

DEPENDENCIA: ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE VERACRUZ

NÚMERO DE OFICIO: OFS/AG_ST/5467/09/2020

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 2017 y 2018.

Xalapa-Enríquez, Veracruz, 4 de septiembre de 2020.

DIP. ERIC DOMÍNGUEZ VÁZQUEZ
PRESIDENTE DE LA COMISIÓN PERMANENTE DE VIGILANCIA
DE LA LXV 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, Apartado 8, párrafo quinto de la Constitución Política del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave; 61 y 82 fracción III de la Ley 364 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 Honorable Congreso del Estado de Veracruz, el Informe de Seguimiento correspondiente al mes de septiembre actual, sobre la situación que guardan las observaciones, recomendaciones y acciones promovidas, derivadas de la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública 2017, así como de la Nueva Valoración de la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública 2018, con fecha de corte al 31 de agosto del presente, el cual contiene la siguiente información:

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 2017 y 2018.
2. Seguimiento a las Observaciones de Presunto Daño Patrimonial determinadas en la Fiscalización Superior de las Cuentas Públicas 2017 y 2018.

Sin otro particular, aprovecho la ocasión para saludarlo cordialmente.

ATENTAMENTE
MTRA. DELIA GONZÁLEZ COBOS
AUDITORA GENERAL TITULAR DEL ÓRGANO DE
FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE VERACRUZ

Stamp: CONGRESO DEL ESTADO DE VERACRUZ LXV LEGISLATURA 04 SEP 2020 COMISIÓN DE VIGILANCIA
Handwritten: 4-SEP-2020
Handwritten: ERIC DOMINGUEZ VAZQUEZ

C.c.p.- MTRA. DIANA ALICIA BELLIDO DÍAZ.- Auditora Especial de Fiscalización a Cuentas Públicas.- Para su conocimiento.
M.A.F. SILVIA REYES SALAZAR.- Secretaría Técnica del ORFIS.- Mismo fin.
LIC. FELIPE DE JESÚS MARÍN CARREÓN.- Director General de Asuntos Jurídicos. Mismo fin.

MINUTARIO
mm
[Signature]

INFORME DE SEGUIMIENTO

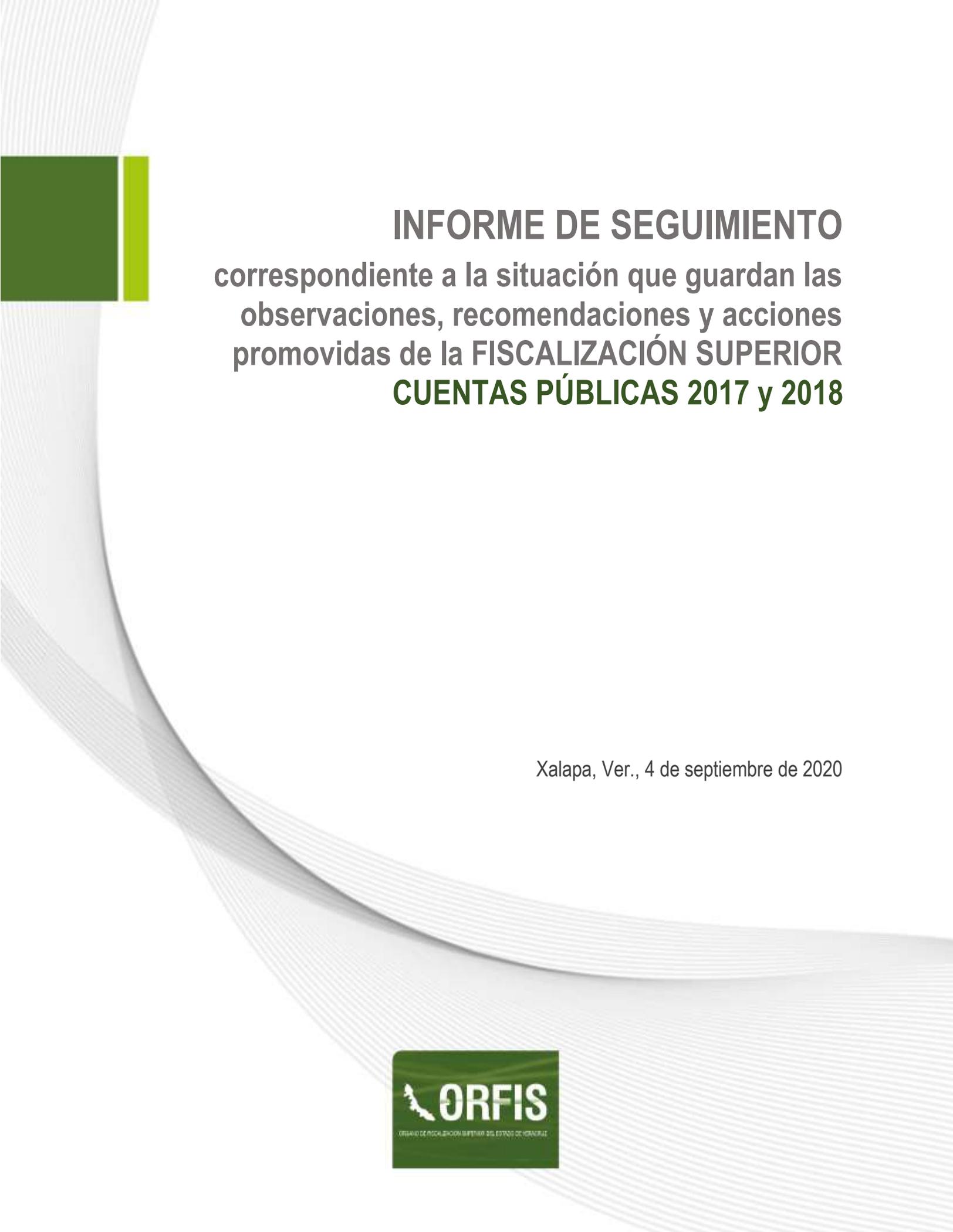
correspondiente a la situación que guardan las observaciones, recomendaciones y acciones promovidas de la FISCALIZACIÓN SUPERIOR CUENTAS PÚBLICAS 2017 y 2018



Recibido 4-SEP-2020
Jr. Eric Dominguez U

Copy





INFORME DE SEGUIMIENTO

**correspondiente a la situación que guardan las
observaciones, recomendaciones y acciones
promovidas de la FISCALIZACIÓN SUPERIOR
CUENTAS PÚBLICAS 2017 y 2018**

Xalapa, Ver., 4 de septiembre de 2020



ÍNDICE

1.	PREÁMBULO	5
2.	DEL SEGUIMIENTO A LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES PROMOVIDAS POR LOS ÓRGANOS INTERNOS DE CONTROL (OIC) DE LOS ENTES FISCALIZABLES	6
2.1.	Del cumplimiento al 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	6
2.2.	Resultado del seguimiento a las Observaciones de carácter administrativo y Recomendaciones determinadas en la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública 2017	7
2.3.	Resultados Generales del Seguimiento de los Órganos Internos de Control de la Cuenta Pública 2017	47
2.4.	Del cumplimiento al Decreto Número 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.	50
2.5.	Resultado del seguimiento a las Observaciones de carácter administrativo y Recomendaciones determinadas en la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública 2018	51
3.	DEL SEGUIMIENTO A LAS OBSERVACIONES DE PRESUNTO DAÑO PATRIMONIAL QUE CONSTITUYEN LA PROBABLE COMISIÓN DE FALTAS GRAVES POR EL ORFIS	73
3.1.	Del cumplimiento al 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	73
3.2.	Resultado 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	74
3.3.	Del cumplimiento al Decreto Número 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.	80
3.4.	Resultado 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	81
4.	CONCLUSIONES	83

1. PREÁMBULO

De conformidad con lo dispuesto por los artículos 67, fracción III, apartado 8, párrafo quinto de la Constitución Política del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave; 61 y 82 fracción III de la Ley Número 364 de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave (Ley 364); y 16 fracción XXV del Reglamento Interior del Órgano de Fiscalización Superior del Estado, el Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Veracruz (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 derivado de la Fiscalización Superior a las Cuentas Públicas de los ejercicios 2017 y 2018.

El presente informe se elabora en cumplimiento a las instrucciones efectuadas por el H. Congreso del Estado, a través de los Decretos:

- Decreto Número 784 publicado en la Gaceta Oficial del Estado número extraordinario 440 de fecha 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 Número 552 publicado en la Gaceta Oficial del Estado número extraordinario 078 de fecha 24 de febrero del año 2020 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 2018.

Con fundamento en las disposiciones normativas y Decretos antes señalados, en el presente Informe se da a conocer el estado que guardan las acciones realizadas por el ORFIS y por los Titulares de los OIC de los Entes Fiscalizables al mes de agosto del año en curso, además de incluir 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 competan.

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

2.1. Del cumplimiento al 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

DE LA NOTIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA 2017

El ORFIS notificó a los OIC las observaciones de carácter administrativo y recomendaciones, para que dieran continuidad a los procesos de investigación y promovieran, en su caso, las acciones a que hubiera lugar, debiendo informar, en términos del artículo 78 segundo párrafo de la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado 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; además de remitir un tanto en copia certificada de la resolución definitiva que se determinara, dentro de los diez días hábiles siguientes a su emisión de acuerdo con la Ley 364.

OBSERVACIONES DE CARÁCTER ADMINISTRATIVO Y RECOMENDACIONES NOTIFICADAS

ENTE	NO. DE ENTES FISCALIZABLES	TOTAL DE OBSERVACIONES DE CARÁCTER ADMINISTRATIVO	RECOMENDACIONES
Poder Ejecutivo	103	539	458
Poder Judicial	4	8	17
Organismos Autónomos	5	15	40
Universidad Veracruzana	1	16	25
Entes Municipales	212	2,474	1,449
Entes Paramunicipales	15	88	30
Total	340	3,140	2,019

ACCIONES REALIZADAS EN APOYO DE LOS OIC

En seguimiento a los resultados notificados, el ORFIS realizó las siguientes acciones:

- Capacitación presencial y virtual sobre el proceso de investigación que deberían efectuar.
- Impulsó la creación de las áreas de investigación y substanciación que se contemplan en la Ley General de Responsabilidades Administrativas, para atender lo instruido en el Decreto 784.
- Diseño y compartió un modelo de Informe de las Acciones realizadas por parte del Órgano Interno de Control en Seguimiento de las Observaciones de carácter administrativo y recomendaciones de la Cuenta Pública 2017.

2.2. Resultado del seguimiento a las Observaciones de carácter administrativo y Recomendaciones determinadas en la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública 2017

De acuerdo a lo establecido en el artículo 61 de la Ley Número 364 de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, el 1 de marzo del 2019 se presentó al H. Congreso del Estado el Primer Informe de Seguimiento correspondiente a la situación que guardan las observaciones, recomendaciones y acciones promovidas de la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública 2017, en donde se concluyó que los Titulares de los Órganos Internos de Control a través de sus áreas de investigación y substanciación, conforme a su marco de actuación establecido en la legislación vigente, dieron seguimiento e implementaron los procedimientos administrativos respectivos, determinando lo correspondiente e informando al ORFIS los avances siguientes:

PRIMER INFORME CORRESPONDIENTE A LA SITUACIÓN QUE GUARDAN LAS OBSERVACIONES, RECOMENDACIONES Y ACCIONES PROMOVIDAS DE LA FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LA CUENTA PÚBLICA 2017

- a) 231 dieron 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.
- b) 81 incumplieron con la presentación de la información del expediente del inicio del proceso de investigación y 3 enviaron documentos distintos a este proceso.
- c) 5 determinaron no dar inicio al proceso de investigación derivado de las observaciones administrativas notificadas por el ORFIS como resultado de la Fiscalización Superior a la Cuenta Pública 2017.

- d) 20 dieron inicio al proceso de investigación sin contar con las áreas competentes, se tienen por no atendido el Decreto 784, por lo que se dará continuidad a las acciones que al respecto se han realizado en atención a las instrucciones del H. Congreso del Estado, para proceder en consecuencia.

ACCIONES POSTERIORES AL PRIMER INFORME CORRESPONDIENTE A LA SITUACIÓN QUE GUARDAN LAS OBSERVACIONES, RECOMENDACIONES Y ACCIONES PROMOVIDAS DE LA FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LA CUENTA PÚBLICA 2017

Respecto al inciso b) de las **Conclusiones del Primer Informe correspondiente a la situación que guardan las observaciones, recomendaciones y acciones promovidas de la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública 2017**, de manera extemporánea y sin que mediara requerimiento alguno, 25 OIC, presentaron información, por lo que solo se requirió a 53 Contralores, la información sobre las acciones emprendidas para atender el Decreto Número 784, bajo el apercibimiento que, de no atenderse en tiempo y forma, se impondrían las medidas de apremio a que hubiese lugar y se solicitó a 3 Contralores el número de expediente. Cabe señalar que de los 56 contralores requeridos, 35 atendieron el requerimiento, a 8 se les notificó un segundo requerimiento de información; mientras que, a 13 se les impuso una sanción por no atenderlo, sin que ello implique la suspensión de cumplimiento al Decreto 784 por las presuntas faltas administrativas que les fueron notificadas.

En el caso de 20 OIC que, aun cuando informaron el proceso de investigación que llevaron cabo, **no contaban con la estructura orgánica establecida en la Ley General de Responsabilidades Administrativas**, se solicitó a los Titulares de los Entes Fiscalizables para que dieran cumplimiento a dicho ordenamiento.

Aunado a ello, en el proceso de Fiscalización Superior a la Cuenta Pública del ejercicio 2018, se emitió la observación siguiente:

“El Ente Fiscalizable no proporcionó documentación o información que evidencie la integración de las áreas de investigación y substanciación en el Órgano Interno de Control, en cumplimiento de la Ley General de Responsabilidades Administrativas, por lo que se determina que carece de una estructura orgánica necesaria para realizar las funciones correspondientes a la investigación y substanciación de posibles actos u omisiones constitutivos de faltas administrativas, incumpliendo lo establecido en los artículos 1, 10 y 115 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y 7 de la Ley Número 366 de Responsabilidades Administrativas para el Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave”.

Posteriormente, el día 5 de septiembre de 2019 se presentó al H. Congreso del Estado el Segundo Informe de Seguimiento, señalando los avances correspondientes, con fecha de corte al mes de agosto de ese mismo año.

El 5 de marzo de 2020, se presentó un Tercer Informe de Seguimiento al H, Congreso del Estado con fecha de corte al mes de febrero del presente año.

Con fecha de corte al mes de agosto de 2020, se presenta el Cuarto Informe de Seguimiento, con los avances del cumplimiento a la instrucción señalada.

