos A. Carrillo
9	Citlaltépetl
10	Coatzintla
11	Cosamaloapan
12	Fortín
13	Gutiérrez Zamora
14	Huatusco
15	Ignacio de la Llave
16	Ixhuatlán del Café

No.	ENTE FISCALIZABLE
17	Ixtaczoquitlán
18	La Perla
19	Lerdo de Tejada
20	Martínez de la Torre
21	Mecatlán
22	Misantla
23	Nanchital de Lázaro Cárdenas del Río
24	Omealca
25	Pánuco
26	Rafael Delgado
27	Sayula de Alemán
28	Tatatila
29	Tezonapa
30	Tihuatlán
31	Tlacotalpan
32	Tlalixcoyan
33	Xico
34	Zentla

B) INFORME DE PRESUNTA RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA (IPRA): 1

No.	ENTE FISCALIZABLE
Entes Estatales:	
1	SEFIPLAN y CGE: AUDITORÍA DE LEGALIDAD A LOS “CONVENIOS DE COORDINACIÓN PARA LA TRANSFERENCIA, APLICACIÓN, DESTINO, SEGUIMIENTO, CONTROL, RENDICIÓN DE CUENTAS Y TRANSPARENCIA EN EL EJERCICIO DE LOS RECURSOS DE ORIGEN ESTATAL CON CARGO AL FONDO DENOMINADO RECURSOS FISCALES 2018”, CELEBRADOS ENTRE LA SEFIPLAN Y LA CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO DE VERACRUZ Y CUARENTA Y NUEVE AYUNTAMIENTOS DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE.

**C) DENUNCIAS PENALES FORMULADAS, QUE EN SU CONJUNTO REPRESENTAN
\$126,166,141.38: 4**

No.	ENTE FISCALIZABLE	FISCALÍA EN QUE SE RADICÓ	NUMERO DE CARPETA DE INVESTIGACIÓN	DAÑO PATRIMONIAL
Entes Estatales:				
1	Instituto Tecnológico Superior de Juan Rodríguez Clara	Fiscalía Especializada en Combate a la Corrupción del Estado de Veracruz	FGE/FECCEV/066/2021	\$ 22,504,000.00
2	Instituto Tecnológico Superior de Alvarado	Fiscalía Especializada en Combate a la Corrupción del Estado de Veracruz	FGE/FECCEV/042/2022	92,849,387.18
Entes Municipales:				
3	Veracruz	Fiscalía Especializada en Combate a la Corrupción del Estado de Veracruz	FGE/FECCEV/023/2021	10,339,877.07
4	Playa Vicente	Fiscalía Especializada en Combate a la Corrupción del Estado de Veracruz	FGE/FECCEV/203/2021	472,877.13
TOTAL				\$126,166,141.38

Nota: La denuncia relativa al Sistema Estatal de Video vigilancia, realizada ante la Fiscalía Nacional Anticorrupción de la Fiscalía General de la República radicada con número de expediente FED/FECC/FECC-VER/0000114/2019 por un monto de \$1,044,523,721.33 no se incluye, ya que es resultado de la revisión en atención al exhorto publicado en la Gaceta Oficial del Estado Número Extraordinario 518 de fecha 27 de diciembre de 2018.

4. CONCLUSIONES

Con este documento, el ORFIS da cumplimiento a lo establecido en el artículo 61 de la Ley de Fiscalización Superior al presentar el Informe de Seguimiento correspondiente a la situación que guardan las observaciones, recomendaciones y acciones promovidas, relativas a cada uno de los Informes Individuales que hubiere presentado y atendiendo la instrucción de esa Soberanía en los decretos emitidos.

Asimismo, conforme a lo señalado en el Plan Estratégico del ORFIS 2019-2026, se impulsa la Consolidación de los procedimientos legales que permitan la correcta determinación de responsabilidades.