En resumen se tienen los siguientes resultados del seguimiento a las observaciones de carácter administrativo de la Cuenta Pública 2017, a cargo de los OIC y de las acciones realizadas por el ORFIS, los cuales se detallan en los siguientes apartados:

CONCEPTO	SEGUIMIENTO AL MES DE			
	FEBRERO 2019	AGOSTO 2019	FEBRERO 2020	AGOSTO 2020
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.	231	315	316	316
Incumplieron con la presentación de la información del expediente del inicio del proceso de investigación.	81	5	5	5
Enviaron documentos distintos al proceso de investigación.	3	-	-	-
Determinaron no dar inicio al proceso de investigación derivado de las observaciones administrativas notificadas por el ORFIS como resultado de la fiscalización superior a la Cuenta Pública 2017.	5	7	7	7
Dieron inicio al proceso de investigación sin contar con las áreas competentes, se tienen por no atendido el Decreto 784, por lo que se dará continuidad a las acciones que al respecto se han realizado en atención a las instrucciones del H. Congreso del Estado, para proceder en consecuencia	20	13	12	12
TOTALES	340	340	340	340

A continuación se presentan los avances del seguimiento con fecha de corte al mes de agosto de 2020:

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

Ente	No. de Entes Fiscalizables notificados	Del Proceso de Investigación y Substanciación de los OIC								
		El OIC determinó no iniciar proceso de investigación	No han presentado inicio	Sin áreas de Investigación y Substanciación	Inicio de la Investigación	En proceso de Investigación	IPRA y en proceso la substanciación	Acuerdo de conclusión	Se determinaron Sanciones	Sin avances
Poder Ejecutivo	102	4	-	-	98	-	71	27	-	-
Poder Judicial	4	2	-	-	2	-	-	1	-	1
Organismos Autónomos	6	-	-	-	6	2	1	3	-	-
El Colegio de Veracruz	1	-	-	-	1	-	-	1	-	-
Entes Municipales	212	1	5	10	196	42	30	53	36	35
Entes Paramunicipales	15	-	-	2	13	3	3	4	3	-
Total	340	7	5	12	316	47	105	89	39	36

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, y que fueron notificadas en atención al Decreto 784, es el siguiente:

A) PODER EJECUTIVO

1) ENTES EN LOS QUE EL OIC DETERMINÓ NO INICIAR PROCESO DE INVESTIGACIÓN: 4

No.	ENTE FISCALIZABLE	FECHA DE NOTIFICACIÓN
1	Contraloría General del Poder Ejecutivo	13/11/2018
2	Comisión Ejecutiva Estatal de Atención Integral a Víctimas del Delito del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave	13/11/2018
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	13/11/2018
4	Fideicomiso Irrevocable Emisor de Administración y Pago Número F/998	13/11/2018

2) ENTES CON INFORME DE PRESUNTA RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA (IPRA), EN SU CASO, EN PROCESO DE LA SUBSTANCIACIÓN: 71

No.	ENTE FISCALIZABLE	AVANCE AL MES DE				
		FEBRERO DE 2019	AGOSTO DE 2019	FEBRERO DE 2020	AGOSTO DE 2020	
		FECHA DE NOTIFICACIÓN	INICIO DEL PROCEDIMIENTO ADMVO.			
1	Secretaría de Gobierno	13/11/2018	30/11/2018	Promoción de Fincamiento de Responsabilidad Admva. Obs. 008 financiera	---	---
2	Secretaría de Seguridad Pública	13/11/2018	30/11/2018	Promoción de Fincamiento de Responsabilidad Admva. Obs. 008, 016, 017, 020 y 021 financieras Admisión del PFRA en proceso	---	---
3	Secretaría de Infraestructura y Obras Públicas	13/11/2018	30/11/2018	Promoción de Fincamiento de Responsabilidad Admva. Obs. 005 y 007 financieras; 003 y 012 técnicas. Admisión del PFRA en proceso	---	---
4	Secretaría de Medio Ambiente	13/11/2018	30/11/2018	Promoción de Fincamiento de Responsabilidad Admva. Obs. 001, 003-005 financieras	---	---
5	Secretaría de Salud	13/11/2018	30/11/2018	Promoción de Fincamiento de Responsabilidad Admva. Obs. 002, 003, 006 y 007 financieras	---	---
6	Oficina de Programa de Gobierno	13/11/2018	30/11/2018	Promoción de Fincamiento de Responsabilidad Admva. Obs. 001 financiera	---	---
7	Secretaría de Desarrollo Social	13/11/2018	30/11/2018	Promoción de Fincamiento de Responsabilidad Admva. Obs. 003, 004, 005 y 007 financieras	---	---

No.	ENTE FISCALIZABLE	AVANCE AL MES DE				
		FEBRERO DE 2019 FECHA DE NOTIFICACIÓN	FEBRERO DE 2019 INICIO DEL PROCEDIMIENTO ADMVO.	AGOSTO DE 2019	FEBRERO DE 2020	AGOSTO DE 2020
8	Secretaría de Desarrollo Agropecuario, Rural y Pesca	13/11/2018	30/11/2018	Promoción de Fincamiento de Responsabilidad Admva. Obs. 006 y 008 financieras	---	---
9	Secretaría de Protección Civil	13/11/2018	30/11/2018	Promoción de Fincamiento de Responsabilidad Admva. Obs. 004 y 005 financieras	---	---
10	Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Coatzacoalcos	13/11/2018	30/11/2018	Promoción de Fincamiento de Responsabilidad Admva. Obs. 003-010, 012, 013 y 014 financieras	---	---
11	Oficina Operadora de Acayucan	13/11/2018	30/11/2018	Promoción de Fincamiento de Responsabilidad Admva. Obs. 002, 006-009 financieras	---	---
12	Oficina Operadora de Alvarado	13/11/2018	30/11/2018	Promoción de Fincamiento de Responsabilidad Admva. Obs. 002, 004-012 financieras	---	---
13	Oficina Operadora de Cosamaloapan	13/11/2018	30/11/2018	Promoción de Fincamiento de Responsabilidad Admva. Obs. 002 financiera	---	---
14	Oficina Operadora de Minatitlán	13/11/2018	30/11/2018	Promoción de Fincamiento de Responsabilidad Admva. Obs. 005-008 financieras	---	---
15	Oficina Operadora de Poza Rica	13/11/2018	30/11/2018	Promoción de Fincamiento de Responsabilidad Admva. Obs. 003, 005, 006, 008-010 financieras	---	---

No.	ENTE FISCALIZABLE	AVANCE AL MES DE				
		FEBRERO DE 2019 FECHA DE NOTIFICACIÓN	FEBRERO DE 2019 INICIO DEL PROCEDIMIENTO ADMVO.	AGOSTO DE 2019	FEBRERO DE 2020	AGOSTO DE 2020
16	Instituto Veracruzano de Desarrollo Municipal	13/11/2018	30/11/2018	Promoción de Fincamiento de Responsabilidad Admva. Obs. 002 y 003 financieras	---	---
17	Instituto Veracruzano de las Mujeres	13/11/2018	30/11/2018	Promoción de Fincamiento de Responsabilidad Admva. Obs. 002, 004, 006 y 008 financieras	---	---
18	Instituto de la Policía Auxiliar y Protección Patrimonial	13/11/2018	30/11/2018	Promoción de Fincamiento de Responsabilidad Admva. Obs. 002, 004 y 005 financieras	---	---
19	Instituto de Pensiones del Estado (IPE)	13/11/2018	30/11/2018	Promoción de Fincamiento de Responsabilidad Admva. Obs. 004 y 014 financieras	---	---
20	Academia Veracruzana de las Lenguas Indígenas	13/11/2018	30/11/2018	Promoción de Fincamiento de Responsabilidad Admva. Obs. 001, 005 y 006 financieras	---	---
21	Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Veracruz (CONALEP)	13/11/2018	30/11/2018	Promoción de Fincamiento de Responsabilidad Admva. Obs. 001-004 financieras	---	---
22	Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Veracruz	13/11/2018	30/11/2018	Promoción de Fincamiento de Responsabilidad Admva. Obs. 003, 004, 005 y 007 financieras Admisión del PFRA en proceso	---	---
23	Consejo Veracruzano de Investigación Científica y Desarrollo Tecnológico	13/11/2018	30/11/2018	Promoción de Fincamiento de Responsabilidad Admva. Obs. 003 y 004 financieras	---	---

AVANCE AL MES DE						
No.	ENTE FISCALIZABLE	FEBRERO DE 2019		AGOSTO DE 2019	FEBRERO DE 2020	AGOSTO DE 2020
		FECHA DE NOTIFICACIÓN	INICIO DEL PROCEDIMIENTO ADMVO.			
				Admisión del PFRA en proceso		
24	Instituto de Espacios Educativos del Estado de Veracruz	13/11/2018	30/11/2018	Promoción de Fincamiento de Responsabilidad Admva. Obs. 002-005 financieras; 006-008, 011, 014 y 015 técnicas	---	---
25	Instituto Veracruzano de Educación para los Adultos (IVEA)	13/11/2018	30/11/2018	Promoción de Fincamiento de Responsabilidad Admva. Obs. 002-004 financieras	---	---
26	Instituto Veracruzano del Deporte	13/11/2018	30/11/2018	Promoción de Fincamiento de Responsabilidad Admva. Obs. 004, 006-009, 011, 012, 015 y 018 financieras	---	---
27	Universidad Tecnológica de Gutiérrez Zamora	13/11/2018	30/11/2018	Promoción de Fincamiento de Responsabilidad Admva. Obs. 001-004 financieras.	---	---
28	Instituto Veracruzano de la Vivienda	13/11/2018	30/11/2018	Promoción de Fincamiento de Responsabilidad Admva. Obs. 001-003 financieras	---	---
29	Instituto Veracruzano de Bioenergéticos	13/11/2018	30/11/2018	Promoción de Fincamiento de Responsabilidad Admva. Obs. 001-004 financieras	---	---
30	Instituto Veracruzano de la Cultura	13/11/2018	30/11/2018	Promoción de Fincamiento de Responsabilidad Admva. Obs. 001-003 y 006 financieras.	---	---

No.	ENTE FISCALIZABLE	AVANCE AL MES DE				
		FEBRERO DE 2019		AGOSTO DE 2019	FEBRERO DE 2020	AGOSTO DE 2020
		FECHA DE NOTIFICACIÓN	INICIO DEL PROCEDIMIENTO ADMVO.			
31	Universidad Politécnica de Huatusco	13/11/2018	30/11/2018	Promoción de Fincamiento de Responsabilidad Admva. Obs. 001, 002 y 004 financieras. Admisión del PFRA en proceso	---	---
32	Universidad Popular Autónoma de Veracruz	13/11/2018	30/11/2018	Promoción de Fincamiento de Responsabilidad Admva. Obs. 002, 003, 005, 006, 008, 010, 011, 012, 016, 018 y 019 financieras	---	---
33	Universidad Tecnológica del Centro de Veracruz	13/11/2018	30/11/2018	Promoción de Fincamiento de Responsabilidad Admva. Obs. 002, 003, 005-008 financieras.	---	---
34	Universidad Tecnológica del Sureste de Veracruz	13/11/2018	30/11/2018	Promoción de Fincamiento de Responsabilidad Admva. Obs. 003-007 financieras. Admisión del PFRA en proceso	---	---
35	Servicios de Salud de Veracruz (SEVER)	13/11/2018	30/11/2018	Promoción de Fincamiento de Responsabilidad Admva. Obs. 009, 012, 016, 019, 021, 023, 025, 026, 029, 031, 032, 036, 044 y 060 financieras; 001, 002, 003, 017, 019 y 020 técnicas	---	---
36	Instituto Tecnológico Superior de Acayucan	13/11/2018	30/11/2018	Promoción de Fincamiento de Responsabilidad Admva. Obs. 003, 005, 006 y 007 financieras. Admisión del PFRA en proceso	---	---

AVANCE AL MES DE						
No.	ENTE FISCALIZABLE	FEBRERO DE 2019		AGOSTO DE 2019	FEBRERO DE 2020	AGOSTO DE 2020
		FECHA DE NOTIFICACIÓN	INICIO DEL PROCEDIMIENTO ADMVO.			
37	Instituto Tecnológico Superior de Álamo Temapache	13/11/2018	30/11/2018	Promoción de Fincamiento de Responsabilidad Admva. Obs. 002, 003, 004, 006, 007 y 009 financieras. Admisión del PFRA en proceso	---	---
38	Instituto Tecnológico Superior de Alvarado	13/11/2018	30/11/2018	Promoción de Fincamiento de Responsabilidad Admva. Obs. 004, 005, 007 y 008 financieras. Admisión del PFRA en proceso	---	---
39	Instituto Tecnológico Superior de Chicontepec	13/11/2018	30/11/2018	Determina existencia de falta administrativa, en proceso de elaboración.	---	---
40	Instituto Tecnológico Superior de Coatzacoalcos	13/11/2018	30/11/2018	Promoción de Fincamiento de Responsabilidad Admva. Obs. 004-007 y 010 financieras.	---	---
41	Instituto Tecnológico Superior de Cosamaloapan	13/11/2018	30/11/2018	Promoción de Fincamiento de Responsabilidad Admva. Obs. 001, 002, 005, 007, 009 y 010 financieras. Admisión del PFRA en proceso	---	---
42	Instituto Tecnológico Superior de Huatusco	13/11/2018	30/11/2018	Promoción de Fincamiento de Responsabilidad Admva. Obs. 001 financiera. Admisión del PFRA en proceso	---	---
43	Instituto Tecnológico Superior de Jesús Carranza	13/11/2018	30/11/2018	Promoción de Fincamiento de Responsabilidad Admva. Obs. 001, 002 y 004 financieras.	---	---

No.	ENTE FISCALIZABLE	AVANCE AL MES DE				
		FEBRERO DE 2019		AGOSTO DE 2019	FEBRERO DE 2020	AGOSTO DE 2020
		FECHA DE NOTIFICACIÓN	INICIO DEL PROCEDIMIENTO ADMVO.			
44	Instituto Tecnológico Superior de Martínez de la Torre	13/11/2018	30/11/2018	Promoción de Fincamiento de Responsabilidad Admva. Obs. 001, 004, 005, 007 y 009 financieras. Admisión del PFRA en proceso	---	---
45	Instituto Tecnológico Superior de Misantla	13/11/2018	30/11/2018	Promoción de Fincamiento de Responsabilidad Admva. Obs. 002-005 financieras. Admisión del PFRA en proceso	---	---
46	Instituto Tecnológico Superior de Naranjos	13/11/2018	30/11/2018	Promoción de Fincamiento de Responsabilidad Admva. Obs. 002-007 y 009 financieras.	---	---
47	Instituto Tecnológico Superior de Poza Rica	13/11/2018	30/11/2018	Promoción de Fincamiento de Responsabilidad Admva. Obs. 004, 005 y 006 financieras. Admisión del PFRA en proceso	---	---
48	Instituto Tecnológico Superior de San Andrés Tuxtla	13/11/2018	30/11/2018	Promoción de Fincamiento de Responsabilidad Admva. Obs. 004, 005 y 006 financieras. Admisión del PFRA en proceso	---	---
49	Instituto Tecnológico Superior de Tierra Blanca	13/11/2018	30/11/2018	Promoción de Fincamiento de Responsabilidad Admva. Obs. 001, 002, 003, 004, y 007 financieras.	---	---