Derivado de lo anterior, a partir de la emisión de los dictámenes y publicación de los Decretos del H. Congreso del Estado mediante los cuales se aprobaron los informes de la fiscalización superior, se determinó que tratándose de observaciones de presunto daño patrimonial y de aquéllas que pudieran derivar en faltas graves; así como de aquellas observaciones de carácter administrativo que pudieran comprender faltas no graves, correspondería tanto al ORFIS como a los Órganos Internos de Control, respectivamente, a través de sus Áreas de Investigación, desahogar tantas y cuantas diligencias fueran necesarias para allegarse de los elementos a través de los cuales se acreditaran las probables faltas administrativas graves o no graves.

Los resultados obtenidos se resumen a continuación:

1. Los Titulares de los Órganos Internos de Control a través de sus áreas de investigación y substanciación, conforme a su marco jurídico de actuación establecido en la legislación vigente, dieron seguimiento a las observaciones señaladas determinando los procedimientos administrativos correspondientes e informando al ORFIS los resultados obtenidos, por lo que a la fecha del presente informe se tienen los siguientes avances:

a) Seguimiento de la Cuenta Pública 2019

- **221** Titulares de los OIC informaron el Inicio del procedimiento de Investigación en cumplimiento al Decreto Número 862 que aprueba el Informe Individual de las Cuentas Públicas de los Entes Fiscalizables del Estado de Veracruz, correspondientes al ejercicio 2019.

Inicio del Procedimiento de Investigación
Seguimiento Cuenta Pública 2019



De los 221 Entes que iniciaron procedimiento, se resolvieron **53** de la siguiente manera:

- **37** emitiendo Acuerdo de Conclusión y Archivo del Expediente,
- **1** con **inexistencia** de responsabilidad, y
- **15** **determinaron** sanciones.



De los 168 entes restantes que iniciaron procedimiento se encuentran en proceso:

- 148 en inicio de investigación.
- 19 en proceso de investigación.
- 1 en IPRA.

Entes con procedimiento en proceso
Seguimiento Cuenta Pública 2019



- **83** Titulares de los OIC incumplieron con la presentación de la información del expediente de inicio del proceso de investigación y conclusión del proceso.

b) Seguimiento de la Cuenta Pública 2020

- **211** Titulares de los OIC informaron el Inicio del procedimiento de Investigación en cumplimiento al Decreto Número 865 que aprueba el Informe Individual de las Cuentas Públicas de los Entes Fiscalizables del Estado de Veracruz, correspondientes al ejercicio 2020.

Inicio del Procedimiento de Investigación
Seguimiento Cuenta Pública 2020



De los 211 Entes que iniciaron procedimiento, se resolvieron **57** de la siguiente manera:

- **43** emitiendo Acuerdo de Conclusión y Archivo del Expediente,
- **1** con **inexistencia** de responsabilidad, y
- **13** **determinaron** sanciones.



De los 154 entes restantes que iniciaron procedimiento se encuentran en proceso:

- **146** en inicio de investigación.
- **8** en proceso de investigación.



- **100** Titulares de los OIC incumplieron con la presentación de la información del expediente de inicio del proceso de investigación y conclusión del proceso.

c) Seguimiento de la Cuenta Pública 2017

- **322** Titulares de los OIC informaron el Inicio del procedimiento de Investigación en cumplimiento al Decreto Número 784 que aprueba el Informe Individual de las Cuentas Públicas de los Entes Fiscalizables del Estado de Veracruz, correspondientes al ejercicio 2017.