AVANCE AL MES DE						
No.	ENTE FISCALIZABLE	FEBRERO DE 2019		AGOSTO DE 2019	FEBRERO DE 2020	AGOSTO DE 2020
		FECHA DE NOTIFICACIÓN	INICIO DEL PROCEDIMIENTO ADMVO.			
50	Instituto Tecnológico Superior de Xalapa	13/11/2018	30/11/2018	Promoción de Fincamiento de Responsabilidad Admva. Obs. 005, 006, 007 y 010 financieras. Admisión del PFRA en proceso	---	---
51	Instituto Tecnológico Superior de Zongolica	13/11/2018	30/11/2018	Promoción de Fincamiento de Responsabilidad Admva. Obs. 002, 003, 004 y de 006-010 financieras.	---	---
52	Instituto Tecnológico Superior de Juan Rodríguez Clara	13/11/2018	30/11/2018	Promoción de Fincamiento de Responsabilidad Admva. Obs. 002-005 financieras. Admisión del PFRA en proceso	---	---
53	Instituto Tecnológico Superior de Las Choapas	13/11/2018	30/11/2018	Promoción de Fincamiento de Responsabilidad Admva. Obs. 003 y del 006- 010 financieras.	---	---
54	Instituto Tecnológico Superior de Pánuco	13/11/2018	30/11/2018	Promoción de Fincamiento de Responsabilidad Admva. Obs. 001, 002, 005, 006, 007, 008, 010 y 011 financieras.	---	---
55	Instituto Tecnológico Superior de Perote	13/11/2018	30/11/2018	Promoción de Fincamiento de Responsabilidad Admva. Obs. 003, 005 y del 006- 010 financieras.	---	---
56	Instituto Tecnológico Superior de Tantoyuca	13/11/2018	30/11/2018	Promoción de Fincamiento de Responsabilidad Admva. Obs. 002, 003,	---	---

No.	ENTE FISCALIZABLE	AVANCE AL MES DE				
		FEBRERO DE 2019		AGOSTO DE 2019	FEBRERO DE 2020	AGOSTO DE 2020
		FECHA DE NOTIFICACIÓN	INICIO DEL PROCEDIMIENTO ADMVO.			
				004, 005, 006, 008 y 010 financieras. Admisión del PFRA en proceso		
57	Fideicomiso Irrevocable de Inversión y Administración para el Programa Especial de Financiamiento a la Vivienda para el Magisterio del Estado de Veracruz (FOVIM)	13/11/2018	30/11/2018	Promoción de Fincamiento de Responsabilidad Admva. Obs. 002 financiera	---	---
58	Fideicomiso Público de Administración e Inversión denominado "Fondo Mixto CONACYT-Gobierno del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave"	13/11/2018	30/11/2018	Promoción de Fincamiento de Responsabilidad Admva. Obs. 003 financiera Admisión del PFRA en proceso	---	---
59	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	13/11/2018	30/11/2018	Promoción de Fincamiento de Responsabilidad Admva. Obs. 002 financiera. Admisión del PFRA en proceso	---	---
60	Fideicomiso Público del Organismo Acreditador de Competencias Laborales del Estado de Veracruz (ORACVER)	13/11/2018	30/11/2018	Promoción de Fincamiento de Responsabilidad Admva. Obs. 005 financiera	---	---
61	Fideicomiso Público Revocable de Administración e Inversión para la Operación del Programa de Becas Nacionales para la Educación Superior (Manutención) para el Estado de	13/11/2018	30/11/2018	Promoción de Fincamiento de Responsabilidad Admva. Obs. 002, 003, 004 y 006 financieras.	---	---

AVANCE AL MES DE						
No.	ENTE FISCALIZABLE	FEBRERO DE 2019		AGOSTO DE 2019	FEBRERO DE 2020	AGOSTO DE 2020
		FECHA DE NOTIFICACIÓN	INICIO DEL PROCEDIMIENTO ADMVO.			
	Veracruz de Ignacio de la Llave					
62	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)	13/11/2018	30/11/2018	Promoción de Fincamiento de Responsabilidad Admva. Obs. 005 financiera	---	---
63	Fideicomiso Irrevocable de Inversión y Fuente de Pago No. 2001 denominado Fondo de Desastres Naturales Veracruz	13/11/2018	30/11/2018	Promoción de Fincamiento de Responsabilidad Admva. Obs. 003 financiera Admisión del PFRA en proceso	---	---
64	Fideicomiso Público de Administración e Inversión del Fondo de la Zona Metropolitana de Coatzacoalcos, Veracruz	13/11/2018	30/11/2018	Promoción de Fincamiento de Responsabilidad Admva. Obs. 004 financiera	---	---
65	Fideicomiso Público de Administración e Inversión del Fondo de la Zona Metropolitana de Acayucan, Veracruz	13/11/2018	30/11/2018	Promoción de Fincamiento de Responsabilidad Admva. Obs. 003 financiera	---	---

AVANCE AL MES DE						
No.	ENTE FISCALIZABLE	FEBRERO DE 2019		AGOSTO DE 2019	FEBRERO DE 2020	AGOSTO DE 2020
		FECHA DE NOTIFICACIÓN	INICIO DEL PROCEDIMIENTO ADMVO.			
66	Fideicomiso Público de Administración e Inversión del Fondo de la Zona Metropolitana de Xalapa, Veracruz	13/11/2018	30/11/2018	Promoción de Fincamiento de Responsabilidad Admva. Obs. 004 y 005 financieras	---	---
67	Fideicomiso Público de Administración e Inversión del Fondo Metropolitano Veracruzano	13/11/2018	30/11/2018	Promoción de Fincamiento de Responsabilidad Admva. Obs. 002 y 003 financieras	---	---
68	Fideicomiso Público Revocable de Administración, Inversión y Garantía denominado Fideicomiso para el Desarrollo Rural del Estado de Veracruz (FIDREVER)	13/11/2018	30/11/2018	Promoción de Fincamiento de Responsabilidad Admva. Obs. 001, 002, 004, 005, 006 y 007 financieras	---	---
69	Fideicomiso Público del Centro de Exposiciones y Convenciones de Veracruz	13/11/2018	30/11/2018	Promoción de Fincamiento de Responsabilidad Admva. Obs. 002, 003, 004, 008 y 009 financieras	---	---
70	Fideicomiso de Inversión y Administración denominado Fideicomiso Veracruzano de Fomento Agropecuario (FIVERFAP)	13/11/2018	30/11/2018	Promoción de Fincamiento de Responsabilidad Admva. Obs. 004, 007 y 008 financieras	---	---
71	Fideicomiso F/745357 Reserva Técnica	13/11/2018	30/11/2018	Inexistencia de Falta Administrativa, en proceso de elaboración.	Promoción de Fincamiento de Responsabilidad	---

3) ENTES CON ACUERDO DE CONCLUSIÓN: 27

No.	ENTE FISCALIZABLE	AVANCE AL MES DE		
		FECHA DE NOTIFICACIÓN	INICIO DEL PROCEDIMIENTO ADMVO.	AGOSTO DE 2019
1	Cuenta Pública Consolidada del Poder Ejecutivo	13/11/2018	30/11/2018	Acuerdo de conclusión
2	Secretaría de Finanzas y Planeación	13/11/2018	30/11/2018	Acuerdo de conclusión
3	Secretaría de Educación	13/11/2018	30/11/2018	Acuerdo de conclusión
4	Secretaría de Trabajo, Previsión Social y Productividad	13/11/2018	30/11/2018	Acuerdo de conclusión
5	Secretaría de Desarrollo Económico y Portuario	13/11/2018	30/11/2018	Acuerdo de conclusión
6	Secretaría de Turismo y Cultura	13/11/2018	30/11/2018	Acuerdo de conclusión
7	Coordinación General de Comunicación Social	13/11/2018	30/11/2018	Acuerdo de conclusión
8	Oficina Operadora de Catemaco	13/11/2018	30/11/2018	Acuerdo de conclusión
9	Oficina Operadora de Isla	13/11/2018	30/11/2018	Acuerdo de conclusión
10	Oficina Operadora de Martínez de la Torre	13/11/2018	30/11/2018	Acuerdo de conclusión
11	Oficina Operadora de Pánuco	13/11/2018	30/11/2018	Acuerdo de conclusión
12	Comisión del Agua del Estado de Veracruz	13/11/2018	30/11/2018	Acuerdo de conclusión
13	Colegio de Bachilleres del Estado de Veracruz	13/11/2018	30/11/2018	Acuerdo de conclusión
14	Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Veracruz	13/11/2018	30/11/2018	Acuerdo de conclusión
15	Procuraduría Estatal de Protección al Medio Ambiente	13/11/2018	30/11/2018	Acuerdo de conclusión
16	Consejo de Desarrollo del Papaloapan	13/11/2018	30/11/2018	Acuerdo de conclusión
17	Comisión de Arbitraje Médico del Estado de Veracruz (CODAMEVER)	13/11/2018	30/11/2018	Acuerdo de conclusión
18	Régimen Veracruzano de Protección Social en Salud	13/11/2018	30/11/2018	Acuerdo de conclusión
19	Radiotelevisión de Veracruz	13/11/2018	30/11/2018	Acuerdo de conclusión
20	Fideicomiso Público de Administración del Impuesto sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal	13/11/2018	30/11/2018	Acuerdo de conclusión
21	Fideicomiso Irrevocable No. 1986 constituido para la Construcción, Explotación, Operación y Mantenimiento de la Autopista Cardel-Veracruz	13/11/2018	30/11/2018	Acuerdo de conclusión
22	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)	13/11/2018	30/11/2018	Acuerdo de conclusión
23	Fideicomiso Irrevocable Emisor de Administración y Pago Número F/551	13/11/2018	30/11/2018	Acuerdo de conclusión

No.	ENTE FISCALIZABLE	AVANCE AL MES DE		
		FECHA DE NOTIFICACIÓN	INICIO DEL PROCEDIMIENTO ADMVO.	AGOSTO DE 2019
24	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	13/11/2018	30/11/2018	Acuerdo de conclusión
25	Fideicomiso Público de Administración del Acuario de Veracruz	13/11/2018	30/11/2018	Acuerdo de conclusión
26	Fideicomiso Público de Administración y Operación del Parque Temático Takhil-Sukut	13/11/2018	30/11/2018	Acuerdo de conclusión
27	Fideicomiso Público del Fondo Ambiental Veracruzano	13/11/2018	30/11/2018	Acuerdo de conclusión

B) PODER JUDICIAL

1) ENTES EN LOS QUE EL OIC DETERMINÓ NO INICIAR PROCESO DE INVESTIGACIÓN: 2

No.	ENTE FISCALIZABLE	FECHA DE NOTIFICACIÓN
1	Fideicomiso de Administración e Inversión Número F/407807-7	19/12/2018
2	Centro Estatal de Justicia Alternativa	16/11/2018

2) ENTE CON ACUERDO DE CONCLUSIÓN: 1

No.	ENTE FISCALIZABLE	AVANCE AL MES DE		
		FECHA DE NOTIFICACIÓN	INICIO DEL PROCEDIMIENTO ADMVO.	AGOSTO DE 2019
1	H.H. Tribunales Superior de Justicia, de lo Contencioso Administrativo, de Conciliación y Arbitraje, y del Consejo de la Judicatura	16/11/2018	7/01/2019	Acuerdo de no iniciar procedimiento admvo. sancionador por 5 de 6 observaciones notificadas, quedando pendiente lo relativo a 1 observación administrativa de carácter técnico.

3) ENTE QUE SÓLO PRESENTÓ INICIO DE LA INVESTIGACIÓN: 1

No.	ENTE FISCALIZABLE	AVANCE AL MES DE		
		FECHA DE NOTIFICACIÓN	INICIO DEL PROCEDIMIENTO ADMVO.	AGOSTO DE 2020
1	Fondo Auxiliar para la Impartición de Justicia del Poder Judicial	16/11/2018	19/03/2019	---

C) ORGANISMOS AUTÓNOMOS

1) ENTES EN PROCESO DE INVESTIGACIÓN: 2

No.	ENTE FISCALIZABLE	AVANCE AL MES DE				
		FECHA DE NOTIFICACIÓN	INICIO DEL PROCEDIMIENTO ADMVO.	AGOSTO DE 2019	FEBRERO DE 2020	AGOSTO DE 2020
1	Instituto Veracruzano de Acceso a la Información y Protección de Datos Personales	14/11/2018	14/01/2019	En proceso	---	---
2	Universidad Veracruzana	14/11/2018	22/11/2018 y 26/11/2018	Se está recabando información para estudio y análisis que permita determinar la existencia o inexistencia de faltas administrativas	---	---

2) ENTES CON INFORME DE PRESUNTA RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA (IPRA), EN SU CASO, EN PROCESO DE LA SUBSTANCIACIÓN: 1

No.	ENTE FISCALIZABLE	AVANCE AL MES DE				
		FECHA DE NOTIFICACIÓN	INICIO DEL PROCEDIMIENTO ADMVO.	AGOSTO DE 2019	FEBRERO DE 2020	AGOSTO DE 2020
1	Fiscalía General del Estado	14/11/2018	24/12/2018	Señala que se encuentra transcurriendo el término del IPRA para que cause estado	---	---

3) ENTES CON ACUERDO DE CONCLUSIÓN: 3

No.	ENTE FISCALIZABLE	AVANCE AL MES DE		
		FECHA DE NOTIFICACIÓN	INICIO DEL PROCEDIMIENTO ADMVO.	AGOSTO DE 2019
1	Organismo Público Local Electoral del Estado de Veracruz	14/11/2018	29/11/2018	Acuerdo de conclusión En proceso la obs 003
2	Comisión Estatal de Derechos Humanos	14/11/2018	19/12/2018	Resolución inexistencia de conducta indebida de Servidores Públicos
3	Tribunal Electoral del Estado de Veracruz	14/11/2018	14/12/2018	Acuerdo de conclusión, el OIC dará seguimiento.

D) EL COLEGIO DE VERACRUZ

1) ENTE CON ACUERDO DE CONCLUSIÓN: 1

No.	ENTE FISCALIZABLE	AVANCE AL MES DE		
		AGOSTO DE 2019	FEBRERO DE 2020	AGOSTO DE 2020
1	El Colegio de Veracruz	Inicio de investigación expediente número COLVER/OIC/PDA/002/2019	---	Acuerdo de conclusión

E) ENTES MUNICIPALES

Posterior al informe presentado en el mes de marzo de este año, correspondiente a la situación que guardan las observaciones, recomendaciones y acciones promovidas de la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública 2017 y a las acciones emprendidas por el ORFIS, los OIC presentaron información sobre la investigación y, en su caso, los subsecuentes procesos a que hubo lugar, obteniéndose los avances que a continuación se señalan.

1) MUNICIPIO EN EL QUE EL OIC DETERMINÓ NO INICIAR PROCESO DE INVESTIGACIÓN: 1

No.	ENTE FISCALIZABLE	FECHA DE NOTIFICACIÓN	
1	Calchahuaco	14/11/2018	No aplica inicio de investigación sólo tuvo recomendaciones

2) MUNICIPIOS EN PROCESO DE INVESTIGACIÓN: 42

No.	ENTE FISCALIZABLE	AVANCE AL MES DE				
		FEBRERO DE 2019 FECHA DE NOTIFICACIÓN	INICIO DEL PROCEDIMIENTO ADMVO.	AGOSTO DE 2019	FEBRERO DE 2020	AGOSTO DE 2020
1	Acayucan	12/11/2018	22/03/2019	Informa inicio de investigación y señala que la documentación está en análisis	---	---
2	Acultzingo	13/11/2018	06/12/2018	Documentación en análisis	---	---
3	Alvarado	13/11/2018	07/12/2018	Documentación en análisis	---	---
4	Amatlán de los Reyes	13/11/2018	13/12/2018	Documentación en análisis	---	Continúa en la proceso investigación
5	Ángel R. Cabada	03/12/2018	14/02/2019	Documentación en análisis	---	---
6	Atoyac	14/11/2018	17/12/2018	Documentación en análisis	---	---
7	Banderilla	14/11/2018	04/01/2019	Documentación en análisis	---	---
8	Camarón de Tejeda	15/11/2018	26/11/2018	Remite informe de las acciones realizadas en archivo electrónico sin firmas. Documentación en análisis	---	---
9	Carlos A. Carrillo	16/11/2018	10/06/2019	Documentación en análisis	---	---
10	Chicontepec	12/11/2018	21/11/2018	Documentación en análisis	---	---
11	Coatzacoalcos	12/11/2018	19/12/2018	Documentación en análisis	---	---

No.	ENTE FISCALIZABLE	AVANCE AL MES DE				
		FEBRERO DE 2019 FECHA DE NOTIFICACIÓN	FEBRERO DE 2019 INICIO DEL PROCEDIMIENTO ADMVO.	AGOSTO DE 2019	FEBRERO DE 2020	AGOSTO DE 2020
12	Cosautlán de Carvajal	14/11/2018	17/12/2018	Documentación en análisis	---	---
13	Cotaxtla	14/11/2018	14/01/2019	Documentación en análisis	---	---
14	Espinal	03/12/2018	CONTIN/10/12/2018	Documentación en análisis	---	---
15	Huatusco	12/11/2018	20/11/2018	Documentación en análisis	---	---
16	La Antigua	14/11/2018	28/11/2018	Documentación en análisis	---	---
17	La Perla	03/12/2018	18/12/2018	Documentación en análisis	---	---
18	Landero y Coss	15/11/2018	21/12/2018	Documentación en análisis	---	---
19	Las Vigas de Ramírez	14/11/2018	30/11/2018	Informa inicio de investigación y documentación en análisis.	---	---
20	Mariano Escobedo	03/12/2018	4/12/2018	Informa inicio de investigación y documentación en análisis de 2 obras	---	---
21	Martínez de la Torre	12/11/2018	16/11/2019	Documentación en análisis	---	---
22	Mecayapan	13/11/2018	16/01/2019	Informa Acuerdo de inicio y radicación de expediente.	En proceso de Investigación	---
23	Minatitlán	12/11/2018	21/01/2019	En proceso IPRA	---	---
24	Naolinco	14/11/2018	13/01/2019	Documentación en análisis	---	---
25	Nautla	16/11/2018	30/11/2018	IPRA en proceso de elaboración	---	---
26	Playa Vicente	23/11/2018	24/01/2019	Documentación en análisis	---	---
27	Pueblo Viejo	12/11/2018	26/11/2018	En proceso la elaboración del IPRA	---	---
28	San Rafael	16/11/2018	07/01/2019	Documentación en análisis	---	---
29	Soconusco	16/11/2018	23/11/2019	Se emitió el IPRA, encontrándose en proceso el envío al área substanciadora.	---	---
30	Soteapan	03/12/2018	10/12/2018	Documentación en análisis	---	---
31	Tantima	16/11/2018	18/02/2019	---	En proceso de Investigación	---

No.	ENTE FISCALIZABLE	AVANCE AL MES DE				
		FEBRERO DE 2019 FECHA DE NOTIFICACIÓN	FEBRERO DE 2019 INICIO DEL PROCEDIMIENTO ADMVO.	AGOSTO DE 2019	FEBRERO DE 2020	AGOSTO DE 2020
32	Tempoal	12/11/2018	21/11/2018	Documentación en análisis al mes de agosto de 2019; sin embargo, el OIC manifestó que no existen Titulares de las áreas de investigación y substanciación	---	---
33	Tlaltetela	16/11/2018	18/12/2018	Documentación en análisis	---	---
34	Tlapacoyan	12/11/2018	03/12/2018	Documentación en análisis	---	---
35	Tomatlán	15/11/2018	03/01/2019	Documentación en análisis	---	---
36	Tuxpan	12/11/2018	17/01/2019	Documentación en análisis	---	---
37	Veracruz	12/11/2018	22/11/2018	Documentación en análisis	---	---
38	Villa Aldama	14/11/2018	04/01/2019	Investigación en proceso	---	---
39	Xoxocotla	16/11/2018	01/03/2019	Emite el IPRA para las observaciones de deuda 003 y 004. Acuerdo de conclusión para las demás observaciones.	---	---
40	Zentla	14/11/2018	26/12/2018	Documentación en análisis	---	---
41	Zongolica	12/11/2018	20/11/2018	El área de investigación emitió el IPRA; sin embargo, no hay admisión del área substanciadora.	---	---
42	Zontecomatlán	03/12/2018	16/01/2019	Envía expediente con la solventación	---	---

3) MUNICIPIOS CON INFORME DE PRESUNTA RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA (IPRA), EN SU CASO, EN PROCESO DE LA SUBSTANCIACIÓN: 30

No.	ENTE FISCALIZABLE	AVANCE AL MES DE				
		FEBRERO DE 2019 FECHA DE NOTIFICACIÓN	FEBRERO DE 2019 INICIO DEL PROCEDIMIENTO ADMVO.	AGOSTO DE 2019	FEBRERO DE 2020	AGOSTO DE 2020
1	Actopan	23/11/2018	04/01/2019	En proceso la substanciación	---	---
2	Álamo Temapache	03/12/2018	4/12/2018	En proceso la substanciación	---	---

No.	ENTE FISCALIZABLE	AVANCE AL MES DE				
		FEBRERO DE 2019 FECHA DE NOTIFICACIÓN	FEBRERO DE 2019 INICIO DEL PROCEDIMIENTO ADMVO.	AGOSTO DE 2019	FEBRERO DE 2020	AGOSTO DE 2020
3	Alpatláhuac	14/11/2018	21/11/2018	En proceso la substanciación	---	---
4	Benito Juárez	13/11/2018	24/11/2018	Documentación en análisis	---	Acuerdo de conclusión de las observaciones técnicas 007 (obras 002, 004, 009, 017 y 051) y deuda 001. IPRA de las observaciones financieras 001, 003, 005, 007 y 008; técnica 007 (obra 0127) y deuda 002.
5	Castillo de Teayo	16/11/2018	14/01/2019, 15/01/2019, 15/02/2019, 26/02/2019	En proceso la substanciación	---	---
6	Cazones de Herrera	13/11/2018	20/12/2018	En proceso la substanciación	---	---
7	Cosamaloapan	12/11/2018	---	Informa denuncia ante Fiscalía y el TEJAV	---	---
8	Coscomatepec	12/11/2018	10/12/2018	En proceso la substanciación	---	---
9	Cuichapa	15/11/2018	25/01/2019	Informa inicio y número de expediente, señala que está en substanciación con un avance del 45%.	---	---
10	Emiliano Zapata	12/11/2018	14/11/2018	Documentación en análisis	---	De las observaciones notificadas (10 financieras, 2 técnicas, 4 de deuda y 5 de legalidad), presenta: IPRA de las observaciones técnicas 002 y 006, legalidad 002, 003 y 005; la resolución se encuentra en proceso. Acuerdo de conclusión en proceso.

AVANCE AL MES DE						
No.	ENTE FISCALIZABLE	FEBRERO DE 2019		AGOSTO DE 2019	FEBRERO DE 2020	AGOSTO DE 2020
		FECHA DE NOTIFICACIÓN	INICIO DEL PROCEDIMIENTO ADMVO.			
11	Isla	13/11/2018	22/01/2019	En proceso la substanciación	---	---
12	Ixhuatlán del Café	14/11/2018	21/12/2018	Documentación en análisis	---	<p>IPRA de las observaciones financieras 002 y 003, técnicas 018 y 019, y deuda 001 y 002</p> <p>El IPRA fue admitido por el área de Substanciación, se encuentra en proceso.</p> <p>De las 8 recomendaciones notificadas señala que están siendo atendidas.</p>
13	Hidalgotitlán	16/11/2018	20/11/2018	En proceso la substanciación	---	
14	Jamapa	15/11/2018	15/01/2019	En proceso la substanciación	---	---
15	Juan Rodríguez Clara	13/11/2018	14/01/2019	En proceso la substanciación	---	---
16	Maltrata	14/11/2018	15/11/2018	Análisis del IPRA por el substanciador	---	---
17	Mecatlán	13/11/2018	07/03/2019	Determina 8 observaciones como no graves; y 2 observaciones como graves enviadas al TEJAV para que decida si dichas faltas son de su competencia.	---	---

No.	ENTE FISCALIZABLE	AVANCE AL MES DE				
		FEBRERO DE 2019 FECHA DE NOTIFICACIÓN	FEBRERO DE 2019 INICIO DEL PROCEDIMIENTO ADMVO.	AGOSTO DE 2019	FEBRERO DE 2020	AGOSTO DE 2020
18	Medellín de Bravo	12/11/2018	19/12/2018	En proceso la substanciación de las demás observaciones. Acuerdo de conclusión de la observación 11.	---	Del total de observaciones notificadas (8 financieras, 1 técnica y 10 de deuda) presenta: Acuerdo de conclusión de las observaciones financiera 011, técnica 003, deuda 004, 005 y 006. Se encuentran en proceso las observaciones financieras 001, 003, 004, 005, 006, 007, 014 y deuda 001, 002, 003, 008, 009, 010 y 011.
19	Orizaba	12/11/2018	03/12/2018	Acuerdo de conclusión e IPRA de la observación 009 financiera	---	---
20	Pajapan	16/11/2018	21/11/2018	Acuerdo de conclusión e IPRA de las observaciones 4, 6 y 7 financieras.	---	---
21	San Juan Evangelista	13/11/2018	17/12/2018	Análisis del IPRA por el substanciador	---	---
22	Santiago Sochiapan	16/11/2018	-	Promovió controversia constitucional en contra del H. Congreso del Estado impugnando el Decreto 784, misma que se encuentra pendiente de resolver	---	---
23	Santiago Tuxtla	12/11/2018	19/12/2019	Se admite el IPRA con la determinación de faltas no graves.	---	---

AVANCE AL MES DE						
No.	ENTE FISCALIZABLE	FEBRERO DE 2019		AGOSTO DE 2019	FEBRERO DE 2020	AGOSTO DE 2020
		FECHA DE NOTIFICACIÓN	INICIO DEL PROCEDIMIENTO ADMVO.			
24	Tamalín	16/11/2018	11/01/2019	En proceso la substanciación. Señalan que la síndico interpuso denuncia por las observaciones 007 (saldo pendiente de aportaciones de IPE) y 010 (retenciones de ISR no enteradas) de carácter financiero, ante la Fiscalía especializada en Delitos Relacionados con Hechos de Corrupción cometidos por Servidores Públicos.	---	---
25	Texhuacán	16/11/2018	06/03/2019	En proceso la substanciación de 1 observación. Acuerdo de conclusión de 4 observaciones.	---	---
26	Tezonapa	12/11/2018	09/01/2019	En proceso la substanciación de las obs.5, 6, 7, 8, 11, 16 financieras y, 10 y 11 técnicas. Acuerdo de conclusión de las obs 1 y 9 financiera; 1 y 3 deuda.	---	---
27	Tierra Blanca	03/12/2018	28/12/2018	Documentación en análisis	IPRA y en proceso la substanciación	---
28	Totutla	14/11/2018	20/12/2018	En proceso la substanciación	---	---

No.	ENTE FISCALIZABLE	AVANCE AL MES DE				
		FEBRERO DE 2019 FECHA DE NOTIFICACIÓN	FEBRERO DE 2019 INICIO DEL PROCEDIMIENTO ADMVO.	AGOSTO DE 2019	FEBRERO DE 2020	AGOSTO DE 2020
29	Xalapa	12/11/2018	22/11/2018	Informa que se solicitó informes y documentación	---	IPRA de las 11 observaciones financieras, 1 técnica, 2 de deuda y 4 de legalidad, admitido radicando el expediente C/PRA/005/2019. Se celebraron las audiencias iniciales. Está pendiente de celebrar audiencia de una persona moral.
30	Zozocolco de Hidalgo	13/11/2018	20/12/2018	En proceso la substanciación	---	---

4) MUNICIPIOS CON ACUERDO DE CONCLUSIÓN: 53

No.	ENTE FISCALIZABLE	AVANCE A FEBRERO DE 2019		
		FECHA DE NOTIFICACIÓN	INICIO DEL PROCEDIMIENTO ADMVO.	AVANCE A AGOSTO DE 2019
1	Apazapan	15/11/2018	22/11/2018	Acuerdo de conclusión
2	Astacinga	16/11/2018	21/12/2018	Acuerdo de conclusión
3	Atlahuilco	16/11/2018	10/01/2019	Acuerdo de conclusión
4	Atzalan	03/12/2018	02/01/2018	Acuerdo de conclusión
5	Chocamán	14/11/2018	21/11/2018	Acuerdo de conclusión
6	Chontla	16/11/2018	19/12/2018	Resolución definitiva donde determina la inexistencia de responsabilidad administrativa
7	Coacoatzintla	15/11/2018	14/02/2019	Acuerdo de conclusión
8	Coetzala	15/11/2018	28/11/2018	Acuerdo de conclusión
9	Comapa	14/11/2018	28/12/2019	Acuerdo de conclusión
10	Cosoleacaque	12/11/2018	20/12/2018	Acuerdo de conclusión
11	Coxquihui	13/11/2018	26/11/2018	Acuerdo de conclusión
12	Coyutla	13/11/2018	17/12/2019	Acuerdo de conclusión

AVANCE A FEBRERO DE 2019				
No.	ENTE FISCALIZABLE	FECHA DE NOTIFICACIÓN	INICIO DEL PROCEDIMIENTO ADMVO.	AVANCE A AGOSTO DE 2019
13	Cuitláhuac	14/11/2018	28/11/2018	Acuerdo de conclusión
14	El Higo	16/11/2018	10/12/2018	Acuerdo de conclusión
15	Huayacocotla	13/11/2018	12/01/2019	Acuerdo de conclusión
16	Ixhuacán de los Reyes	14/11/2018	02/01/2019	Enviaron 4 Acuerdos de conclusión, sin embargo hay documentación que está en análisis
17	Ixhuatlán de Madero	03/12/2018	17/12/2018	Acuerdo de conclusión
18	Ixhuatlancillo	15/11/2018	15/01/2019	Acuerdo de conclusión
19	Ixtaczoquitlán	12/11/2018	16/11/2018	Resolución no determina sanción
20	Jalacingo	12/11/2018	16/11/2018	Acuerdo de conclusión
21	Jesús Carranza	13/11/2018	14/12/2018	El substanciador da como concluida la investigación del expediente por oficio
22	Las Choapas	23/11/2018	27/11/2018	Acuerdo de conclusión
23	Los Reyes	15/11/2018	14/12/2018	Acuerdo de conclusión
24	Magdalena	15/11/2018	27/12/2018	Acuerdo de conclusión
25	Manlio Fabio Altamirano	14/11/2018	30/11/2018	Acuerdo de conclusión
26	Nanchital de Lázaro Cárdenas del Río	16/11/2018	13/12/2018	Resolución no determina sanción
27	Naranjal	15/11/2018	27/12/2018	Acuerdo de conclusión
28	Nogales	13/11/2018	24/04/2019	Resolución no determina sanción
29	Oluta	16/11/2018	22/04/2019	Acuerdo de conclusión
30	Omealca	03/12/2018	17/12/2018	Acuerdo de conclusión
31	Otatitlán	15/11/2018	28/11/2018	Acuerdo de conclusión
32	Oteapan	16/11/2018	11/04/2019	El contralor y el investigador dan por solventados los hallazgos
33	Papantla	12/11/2018	14/12/2018	Resolución no determina sanción
34	Perote	12/11/2018	22/11/2018	Resolución no determina sanción
35	Poza Rica de Hidalgo	12/11/2018	14/11/2018	Resolución no determina sanción
36	Puente Nacional	14/11/2018	11/01/2019	Acuerdo de conclusión
37	Rafael Delgado	13/11/2018	23/11/2018	Acuerdo de conclusión
38	Río Blanco	29/11/2018	21/12/2018	Acuerdo de conclusión
39	Tampico Alto	13/11/2018	31/01/2019	Acuerdo de conclusión
40	Tancoco	16/11/2018	26/11/2018	Acuerdo de conclusión