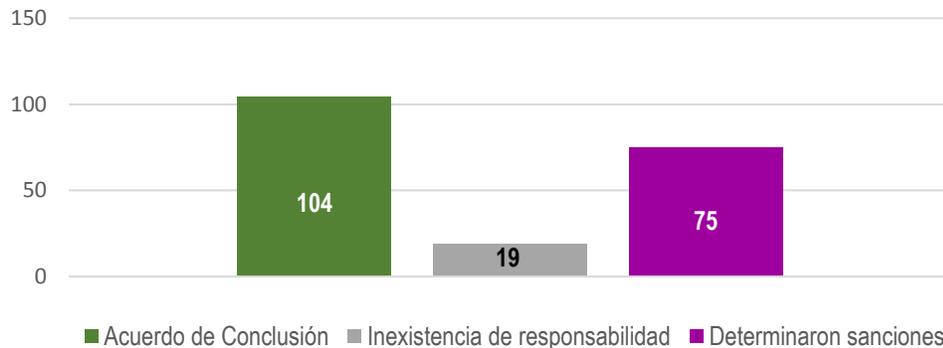
Inicio del Procedimiento de Investigación
Seguimiento Cuenta Pública 2017



De los 322 Entes que iniciaron procedimiento se resolvieron **198** de la siguiente manera:

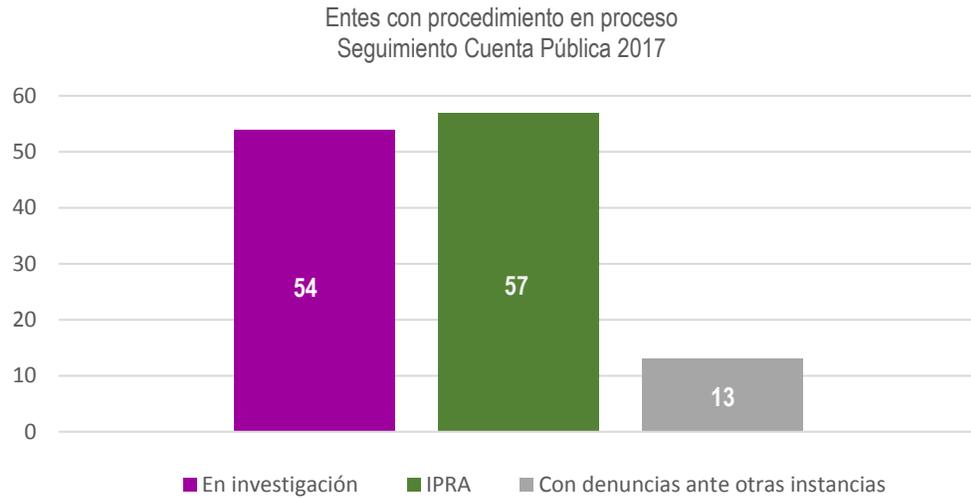
- **104** emitiendo Acuerdo de Conclusión y Archivo del Expediente,
- **19** con **inexistencia** de responsabilidad, y
- **75** **determinaron** sanciones.

Entes que iniciaron procedimiento
Seguimiento Cuenta Pública 2017



Los 124 entes restantes que iniciaron procedimiento se encuentran en proceso:

- **54** en investigación,
- **57** en Informe de Presunta Responsabilidad Administrativa, y
- **13** con Denuncia ante otras instancias

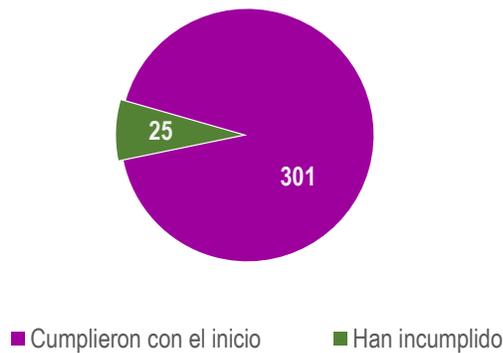


- **11** Titulares de los OIC incumplieron con la presentación de la información del expediente de inicio del proceso de investigación.