No.	ENTE FISCALIZABLE	AVANCE A FEBRERO DE 2019		AVANCE A AGOSTO DE 2019
		FECHA DE NOTIFICACIÓN	INICIO DEL PROCEDIMIENTO ADMVO.	
41	Tatatila	15/11/2018	26/11/2018	Acuerdo de conclusión
42	Tepetlán	15/11/2018	8/04/2019	Acuerdo de conclusión
43	Tepetzintla	16/11/2018	26/11/2018	Acuerdo de conclusión y Resolución no determina sanción
44	Tepatlxco	14/11/2018	16/11/2018	Acuerdo de conclusión de las observaciones financiera 005 y 8; así como deuda 003. No presenta avance de la observación Técnica 008.
45	Tlacolulan	14/11/2018	04/12/2018	Acuerdo de conclusión
46	Tlalnahuayocan	14/11/2018	22/11/2018	Acuerdo de conclusión
47	Tlilapan	15/11/2018	13/12/2018	Acuerdo de conclusión
48	Tonayán	15/11/2018	28/11/2018	Dictamen resolutorio de seguimiento de inconsistencias en el que se toma el acuerdo de no emitir ningún tipo de sanción.
49	Tuxtilla	14/11/2018	15/01/2019	Acuerdo de conclusión
50	Xico	04/12/2018	21/01/2019	Informa que se hizo Acuerdo de conclusión pero no lo presenta
51	Yecuatla	14/11/2018	9/04/2019	Acuerdo de conclusión
52	Zacualpan	16/11/2018	2/01/2019	Acuerdo de conclusión
53	Zaragoza	16/11/2018	30/11/2018	Acuerdo de conclusión

5) MUNICIPIOS EN LOS QUE SE DETERMINARON SANCIONES: 36

No.	ENTE FISCALIZABLE	AVANCE AL MES DE				
		FEBRERO DE 2019 FECHA DE NOTIFICACIÓN	FEBRERO DE 2019 INICIO DEL PROCEDIMIENTO ADMVO.	AGOSTO DE 2019	FEBRERO DE 2020	AGOSTO DE 2020
1	Acajete	15/11/2018	24/11/2018	Notificó a las ex autoridades, analizó la información presentada y determinó sanción. 1 Apercibimiento privado al ex tesorero.	---	---
2	Acatlán	16/11/2018	29/11/2018	Resolución 1 Amonestación privada	---	---
3	Alto Lucero de Gutiérrez Barrios	14/11/2018	07/01/2019	Envía resolución donde señala que los responsables son el ex presidente municipal, ex síndico, ex tesorero, director de obras y contadora operadora del Sistema SIGMAVER. No indica sanción.	---	---
4	Amatitlán	15/11/2018	03/04/2019	Informa inicio y radicación de expedientes y solicitud de información.	Resolución 3 Amonestaciones privadas	---
5	Aquila	15/11/2018	02/01/2019	Acuerdo de conclusión y Resolución 1 Amonestación privada	---	---
6	Atzacan	15/11/2018	17/11/2018	Resolución 6 Amonestaciones privadas	---	---
7	Carrillo Puerto	14/11/2018	15/01/2019	Acuerdo de conclusión y Resolución 6 Amonestaciones públicas	---	---
8	Cerro Azul	16/11/2018	22/11/2019	Resolución 6 Amonestaciones públicas	---	---
9	Citlaltépetl	16/11/2018	29/01/2019	Resolución 2 Amonestaciones privadas	---	---
10	Coahuatlán	16/11/2018	28/11/2018	Resolución 7 Amonestaciones privadas	---	---
11	Colipa	15/11/2018	26/11/2018	Resolución 6 Apercibimientos privados	---	---
12	Coatepec	12/11/2018	03/12/2018	Documentación en análisis	Resolución	---

No.	ENTE FISCALIZABLE	AVANCE AL MES DE				
		FEBRERO DE 2019 FECHA DE NOTIFICACIÓN	FEBRERO DE 2019 INICIO DEL PROCEDIMIENTO ADMVO.	AGOSTO DE 2019	FEBRERO DE 2020	AGOSTO DE 2020
					4 Amonestaciones privadas 2 Amonestaciones públicas con Apercibimiento	
13	Córdoba	12/11/2018	19/12/2018	En proceso audiencia de substanciación. Acuerdo de conclusión.	Resolución 2 Amonestaciones privadas	---
14	Filomeno Mata	13/11/2018	20/11/2018	Acuerdo de conclusión y Resolución 6 Amonestaciones públicas.	---	---
15	Fortín	13/11/2018	08/01/2019	Análisis del IPRA por el substanciador	Resolución 6 Amonestaciones privadas	---
16	Gutiérrez Zamora	16/11/2018	17/12/2018	Informa que se hizo IPRA y Resolución 7 Amonestaciones privadas	---	---
17	Jáltipan	13/11/2018	11/01/2019	Resolución 6 Amonestaciones públicas	---	---
18	José Azueta	14/11/2018	21/12/2018	Resolución 6 Amonestaciones públicas	---	---
19	Misantla	12/11/2018	10/12/2018	Documentación en análisis	Resolución 3 Amonestaciones privadas	---

No.	ENTE FISCALIZABLE	AVANCE AL MES DE				
		FEBRERO DE 2019 FECHA DE NOTIFICACIÓN	FEBRERO DE 2019 INICIO DEL PROCEDIMIENTO ADMVO.	AGOSTO DE 2019	FEBRERO DE 2020	AGOSTO DE 2020
20	Moloacán	16/11/2018	05/12/2018	Documentación en análisis IPRA y en proceso la substanciación	---	Acuerdo de conclusión de las observaciones 004, 008, 009 y 011 financieras; 008 técnica y 002 deuda. Resolución de las observaciones 010 y 012 financieras; 001 y 003 de deuda. 1 Amonestación pública y 4 Amonestaciones privadas.
21	Naranjos Amatlán	16/11/2018	3,5,6,7,10,11,14, 18 y 20/12/2018	Resolución Amonestación privada	---	---
22	Ozuluama	28/11/2018	11/12/2018	IPRA 6 Amonestaciones privadas	---	---
23	Pánuco	12/11/2018	21/11/2018	Resolución 2 Amonestaciones privadas	---	---
24	Saltabarranca	15/11/2018	15/01/2019	IPRA 5 Amonestaciones privadas	---	---
25	Tecolutla	16/11/2018	28/12/2018	Resolución 6 Amonestaciones públicas con apercibimiento	---	---
26	Tehuipango	27/11/2018	21/12/2018	Informa que se determinó Resolución 6 Amonestaciones privadas	---	---
27	Tenampa	15/11/2018	20/11/2018	Resolución 2 Amonestaciones privadas	---	---
28	Tenochtitlán	15/11/2018	Informan inicio de investigación no indican fecha	Señalan que se determina probable existencia de responsabilidad del ex presidente, ex síndico, ex regidora y ex tesorera, debido a que los implicados no comparecieron. No indican sanción	---	---

No.	ENTE FISCALIZABLE	AVANCE AL MES DE				
		FEBRERO DE 2019 FECHA DE NOTIFICACIÓN	FEBRERO DE 2019 INICIO DEL PROCEDIMIENTO ADMVO.	AGOSTO DE 2019	FEBRERO DE 2020	AGOSTO DE 2020
29	Texcatepec	16/11/2018	17/01/2019	Acuerdo de conclusión la sanción la elabora el investigador 6 Amonestaciones públicas	---	---
30	Texistepec	03/12/2018	13/02/2019	Resolución 6 Amonestaciones privadas	---	---
31	Tehuacán	12/11/2018	17/12/2018	En proceso la substanciación	---	Resolución de las observaciones financieras 002, 005, 007, 008, 009, 010, 013 y 014; técnicas 005, 018 y 019; y deuda la 001. 2 Amonestaciones privadas De la observación de deuda 002 no señala avance.
32	Tlacotalpan	14/11/2018	21/01/2019	Resolución 6 Amonestaciones públicas e inhabilitaciones de un año	---	---
33	Tlacotepec de Mejía	15/11/2018	23/11/2018	Resolución 5 Amonestaciones privadas	---	---
34	Tlalixcoyan	05/12/2018	26/11/2018	Presenta citatorio, acta circunstanciada y oficios de apercibimiento privado determinado por el investigador 6 Apercibimientos privados	---	---
35	Tlaquilpa	16/11/2018	13/12/2018	6 Amonestaciones privadas	---	---
36	Úrsulo Galván	14/11/2018	19/11/2018	IPRA y Resolución 6 Amonestaciones públicas	---	---

6) MUNICIPIOS SIN AVANCES EN EL PROCESO DE INVESTIGACIÓN: 35

No.	ENTE FISCALIZABLE	AVANCE AL MES DE				
		FEBRERO DE 2019 FECHA DE NOTIFICACIÓN	FEBRERO DE 2019 INICIO DEL PROCEDIMIENTO ADMVO.	AGOSTO DE 2019/ COMENTARIO	FEBRERO DE 2020	AGOSTO DE 2020
1	Agua Dulce	12/11/2018	26/02/2019	Notificó a las ex autoridades	---	---
2	Altotonga	12/11/2018	17/12/2018	Se está en espera de la documentación solicitada a los ex servidores.	---	---
3	Ayahualulco	14/11/2018	13/01/2019	Informa inicio de investigación y radicación de expedientes.	---	---
4	Boca del Río	21/11/2018	06/12/2018	---	---	---
5	Camerino Z. Mendoza	03/12/2018	07/12/2018	Informa inicio de investigación y número de expediente.	---	---
6	Catemaco	03/12/2018	8/02/2019, 18/02/2019	Informa inicio de investigación y número de expediente, así como solicitud de información.	---	---
7	Chacaltianguis	15/11/2018	16/11/2018	Informa inicio de investigación y número de expediente.	---	---
8	Chalma	16/11/2018	04/04/2019	Envía citatorios a los ex servidores	---	---
9	Chiconquiaco	05/12/2018	08/01/2019	---	---	---
10	Chinameca	16/11/2018	14/12/2018	Informa número de expediente.	---	---
11	Chinampa de Gorostiza	16/11/2018	26/11/2018	Informa inicio de investigación y número de expediente, señala que emitió citatorios que no fueron entregados por no localizar a los ex servidores públicos.	---	---
12	Coatzintla	13/11/2018	21/12/2019	Informa lo dicho por las ex autoridades	---	---
13	Hueyapan de Ocampo	03/12/2018	31/01/2019	Los ex servidores enviaron solventación	---	---
14	Ilamatlán	21/11/2018	29/03/2019	Informa inicio de investigación, número de expediente y solicitud de información a los responsables.	---	---
15	Ixcatepec	14/11/2018	26/12/2018	Informa inicio de investigación y número de expediente.	---	---
16	Jilotepec	14/11/2018	22/11/2018	Informa Acuerdo de inicio y número de expediente.	---	---
17	Juchique de Ferrer	14/11/2018	06/08/2019	Informa Acuerdo de inicio y número de expediente.	---	---

No.	ENTE FISCALIZABLE	AVANCE AL MES DE				
		FEBRERO DE 2019 FECHA DE NOTIFICACIÓN	FEBRERO DE 2019 INICIO DEL PROCEDIMIENTO ADMVO.	AGOSTO DE 2019/ COMENTARIO	FEBRERO DE 2020	AGOSTO DE 2020
18	Las Minas	15/11/2018	04/12/2018	Informa Acuerdo de inicio y número de expediente.	---	---
19	Miahuatlán	15/11/2018	13/12/2018	Citó a los ex servidores	---	---
20	Mixtla de Altamirano	03/12/2018	03/01/2019	Informa Acuerdo de inicio y radicación de expediente.	---	---
21	Paso de Ovejas	14/11/2018	09/03/2019	Señala que se tienen creadas las áreas de investigación y substanciación pero sin personal que ocupe los puestos. El OIC solicitó información y determinó sanciones.	---	---
22	Paso del Macho	03/12/2018	30/01/2019	Se reestructuraron las áreas de investigación y substanciación por lo que no se han concluido los procedimientos	---	---
23	Platón Sánchez	16/11/2018	28/12/2018	---	---	---
24	Rafael Lucio	15/11/2018	16/11/2019	Informa inicio de investigación por cada una de las observaciones notificadas	---	---
25	San Andrés Tuxtla	12/11/2018	21/11/2018	Informa Acuerdo de inicio y radicación de expediente.	---	---
26	Sayula de Alemán	13/11/2018	23/11/2018	Envía oficios de notificación a los responsables	---	---
27	Sochiapa	15/11/2018	02/11/2018	Informa Acuerdos de inicio y número de expediente por cada observación.	---	---
28	Tamiahua	13/11/2018	30/12/2018	Informan que ya no cuentan con las áreas de investigación y substanciación por lo que no pueden dar seguimiento	---	---
29	Tatahuicapan de Juárez	16/11/2018	01/04/2019	Informa Acuerdo de inicio y radicación de expediente.	---	---
30	Tlachichilco	16/11/2018	14/01/2019	Informa Acuerdo de inicio y número de expediente.	---	---
31	Tlacojalpan	15/11/2018	21/12/2018	Informa Acuerdo de inicio y número de expediente; sin embargo el OIC señala que el Titular del Área de Investigación renunció el 31/12/2018.	---	---

No.	ENTE FISCALIZABLE	AVANCE AL MES DE				
		FEBRERO DE 2019 FECHA DE NOTIFICACIÓN	FEBRERO DE 2019 INICIO DEL PROCEDIMIENTO ADMVO.	AGOSTO DE 2019/ COMENTARIO	FEBRERO DE 2020	AGOSTO DE 2020
32	Tres Valles	03/12/2018	07/12/2018	Informa inicio y número de expediente.	---	---
33	Uxpanapa	13/11/2018	21/11/2018	Señala que solicitó información a los ex servidores	---	---
34	Vega de Alatorre	16/11/2018	28/02/2019	Informa que cambió contralor	---	---
35	Yanga	14/11/2018	26/12/2018	Informa que se hizo requerimiento de información	---	---

7) MUNICIPIOS QUE NO HAN PRESENTADO INICIO DE INVESTIGACIÓN: 5

No.	ENTE FISCALIZABLE	FECHA DE NOTIFICACIÓN
1	Acula	15/11/2018
2	Chumatlán	03/12/2018
3	Ignacio de la Llave	14/11/2018
4	Ixhuatlán del Sureste	16/11/2018
5	Jalcomulco	15/11/2018

De los 5 Municipios que no han presentado el inicio de la investigación a los cuales se les reitero con oficios en repetidas ocasiones y que a la fecha no han presentado el inicio correspondiente.