d) Seguimiento de la Cuenta Pública 2018

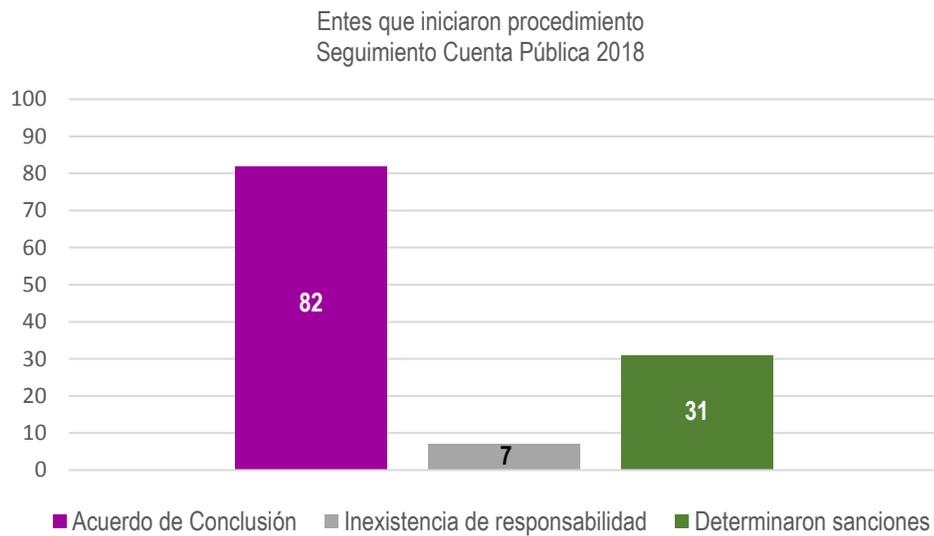
- **301** Titulares de los OIC informaron el Inicio del procedimiento de Investigación en cumplimiento al Decreto Número 552 que aprueba el Informe Individual de las Cuentas Públicas de los Entes Fiscalizables del Estado de Veracruz, correspondientes al ejercicio 2018.

Inicio del Procedimiento de Investigación
Seguimiento Cuenta Pública 2018



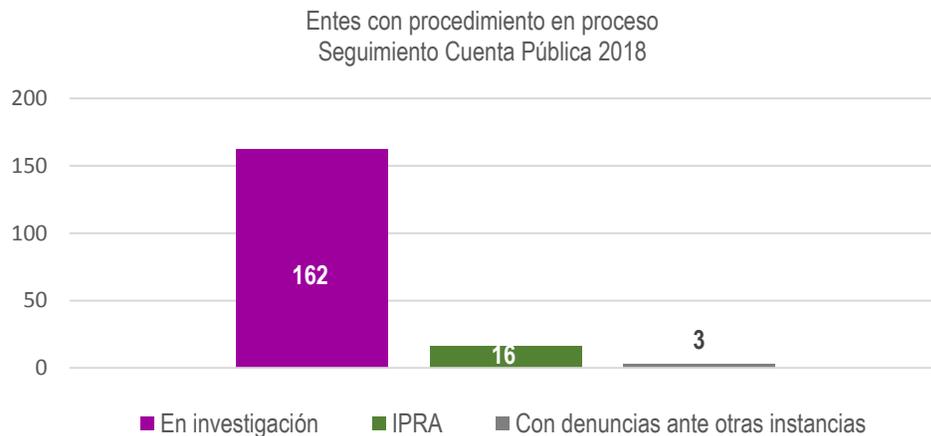
De los 301 Entes que iniciaron procedimiento se resolvieron **120** de la siguiente manera:

- **82** emitiendo Acuerdo de Conclusión y Archivo del Expediente,
- **7** con **inexistencia** de responsabilidad, y
- **31** **determinaron** sanciones.



Los 181 entes restantes que iniciaron procedimiento se encuentran en proceso:

- **162** en investigación,
- **16** en Informe de Presunta Responsabilidad Administrativa, y
- **3** con Denuncia ante otras instancias



- **25** Titulares de los OIC incumplieron con la presentación de la información del expediente de inicio del proceso de investigación y conclusión del proceso.

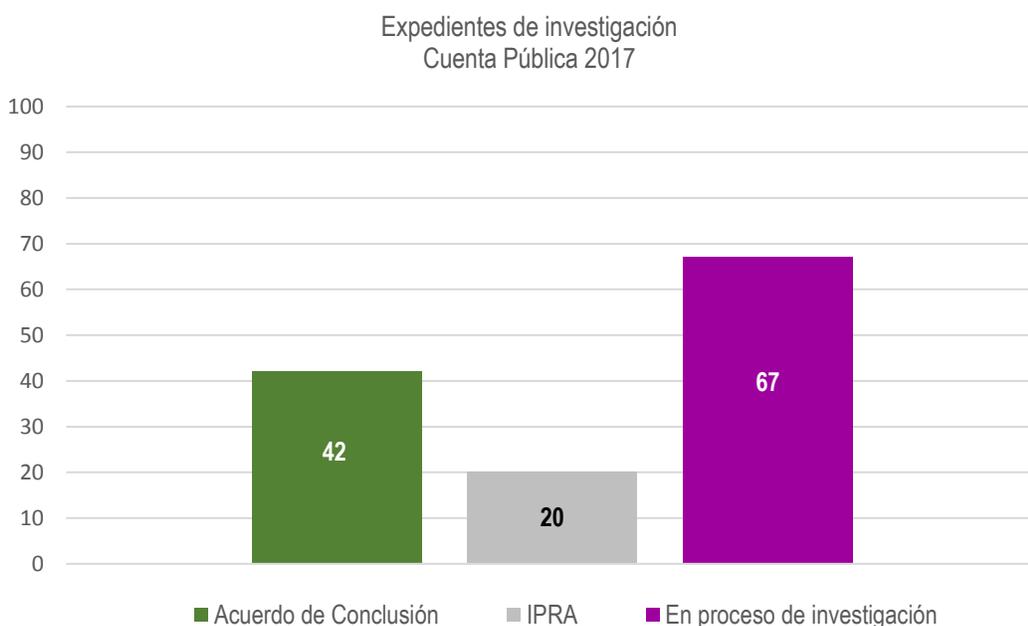
Aunado a lo anterior, del análisis de la información presentada por parte de los titulares de los Órganos Internos de Control se han advertido inconsistencias en las actividades que de estos procedimientos se derivan, como son:

- El titular del OIC es quien realiza la investigación correspondiente y, en su caso, determina el resultado.
 - Presentan investigaciones que son formuladas bajo un proceso distinto a lo establecido en la Ley General de Responsabilidades Administrativas.
 - Existen OIC que señalan Acuerdo de Conclusión y Archivo del Expediente, pero adicionalmente imponen sanción.
 - En el caso de los OIC de municipios y entidades paramunicipales, presentan al ORFIS la información que recibieron para desahogar las observaciones que están investigando, siendo competencia del área de investigación el análisis y determinación correspondiente.
 - Se informa al H. Congreso del Estado acerca de los 11 y 25 titulares de los OIC, respectivamente, que no han informado a este Órgano de Fiscalización Superior del Estado las acciones emprendidas para atender los Decretos Números 784 y 552 de las Cuentas Públicas 2017 y 2018, por lo que se estará a la espera de la resolución de esa Soberanía a efecto de que determine lo conducente.
2. **En el caso de los Entes Fiscalizables que presuntamente tuvieron un daño patrimonial, el ORFIS inició la investigación respectiva por las faltas graves, reportando el avance en este Informe:**
- a) Seguimiento a la Cuenta Pública 2019
 - Se iniciaron **263 Expedientes de Investigación** y derivado de ello se ha notificado requerimiento de información a **17 servidores y ex servidores públicos**, y se han **realizado 9 inspecciones físicas a obras observadas**. Hasta el momento, se ha **resuelto 1 expediente emitiendo Acuerdo de Conclusión y Archivo del Expediente**.
 - b) Seguimiento a la Cuenta Pública 2020
 - Se iniciaron **270 Expedientes de Investigación** y derivado de ello, se ha **notificado requerimiento de información a 19 servidores y ex servidores públicos**. Asimismo, en caso de que se adviertan actos que pudieran ser constitutivos de delitos la Unidad de