8) MUNICIPIOS QUE NO CUENTAN CON LAS ÁREAS DE INVESTIGACIÓN Y SUBSTANCIACIÓN: 10

No.	ENTE FISCALIZABLE	FECHA DE NOTIFICACIÓN	INICIO DE PROCEDIMIENTO ADMVO.	AVANCE A AGOSTO 2019	AVANCE A FEBRERO 2020
1	Chiconamel	16/11/2018	---	---	---
2	Huiloapan de Cuauhtémoc	16/11/2018	---	---	---
3	Ixmatalhuacan	15/11/2018	---	---	---
4	Lerdo de Tejada	14/11/2018	05/06/2019	Informa inicio de investigación	---
5	San Andrés Tenejapan	16/11/2018	02/01/2019	Acuerdo de conclusión, firma el investigador y se tiene registrado que no hay áreas.	---
6	Soledad Atzompa	03/12/2018	---	---	---
7	Soledad de Doblado	14/11/2018	15/01/2018	---	---
8	Tantoyuca	14/12/2018	10/01/2019	Resolución no determina sanción	---
9	Teocelo	27/11/2018	10/12/2018	---	---

No.	ENTE FISCALIZABLE	FECHA DE NOTIFICACIÓN	INICIO DE PROCEDIMIENTO ADMVO.	AVANCE A AGOSTO 2019	AVANCE A FEBRERO 2020
10	Tequila	27/11/2018	---	Presentan documentación pero no indican si esta solventado, no tienen áreas señalan que los ex servidores no incurrieron en ningún tipo de responsabilidad	---

En los municipios, antes señalados, el Órgano de Fiscalización Superior emitió una observación que se incluyó en el Pliego de Observaciones de la Cuenta Pública 2018, señalando lo siguiente:

“El Ente Fiscalizable no proporcionó documentación o información que evidencie la integración de las áreas de investigación y substanciación en el Órgano Interno de Control, en cumplimiento de la Ley General de Responsabilidades Administrativas, por lo que se determina que carece de una estructura orgánica necesaria para realizar las funciones correspondientes a la investigación y substanciación de posibles actos u omisiones constitutivos de faltas administrativas.

Incumpliendo lo establecido en los artículos 1, 10 y 115 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y 7 de la Ley Número 366 de Responsabilidades Administrativas para el Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave.”

Dicha observación no fue solventada por lo que se incluyó en los Informes Individuales de la Fiscalización a la Cuenta Pública 2018.

F) ENTIDADES PARAMUNICIPALES

1) ENTIDADES EN PROCESO DE INVESTIGACIÓN: 3

No.	ENTE FISCALIZABLE	AVANCE AL MES DE				
		FECHA DE NOTIFICACIÓN	INICIO DEL PROCEDIMIENTO ADMVO.	AGOSTO DE 2019	FEBRERO DE 2020	AGOSTO DE 2020
1	Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Emiliano Zapata	14/11/2018	19/12/2018	Documentación en análisis	---	---
2	Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento del Municipio de Huatusco	15/11/2018	14/12/2018	Documentación en análisis	---	---

No.	ENTE FISCALIZABLE	AVANCE AL MES DE				
		FEBRERO DE 2019	AGOSTO DE 2019	FEBRERO DE 2020	AGOSTO DE 2020	
		FECHA DE NOTIFICACIÓN	INICIO DEL PROCEDIMIENTO ADMVO.			
3	Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de San Andrés Tuxtla	14/11/2018	26/11/2018	Informó Número de Expediente	---	---

2) ENTIDADES CON INFORME DE PRESUNTA RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA (IPRA), EN SU CASO, EN PROCESO DE LA SUBSTANCIACIÓN: 3

No.	ENTE FISCALIZABLE	AVANCE AL MES DE				
		FEBRERO DE 2019	AGOSTO DE 2019	FEBRERO DE 2020	AGOSTO DE 2020	
		FECHA DE NOTIFICACIÓN	INICIO DEL PROCEDIMIENTO ADMVO.			
1	Comisión de Agua y Saneamiento de Coscomatepec	15/11/2018	26/12/2018	Admisión de IPRA	---	---
2	Comisión Municipal de Agua Potable, Drenaje y Alcantarillado de Banderilla	14/11/2018	22/01/2019	Informa inicio de investigación y Substanciación en proceso	---	---
3	Organismo Operador de Agua Potable y Alcantarillado de Tierra Blanca	16/11/2018	03/12/2018	Documentación en análisis	IPRA y en proceso la substanciación	---

3) ENTIDADES CON ACUERDO DE CONCLUSIÓN: 4

No.	ENTE FISCALIZABLE	AVANCE AL MES DE				
		FECHA DE NOTIFICACIÓN	INICIO DEL PROCEDIMIENTO ADMVO.	AGOSTO DE 2019	FEBRERO DE 2020	AGOSTO DE 2020
1	Comisión Municipal de Agua y Saneamiento de Coatepec	14/11/2018	19/12/2018	Acuerdo de conclusión	---	---
2	Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de La Antigua	15/11/2018	22/11/2018	Acuerdo de conclusión	---	---
3	Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa	14/11/2018	26, 27, 29 y 30/11/2018	Acuerdo de conclusión	---	---
4	Instituto Metropolitano del Agua	16/11/2018	28/12/2018	Se encuentra en proceso la elaboración del IPRA	---	Acuerdo de Conclusión de la observación 002, faltan 2 observaciones por determinar.

4) ENTIDADES EN LOS QUE SE DETERMINARON SANCIONES: 3

No.	ENTE FISCALIZABLE	AVANCE AL MES DE				
		FECHA DE NOTIFICACIÓN	INICIO DEL PROCEDIMIENTO ADMVO.	AGOSTO DE 2019	FEBRERO DE 2020	AGOSTO DE 2020
1	Comisión de Agua y Saneamiento de Fortín	16/11/2018	26/11/2018	En proceso la substanciación Se determinaron Sanciones-Resolución	3 Amonestaciones privadas	---
2	Hidrosistema de Córdoba	15/11/2018	03/12/2018	Acta de cierre de instrucción y citatorios 4 Amonestaciones privadas	---	---
3	Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Naolinco	15/11/2018	5/03/2019	Inicio de investigación, elaboración de IPRA y conclusión de la substanciación 3 Amonestaciones privadas al director general	---	---

5) ENTIDADES QUE NO CUENTAN CON ÁREAS DE INVESTIGACIÓN Y SUBSTANCIACIÓN: 2

No.	ENTE FISCALIZABLE	FECHA DE NOTIFICACIÓN
1	Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Lerdo de Tejada	14/11/2018
2	Sistema de Agua y Saneamiento Metropolitano Veracruz, Boca del Río y Medellín *	11/12/2018

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

El Órgano de Fiscalización Superior elaboró una observación que se incluyó en el Pliego de Observaciones de la Fiscalización a la Cuenta Pública 2018, a la Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Lerdo de Tejada, haciendo referencia a lo siguiente:

“El Ente Fiscalizable no proporcionó documentación o información que evidencie la integración de las áreas de investigación y substanciación en el Órgano Interno de Control, en cumplimiento de la Ley General de Responsabilidades Administrativas, por lo que se determina que carece de una estructura orgánica necesaria para realizar las funciones correspondientes a la investigación y substanciación de posibles actos u omisiones constitutivos de faltas administrativas.

Incumpliendo lo establecido en los artículos 1, 10 y 115 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y 7 de la Ley Número 366 de Responsabilidades Administrativas para el Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave.”

Dicha observación no fue solventada por lo que se incluyó en el Informe Individual de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2018.

2.3. Resultados Generales del Seguimiento de los Órganos Internos de Control de la Cuenta Pública 2017

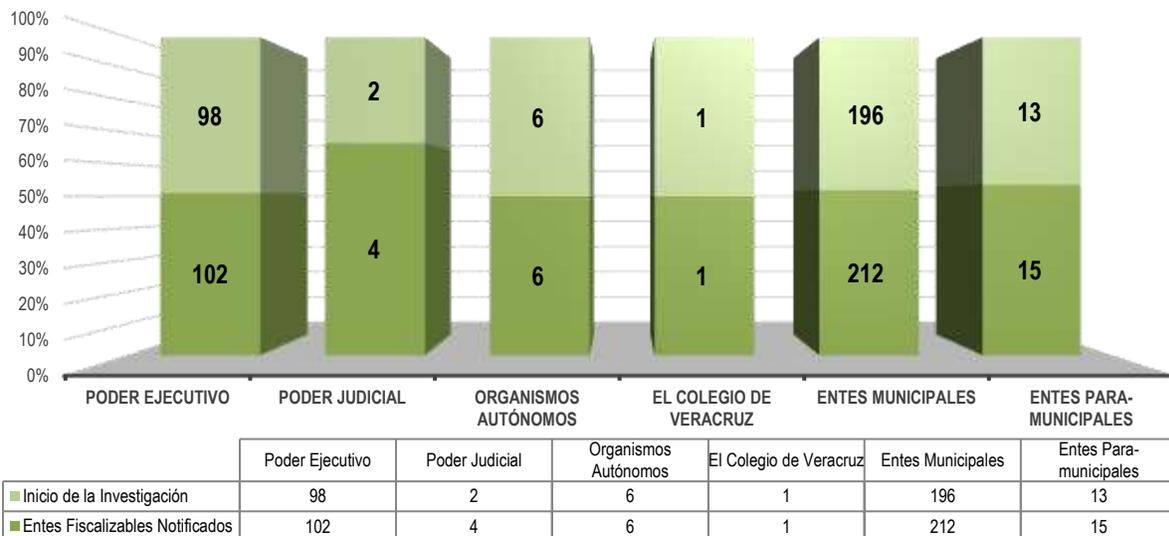
Del análisis que el H. Congreso del Estado efectuó, por conducto de la Comisión Permanente de Vigilancia, a los Informes Individuales e Informes General Ejecutivos de Entes Estatales y Entes Municipales resultado de la fiscalización superior a la Cuenta Pública del año 2017, se emitió el multicitado Decreto 784, donde se instruyó, en su caso, el seguimiento a los hallazgos determinados por el ORFIS.

En ese sentido, y ante las posibles faltas administrativas, se dio cuenta a los Órganos Internos de Control de los Entes Fiscalizables, para que continuaran con la investigación respectiva y promovieran las acciones que procedieran.

Aunado a lo anterior, fue instrucción del Honorable Congreso del Estado que, en términos del artículo 78 segundo párrafo de la Ley Número 364 de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado al Órgano de Fiscalización Superior, dentro de los treinta días hábiles siguientes a la vista desahogada, informaran el número de expediente con el que se inició la investigación o procedimiento respectivo; así como un tanto en copia certificada de la resolución definitiva que se determine, dentro de los diez días hábiles siguientes a su emisión.

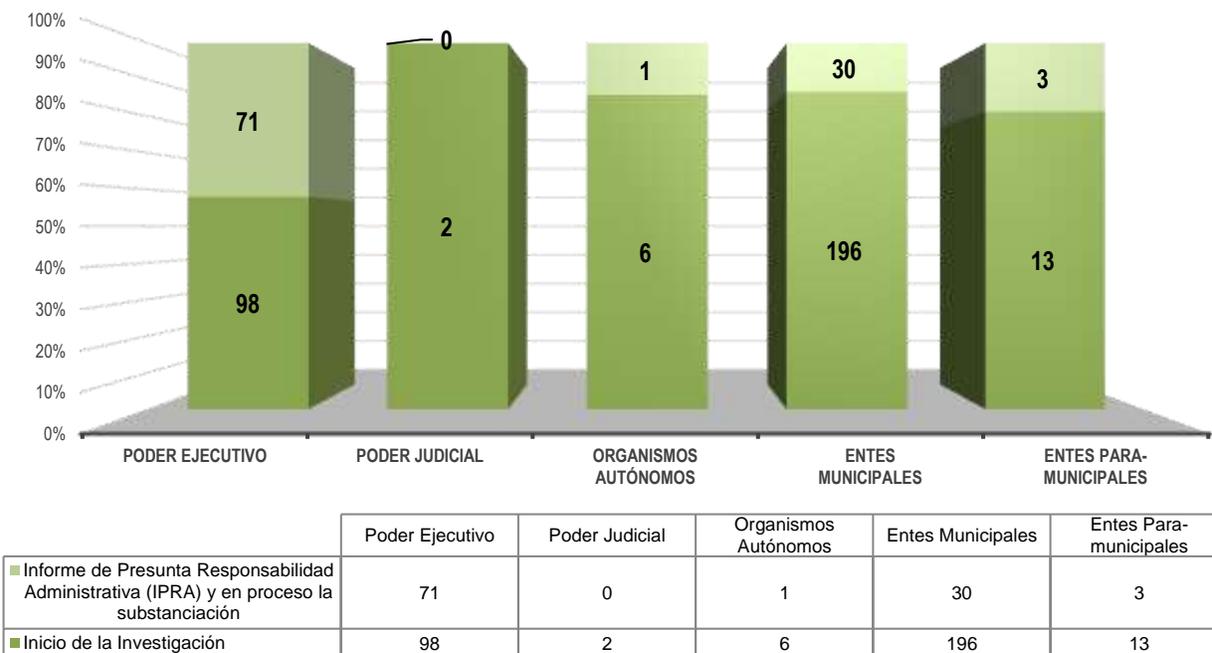
En razón de ello, tal y como se presentó en apartados anteriores, a la fecha del presente Informe de Seguimiento correspondiente a la situación que guardan las observaciones, recomendaciones y acciones promovidas de la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública 2017, se tienen en lo general los siguientes resultados:

Gráfica Número 1: Entes Fiscalizables que iniciaron el Procedimiento Administrativo



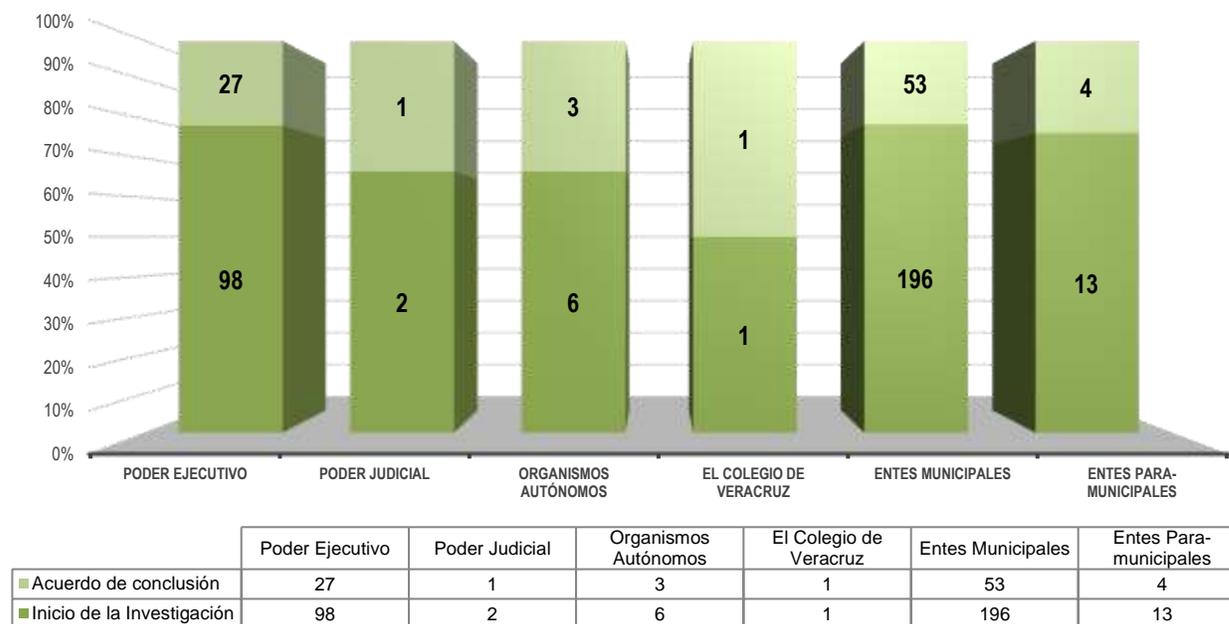
Fuente: Elaborada por el ORFIS con base en la información presentada por los OIC.