Investigación lo hará del conocimiento de la Dirección General de Asuntos Jurídicos para que, en su caso, se proceda a la presentación de la denuncia ante la Fiscalía Especializada en Combate a la Corrupción que compete por lo anterior, se hizo de conocimiento de dicha dirección, la posible comisión de hechos delictivos de **1** ente fiscalizable de la cual la Dirección General de Asuntos Jurídicos presentó la denuncia correspondiente.

c) Seguimiento a la Cuenta Pública 2017

- **Se iniciaron 129 Expedientes de Investigación** y derivado de ello se han **realizado 275 inspecciones físicas a obras observadas**. Hasta el momento se han **resuelto 62 expedientes**, de los cuales en **42 se ha emitido Acuerdo de Conclusión y Archivo del Expediente**, y en **20 de ellos Informe de Presunta Responsabilidad Administrativa**. Asimismo, en caso de que se adviertan actos que pudieran ser constitutivos de delitos la Unidad de Investigación lo hará del conocimiento de la Dirección General de Asuntos Jurídicos para que, en su caso, se proceda a la presentación de la denuncia ante la Fiscalía Especializada en Combate a la Corrupción que compete por lo anterior, se hizo de conocimiento de dicha dirección, la posible comisión de hechos delictivos de **3** entes fiscalizables adicionales de las cuales la Dirección General de Asuntos Jurídicos presentó las denuncias correspondientes a la fecha se han formulado **35 Denuncias Penales que en su conjunto importan un daño patrimonial del orden de los \$797,219,212.94 (Setecientos noventa y siete millones doscientos diecinueve mil doscientos doce pesos 94/100 M.N.); lo anterior, por encontrarse dentro de sus facultades.**



d) Seguimiento a la Cuenta Pública 2018

- Se iniciaron **181 Expedientes de Investigación** y derivado de ello se ha **notificado requerimiento de información a 328 servidores y ex servidores públicos**, y se han **realizado 43 inspecciones físicas a obras observadas**. Hasta el momento se han **resuelto 35 expedientes, de los cuales en 34 se ha emitido Acuerdo de Conclusión y Archivo del Expediente** y en **1 de ellos Informe de Presunta Responsabilidad Administrativa**. Asimismo, en caso de que se adviertan actos que pudieran ser constitutivos de delitos la Unidad de Investigación lo hará del conocimiento de la Dirección General de Asuntos Jurídicos para que, en su caso, se proceda a la presentación de la denuncia ante la Fiscalía Especializada en Combate a la Corrupción que competa por lo anterior, se hizo de conocimiento de dicha dirección, la posible comisión de hechos delictivos de **1 ente fiscalizable adicional del cual la Dirección General de Asuntos Jurídicos presentó la denuncia correspondiente**, a la fecha se han formulado **4 Denuncias Penales que en su conjunto importan un daño patrimonial del orden de los \$126,166,141.38 (Ciento veintiséis millones ciento sesenta y seis mil ciento cuarenta y un pesos 38/100 M.N.), lo anterior, por encontrarse dentro de sus facultades**.



En el presente Informe de Seguimiento relativo a la situación que guardan las Observaciones, Recomendaciones y Acciones Promovidas de la Fiscalización Superior de las Cuentas Públicas 2017, 2018, 2019 y 2020, los resultados corresponden a los avances y determinaciones de los procesos de investigación y/o substanciación. Por lo que se refiere a lo señalado en proceso o análisis de acuerdo con los plazos que establece la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Fiscalización Superior, en su momento, se harán del conocimiento de ese H. Congreso del Estado, a través de la Comisión Permanente de Vigilancia, las resoluciones finales y acciones promovidas.