Gráfica Número 2: Entes Fiscalizables que se encuentran con Informe de Presunta Responsabilidad Administrativa (IPRA) y en proceso la substanciación



Fuente: Elaborada por el ORFIS con base en la información presentada por los OIC.

Gráfica Número 3: Entes Fiscalizables con Acuerdo de Conclusión



Fuente: Elaborada por el ORFIS con base en la información presentada por los OIC.

Como se advierte en las gráficas, el avance en la investigación de las presuntas faltas administrativas está en proceso; sin embargo, se han advertido inconsistencias en las actividades que de este proceso se derivan, como son:

- Al no contar con una estructura orgánica para investigar y substanciar, el OIC ha dado continuidad a la investigación correspondiente.
- En el caso de los OIC de municipios y entidades paramunicipales, presentan como resolución información que recibieron para desahogar las observaciones que están investigando, siendo competencia de estas áreas el análisis y resolución correspondiente.
- Existen investigaciones que son formuladas bajo un proceso distinto a lo establecido en la Ley General de Responsabilidades Administrativas.
- Las áreas de substanciación formulan los IPRA.
- Si bien a la fecha del presente informe existen titulares de las áreas de investigación y substanciación, se iniciaron investigaciones sin estas figuras, lo cual puede generar fallas en los procesos correspondientes.

2.4. Del cumplimiento al Decreto Número 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.

Con respecto a la Cuenta Pública 2018 de acuerdo a lo señalado en los apartados Primero y Segundo del Decreto Número 295, el H. Congreso del Estado determinó no aprobar la Cuenta Pública de los Entes Fiscalizables en razón por la cual el ORFIS realizó una nueva valoración en coordinación con la Comisión Permanente de Vigilancia tanto de las aclaraciones y de la documentación justificatoria y comprobatoria presentadas por los Entes Fiscalizables en relación con los Pliegos de Observaciones resultantes del Procedimiento de Fiscalización Superior a las Cuentas Públicas 2018, así como de la información presentada ante la Comisión Permanente de Vigilancia en Sede Legislativa.

El Órgano de Fiscalización Superior entregó los Informes Individuales, el Informe General Ejecutivo e Informes Especiales de la Cuenta Pública 2018 a través de la Comisión Permanente de Vigilancia el día veintinueve de enero de dos mil veinte y fueron presentados ante el pleno del H. Congreso del Estado para la aprobación de la Cuenta Pública 2018 el día dieciocho de febrero de dos mil veinte; por lo que el H. Congreso del Estado emitió el Decreto Número 552 que aprueba los Informes Individuales y el Informe General Ejecutivo de las Cuentas Públicas de los Entes Fiscalizables del Estado de Veracruz correspondientes al ejercicio 2018; para dar cumplimiento a la instrucción efectuada por el H. Congreso del Estado, a través del Decreto Número 552 publicado en la Gaceta Oficial del Estado número extraordinario 078 de fecha veinticuatro de febrero de dos mil veinte, 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 2018, el ORFIS dará inicio al proceso de investigación a las observaciones de presunto daño patrimonial y de presuntas faltas administrativas graves; mientras que, la competencia de los Órganos Internos de Control (OIC) de los Entes Fiscalizables, es la de iniciar los procesos de investigación establecidos en la Ley 364 y la Ley General de Responsabilidades Administrativas (LGRA), correspondiente a las observaciones de carácter administrativo que el ORFIS les notificará; además de dar atención a las recomendaciones vertidas en los informes referidos.

DE LA NOTIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA 2018

El ORFIS notificó a los OIC las observaciones de carácter administrativo y recomendaciones, para que dieran continuidad a los procesos de investigación y promovieran, en su caso, las acciones a que hubiera lugar, debiendo informar, en términos del artículo 78 segundo párrafo de la Ley Número 364 de

Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave 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 respectivo; además de remitir un tanto en copia certificada de la resolución definitiva que se determinara, dentro de los diez días hábiles siguientes a su emisión de acuerdo con la Ley 364.

OBSERVACIONES DE CARÁCTER ADMINISTRATIVO Y RECOMENDACIONES NOTIFICADAS

ENTE	NO. DE ENTES FISCALIZABLES	TOTAL DE OBSERVACIONES DE CARÁCTER ADMINISTRATIVO	RECOMENDACIONES
Poder Legislativo	1	3	5
Poder Ejecutivo	83	656	569
Poder Judicial	4	28	39
Organismos Autónomos	7 *	29	60
Universidad Veracruzana	1	13	19
Secretaría Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupción de Veracruz	1	12	6
Entes Municipales	212	3,379	2,892
Entes Paramunicipales	19	78	31
Total	328	4,198	3,621

* Nota: La Comisión Estatal para la Atención y Protección de los Periodistas no tuvo observaciones ni recomendaciones.

2.5. Resultado del seguimiento a las Observaciones de carácter administrativo y Recomendaciones determinadas en la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública 2018

A) INICIO DEL PROCESO DE INVESTIGACIÓN

Como resultado de lo establecido en el multicitado Decreto Número 552, los Titulares de los Órganos Internos de Control, debieron informar al ORFIS durante el mes de julio y en su caso, en el mes de agosto de 2020, la fecha y el número de expediente con el que se inició la investigación o procedimiento respectivo.

Lo anterior, debido a que se declaró emergencia sanitaria por causa de fuerza mayor a la epidemia de enfermedad generada por el virus SARS-COV2 (COVID-19), por lo que el ORFIS publicó en la Gaceta Oficial del Estado Extraordinarios 126, del 27 de marzo de 2020; 158 del 20 de abril del 2020; 180 del 5 de mayo del 2020 y 216, del 29 de mayo de 2020, a través de los cuales se suspendieron actividades, plazos y términos en este Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Veracruz, reanudándose el 16 de junio de este mismo año.

Con base en lo anterior, al mes de agosto del presente año, se tienen los siguientes avances del cumplimiento a la instrucción señalada:

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

Ente	No. de Entes Fiscalizables notificados	Del Proceso de Investigación de los OIC			
		Iniciados	Remitieron información distinta	No han presentado inicio	No iniciaron proceso de investigación
Poder Legislativo	1	1	-	-	-
Poder Ejecutivo	83	82	-	1	-
Poder Judicial	4	-	-	4	-
Organismos Autónomos	7 *	5	-	1	1
Universidad Veracruzana	1	1	-	-	-
Secretaría Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupción de Veracruz	1	1	-	-	-
Entes Municipales	212	191	-	21	-
Entes Paramunicipales	19	12	1	5	1
Total	328	293	1	32	2

* Nota: La Comisión Estatal para la Atención y Protección de los Periodistas no tuvo observaciones ni recomendaciones.

A continuación, se señalan los Entes Fiscalizables que, por conducto de las áreas de investigación de los OIC, han iniciado el proceso de investigación:

1) OIC QUE DIERON INICIO AL PROCESO DE INVESTIGACIÓN: 293

No.	ENTE FISCALIZABLE	FECHA DE NOTIFICACIÓN	INICIO DEL PROCEDIMIENTO ADMVO.	NÚMERO DE EXPEDIENTE DE INVESTIGACIÓN
PODER LEGISLATIVO				
1	H. Congreso del Estado de Veracruz	12/03/2020	19/03/2020	SUBQDI-CIA-005/2020 SUBQDI-CIA-006/2020 SUBQDI-CIA-007/2020
PODER EJECUTIVO				
1	Cuenta Pública Consolidada del Poder Ejecutivo	13/03/2020	27/03/2020	CG-OIC-SEFIPLAN-INV-04-2020
2	Secretaría de Gobierno	13/03/2020	09/07/2020	OIC/SEGOB/ORFIS/CP2018/001/2020
3	Secretaría de Seguridad Pública	13/03/2020	26/03/2020	OICSSP/DTyA/031/2020
	Secretaría de Seguridad Pública (Revisión al suministro e Instalación de las Cámaras que integran el Sistema Estatal de Videovigilancia 2017-2018)	13/03/2020	10/07/2020	OICSSP/DTyA/047/2020
	Procesos de Adquisición e Instalación de las 6 mil 476 Cámaras que Integran el Sistema Estatal de Videovigilancia Auditoría de Legalidad	13/03/2020	10/07/2020	OICSSP/DTyA/048/2020
4	Secretaría de Finanzas y Planeación	13/03/2020	27/03/2020	CG-OIC-SEFIPLAN-INV-05-2020
	Deuda Pública y Obligaciones ejercicio 2018	13/03/2020	27/03/2020	CG-OIC-SEFIPLAN-INV-08-2020
	Refinanciamiento de la Deuda Pública del Poder Ejecutivo Cuentas Públicas 2017 y 2018	13/03/2020	27/03/2020	CG-OIC-SEFIPLAN-INV-09-2020
	Fondo denominado Recursos Fiscales 2018	13/03/2020	27/03/2020	CG-OIC-SEFIPLAN-INV-10-2020
	Recuperación de Bienes en beneficio del Gobierno del Estado	13/03/2020	27/03/2020	CG-OIC-SEFIPLAN-INV-11-2020
5	Secretaría de Educación	13/03/2020	14/05/2020	CG/OIC-SEV/F18-007/2020
	Secretaría de Educación Decreto 784 Ingresos-Egresos Cuenta Pública 2017	13/03/2020	14/05/2020	CG/OIC-SEV/F18-031/2020
6	Secretaría de Trabajo, Previsión Social y Productividad	13/03/2020	26/03/2020	CGE/OIC-STPSyP/ORFIS-18/001/2020
7	Secretaría de Desarrollo Económico y Portuario	13/03/2020	08/04/2020	OIC-SEDECOP/010/2020
8	Secretaría de Infraestructura y Obras Públicas	13/03/2020	26/03/2020	CGE/OIC-SIOP/DTyA/INV-009/2020-OFS-18
9	Secretaría de Medio Ambiente	13/03/2020	26/03/2020	CGE/OIC-SEDEMA/DTyA/INV-01/2020
10	Secretaría de Salud	13/03/2020	27/03/2020	CG/OIC/SS-SESV/CP18/04/2020
11	Secretaría de Turismo y Cultura	13/03/2020	26/03/2020	OIC/SECTUR/2020/03
12	Contraloría General del Estado	13/03/2020	22/06/2020	DGFI/OIC/DEN/06/2020/09
13	Oficina de Programa de Gobierno	13/03/2020	29/06/2020	CGE/DGFI/OIC/OPG/01/2020
14	Coordinación General de Comunicación Social	13/03/2020	27/03/2020	CGE/DGFI/OIC/CGCS/AO1/2020

No.	ENTE FISCALIZABLE	FECHA DE NOTIFICACIÓN	INICIO DEL PROCEDIMIENTO ADMVO.	NÚMERO DE EXPEDIENTE DE INVESTIGACIÓN
15	Secretaría de Desarrollo Social	13/03/2020	08/04/2020	CG/OIC/-SEDESOL/PIA/003/2020
	Programa Veracruz Comienza Contigo Auditoría de Desempeño	13/03/2020	08/04/2020	CG/OIC/-SEDESOL/PIA/004/2020
	Programa de Infraestructura Social Básica Auditoría de Desempeño	13/03/2020	08/04/2020	CG/OIC/-SEDESOL/PIA/005/2020
	Programa Mejoramiento a la Vivienda Auditoría de Desempeño	13/03/2020	08/04/2020	CG/OIC/-SEDESOL/PIA/006/2020
16	Secretaría de Desarrollo Agropecuario, Rural y Pesca	13/03/2020	25/06/2020	CGE/OIC-SEDARPA/INV/015/2020
17	Secretaría de Protección Civil	04/03/2020	27/03/2020	OIC/SPC/INVESTIGACIÓN/004/2020
18	Comisión del Agua del Estado de Veracruz	13/03/2020	27/03/2020	CG/OIC-CAEV/006/2020
19	Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Coatzacoalcos	13/03/2020	27/03/2020	CG/OIC-CAEV/007/2020
20	Oficina Operadora de Acayucan	13/03/2020	27/03/2020	CG/OIC-CAEV/003/2020
21	Oficina Operadora de Isla	13/03/2020	27/03/2020	CG/OIC-CAEV/001/2020
22	Oficina Operadora de Papantla	13/03/2020	27/03/2020	CG/OIC-CAEV/004/2020
23	Oficina Operadora de Poza Rica	13/03/2020	27/03/2020	CG/OIC-CAEV/002/2020
24	Oficina Operadora de Tuxpan	13/03/2020	27/03/2020	CG/OIC-CAEV/005/2020
25	Colegio de Bachilleres del Estado de Veracruz	13/03/2020	30/03/2020	CG/OIC-COBAEV/F18-01/2020
26	Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Veracruz (CONALEP)	13/03/2020	03/04/2020	CG/OIC/CONALEP/AI-1/2020
27	Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Veracruz	13/03/2020	14/05/2020	CG/OIC-SEV/F18-001/2020
28	Comisión de Arbitraje Médico del Estado de Veracruz (CODAMEVER)	13/03/2020	27/03/2020	CG/OIC/SS-SESV/CP18/05/2020
29	Comisión Ejecutiva de Atención Integral a Víctimas del Delito	13/03/2020	14/07/2020	OIC/SEGOB/ORFIS/CEEAI/CP2018/002/2020
31	Instituto de la Policía Auxiliar y Protección Patrimonial	13/03/2020	02/07/2020	OIC/IPAX/INV/04/2020
32	Instituto de Pensiones del Estado (IPE)	13/03/2020	27/03/2020	CGE/OIC-IPE/DYA/INV-01-OFS-18/2020
33	Instituto de Espacios Educativos del Estado de Veracruz	13/03/2020	06/04/2020	OIC/IEEV/AI/004/2020
34	Instituto Tecnológico Superior de Acayucan	13/03/2020	14/05/2020	CG/OIC-SEV/F18-008/2020
35	Instituto Tecnológico Superior de Álamo Temapache	13/03/2020	14/05/2020	CG/OIC-SEV/F18-009/2020
36	Instituto Tecnológico Superior de Alvarado	13/03/2020	14/05/2020	CG/OIC-SEV/F18-010/2020
37	Instituto Tecnológico Superior de Chicontepec	13/03/2020	14/05/2020	CG/OIC-SEV/F18-011/2020
38	Instituto Tecnológico Superior de Coatzacoalcos	13/03/2020	14/05/2020	CG/OIC-SEV/F18-012/2020
39	Instituto Tecnológico Superior de Cosamaloapan	13/03/2020	14/05/2020	CG/OIC-SEV/F18-013/2020

No.	ENTE FISCALIZABLE	FECHA DE NOTIFICACIÓN	INICIO DEL PROCEDIMIENTO ADMVO.	NÚMERO DE EXPEDIENTE DE INVESTIGACIÓN
40	Instituto Tecnológico Superior de Huatusco	13/03/2020	14/05/2020	CG/OIC-SEV/F18-004/2020
41	Instituto Tecnológico Superior de Jesús Carranza	13/03/2020	14/05/2020	CG/OIC-SEV/F18-014/2020
42	Instituto Tecnológico Superior de Martínez de la Torre	13/03/2020	14/05/2020	CG/OIC-SEV/F18-017/2020
43	Instituto Tecnológico Superior de Misantla	13/03/2020	14/05/2020	CG/OIC-SEV/F18-018/2020
44	Instituto Tecnológico Superior de Naranjos	13/03/2020	14/05/2020	CG/OIC-SEV/F18-002/2020
45	Instituto Tecnológico Superior de Pánuco	13/03/2020	14/05/2020	CG/OIC-SEV/F18-019/2020
46	Instituto Tecnológico Superior de Poza Rica	13/03/2020	14/05/2020	CG/OIC-SEV/F18-020/2020
47	Instituto Tecnológico Superior de San Andrés Tuxtla	13/03/2020	14/05/2020	CG/OIC-SEV/F18-021/2020
48	Instituto Tecnológico Superior de Tierra Blanca	13/03/2020	14/05/2020	CG/OIC-SEV/F18-023/2020
49	Instituto Tecnológico Superior de Xalapa	13/03/2020	14/05/2020	CG/OIC-SEV/F18-024/2020
50	Instituto Tecnológico Superior de Zongolica	13/03/2020	14/05/2020	CG/OIC-SEV/F18-025/2020
51	Instituto Tecnológico Superior de Juan Rodríguez Clara	13/03/2020	14/05/2020	CG/OIC-SEV/F18-015/2020
52	Instituto Tecnológico Superior de Las Choapas	13/03/2020	14/05/2020	CG/OIC-SEV/F18-016/2020
53	Instituto Tecnológico Superior de Perote	13/03/2020	14/05/2020	CG/OIC-SEV/F18-003/2020
54	Instituto Tecnológico Superior de Tantoyuca	13/03/2020	14/05/2020	CG/OIC-SEV/F18-022/2020
55	Instituto Veracruzano de Educación para los Adultos (IVEA)	13/03/2020	14/05/2020	CG/OIC-SEV/F18-005/2020
56	Instituto Veracruzano del Deporte	13/03/2020	03/04/2020	CG/OIC-IVD-06/2020
57	Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Veracruz	13/03/2020	26/03/2020	CGE/OIC-STPSyP/ORFIS-18/002/2020
	Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Veracruz Auditoría de Desempeño	13/03/2020	26/03/2020	CGE/OIC-STPSyP/ORFIS-18/003/2020
58	Instituto Veracruzano de la Vivienda	13/03/2020	08/04/2020	CG/OIC-SEDESOL/PIA/002/2020
59	Instituto Veracruzano de la Cultura	13/03/2020	31/03/2020	CG/OIC-IVEC/F18-01/2020
60	Procuraduría Estatal de Protección al Medio Ambiente	13/03/2020	31/03/2020	CG/OIC-PMA/F18-01/2020
61	Régimen Veracruzano de Protección Social en Salud	13/03/2020	25/05/2020	CG/OIC/SS-SESV/CP2018/08/2020
62	Radiotelevisión de Veracruz	13/03/2020	02/04/2020	CG/DGFI/OICRTV/04/2020
63	Servicios de Salud de Veracruz (SESV)	13/03/2020	27/03/2020	CG/OIC/SS-SESV/CP18/06/2020
64	Universidad Politécnica de Huatusco	13/03/2020	14/05/2020	CG/OIC-SEV/F18-026/2020
65	Universidad Popular Autónoma de Veracruz y Alianza para el Fomento del Aprendizaje, A.C.	13/03/2020	14/05/2020	CG/OIC-SEV/F18-027/2020
66	Universidad Tecnológica del Centro de Veracruz	13/03/2020	14/05/2020	CG/OIC-SEV/F18-029/2020

No.	ENTE FISCALIZABLE	FECHA DE NOTIFICACIÓN	INICIO DEL PROCEDIMIENTO ADMVO.	NÚMERO DE EXPEDIENTE DE INVESTIGACIÓN
67	Universidad Tecnológica del Sureste de Veracruz	13/03/2020	14/05/2020	CG/OIC-SEV/F18-030/2020
68	Universidad Tecnológica de Gutiérrez Zamora	13/03/2020	14/05/2020	CG/OIC-SEV/F18-028/2020
69	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	13/03/2020	26/03/2020	CGE/OIC-SIOP/DTyA/INV-010/2020-OFS-18
70	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).	13/03/2020	26/03/2020	CGE/OIC-SIOP/DTyA/INV-013/2020-OFS-18
71	Fideicomiso F/745357 Reserva Técnica	13/03/2020	27/03/2020	CGE/OIC-IPE/DTyA/INV-02-OFS-18/2020
72	Fideicomiso Público Revocable de Administración, Inversión y Garantía denominado Fideicomiso para el Desarrollo Rural del Estado de Veracruz (FIDREVER)	13/03/2020	06/07/2020	CGE/OIC-SEDARPA/INV/022/2020
73	Fideicomiso de Inversión y Administración denominado Fideicomiso Veracruzano de Fomento Agropecuario (FIVERFAP)	13/03/2020	06/07/2020	CGE/OIC-SEDARPA/INV/023/2020
74	Fideicomiso Público del Fondo Ambiental Veracruzano	13/03/2020	26/03/2020	CGE/OIC-SEDEMA/DTyA/INV-02/2020
75	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	13/03/2020	08/04/2020	OIC-SEDECOP/011/2020
76	Fideicomiso Irrevocable de Inversión y Fuente de Pago No. 2001 denominado Fondo de Desastres Naturales Veracruz	13/03/2020	26/03/2020	CGE/OIC-SIOP/DTyA/INV-012/2020-OFS-18
77	Fideicomiso Irrevocable No. 1986 constituido para la Construcción, Explotación, Operación y Mantenimiento de la Autopista Cardel-Veracruz	13/03/2020	27/03/2020	CG-OIC-SEFIPLAN-INV-07-2020
78	Fideicomiso Público de Administración y Operación del parque temático Takhil-Sukut	13/03/2020	26/03/2020	OIC/SECTUR/2020/04
79	Fideicomiso Público de Administración del Impuesto por la Prestación de Servicios de Hospedaje	13/03/2020	26/03/2020	OIC/SECTUR/2020/05

No.	ENTE FISCALIZABLE	FECHA DE NOTIFICACIÓN	INICIO DEL PROCEDIMIENTO ADMVO.	NÚMERO DE EXPEDIENTE DE INVESTIGACIÓN
80	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	13/03/2020	14/05/2020	CG/OIC-SEV/F18-006/2020
81	Fideicomiso Público del Centro de Exposiciones y Convenciones de Veracruz	13/03/2020	26/03/2020	OIC/SECTUR/2020/06
82	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	13/03/2020	26/03/2020	CGE/OIC-SIOP/DTyA/INV-011/2020
83	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)	27/03/2020	27/03/2020	CG-OIC-SEFIPLAN-INV-06-2020
ORGANISMOS AUTÓNOMOS				
1	Organismo Público Local Electoral del Estado de Veracruz	13/03/2020	20/03/2020	OPLEV/OIC/SRJ/INV-165/2020 OPLEV/OIC/SRJ/INV-166/2020 OPLEV/OIC/SRJ/INV-167/2020
2	Comisión Estatal de Derechos Humanos	12/03/2020	12/03/2020	CEDHV/OIC/PRA/OB-ORFIS/FP-007/2018/001 y CEDHV/OIC/PRA/OB-ORFIS/FP-007/2018/002
3	Fiscalía General del Estado	12/03/2020	26/03/2020	CG/UII/182/2020
4	Tribunal Electoral del Estado de Veracruz	13/03/2020	16/03/2020	EI/002/2020
5	Tribunal Estatal de Justicia Administrativa	13/03/2020	29/06/2020	OIC/SQDI/INV01/2020
UNIVERSIDAD VERACRUZANA				
1	Universidad Veracruzana	13/03/2020	24/03/2020	UV-CG-AI-004/2020 y UV-CG-AI-005/2020
SECRETARÍA EJECUTIVA				
1	Secretaría Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupción de Veracruz	12/03/2020	17/03/2020	004/2020, 005/2020, 006/2020, 007/2020, 008/2020, 009/2020, 010/2020, 011/2020, 012/2020, 013/2020, 014/2020 y 015/2020

No.	ENTE FISCALIZABLE	FECHA DE NOTIFICACIÓN	INICIO DEL PROCEDIMIENTO ADMVO.	NÚMERO DE EXPEDIENTE DE INVESTIGACIÓN
ENTES MUNICIPALES				
1	Acajete	12/03/2020	18/03/2020	ACAJETE/OIC/001/2020
2	Acatlán	12/03/2020	27/03/2020	ACATLÁN/OIC/001/2020
3	Acayucan	19/03/2020	28/05/2020	PIRA/02/2020
4	Actopan	12/08/2020	12/08/2020	CONACT/CI/005/2020, CONACT/CI/006/2020 CONACT/CI/007/2020, CONACT/CI/008/2020 CONACT/CI/009/2020, CONACT/CI/010/2020 CONACT/CI/011/2020, CONACT/CI/012/2020 CONACT/CI/013/2020, CONACT/CI/014/2020 CONACT/CI/015/2020, CONACT/CI/016/2020 CONACT/CI/017/2020, CONACT/CI/018/2020 CONACT/CI/019/2020, CONACT/CI/020/2020 CONACT/CI/021/2020, CONACT/CI/022/2020
5	Acultzingo	17/03/2020	31/07/2020	OFS/INV-01/07/20, OFS/INV-02/07/20 OFS/INV-03/07/20, OFS/INV-04/07/20 OFS/INV-05/07/20, OFS/INV-06/07/20 OFS/INV-07/07/20, OFS/INV-08/07/20 OFS/INV-09/07/20, OFS/INV-10/07/20 OFS/INV-11/07/20, OFS/INV-12/07/20 OFS/INV-13/07/20, OFS/INV-14/07/20 OFS/INV-15/07/20, OFS/INV-16/07/20
6	Agua Dulce	19/03/2020	20/03/2020	OIC/IN/001/2020
7	Alpatláhuac	12/03/2020	01/07/2020	CI-INV/CPA-2018-001/2020
8	Alto Lucero de Gutiérrez Barrios	12/03/2020	12/03/2020	OIC/AI/002/2020, OIC/AI/003/2020 OIC/AI/004/2020, OIC/AI/005/2020 OIC/AI/006/2020, OIC/AI/007/2020 OIC/AI/008/2020, OIC/AI/009/2020 OIC/AI/010/2020, OIC/AI/011/2020 OIC/AI/012/2020, OIC/AI/013/2020 OIC/AI/014/2020, OIC/AI/015/2020 OIC/AI/016/2020, OIC/AI/017/2020 OIC/AI/018/2020, OIC/AI/019/2020 OIC/AI/020/2020
9	Altotonga	12/03/2020	24/03/2020	CTRL-02-2020
10	Alvarado	12/03/2020	30/03/2020	C-16A/OIC/010/2020, C-16A/OIC/011/2020
11	Amatlán de los Reyes	13/03/2020	13/03/2020	001/2020/OIC/AI
12	Ángel R. Cabada	17/03/2020	23/03/2020	024/CIAC/2020
13	Apazapan	15/07/2020	15/03/2020	OIC/017/PARA-001/2020
14	Aquila	17/03/2020	02/04/2020	OIC/2018/1/02/04/2020
15	Astacinga	17/03/2020	08/04/2020	2019/CIMAV/INV-SUST/0002

INFORME DE SEGUIMIENTO correspondiente a la
situación que guardan las observaciones, recomendaciones
y acciones promovidas de la Fiscalización Superior
CUENTAS PÚBLICAS 2017 Y 2018

No.	ENTE FISCALIZABLE	FECHA DE NOTIFICACIÓN	INICIO DEL PROCEDIMIENTO ADMVO.	NÚMERO DE EXPEDIENTE DE INVESTIGACIÓN
16	Atlahuilco	19/03/2020	02/06/2020	001/2020/OIC/II/MAV
17	Atoyac	13/03/2020	04/03/2020	002/INVE/OIC/2020
18	Atzacan	17/03/2020	12/04/2020	EXP/CONT/001/2020
19	Atzalan	12/03/2020	12/03/2020	03/2020/H.A
20	Ayahualulco	13/03/2020	30/03/2020	OIC/AI/001/2020, OIC/AI/002/2020 OIC/AI/003/2020
21	Banderilla	12/03/2020	13/03/2020	OIC/BAN-026/006/2020
22	Benito Juárez	18/03/2020	23/03/2020	IABJ/002/2020
23	Boca del Río	12/03/2020	06/07/2020	CI/BR/PDA/AUD/001/2020
24	Calcahualco	13/03/2020	20/04/2020	CALCAHUALCO/OIC/01/2020
25	Carrillo Puerto	13/03/2020	15/03/2020	CM/EXP/001/2020
26	Castillo de Teayo	18/03/2020	20/03/2020	MCT/AICI/INV2018/001
27	Catemaco	25/03/2020	26/03/2020	CIM/OFS/001/2020
28	Cazones de Herrera	18/03/2020	23, 24, 25, 26 y 27 de marzo 2020	OIC/DI_CP2018/001-2020, OIC/DI_CP2018/002-2020 OIC/DI_CP2018/003-2020, OIC/DI_CP2018/004-2020 OIC/DI_CP2018/005-2020, OIC/DI_CP2018/006-2020 OIC/DI_CP2018/007-2020, OIC/DI_CP2018/008-2020 OIC/DI_CP2018/009-2020, OIC/DI_CP2018/010-2020 OIC/DI_CP2018/011-2020, OIC/DI_CP2018/012-2020 OIC/DI_CP2018/013-2020, OIC/DI_CP2018/014-2020 OIC/DI_CP2018/015-2020, OIC/DI_CP2018/016-2020 OIC/DI_CP2018/017-2020, OIC/DI_CP2018/018-2020 OIC/DI_CP2018/019-2020, OIC/DI_CP2018/020-2020 OIC/DI_CP2018/021-2020, OIC/DI_CP2018/022-2020
29	Cerro Azul	18/03/2020	18/03/2020	CTRL/01/2020
30	Chacaltianguis	17/03/2020	27/03/2020	MCHAI/CI/001/2020
31	Chalma	23/03/2020	25/06/2020	001/2020/OCIM/DI
32	Chicontepec	19/03/2020	07/04/2020	CI/AI/CHII/001/2020
33	Chiconquiaco	12/03/2020	20/03/2020	CI/CHII/001/2018
34	Chinameca	18/03/2020	19/03/2020	PRA/MC/001/2020
35	Chinampa de Gorostiza	26/03/2020	02/04/2020	FINANCIERO: OIC/AI/01/2020 TÉCNICO: OIC/AI/02/2020 DEUDA PÚBLICA: OIC/AI/03/2020
36	Chocamán	13/03/2020	23/03/2020	CI/AI/001-2020-IA
37	Chontla	18/03/2020	24/03/2020	01/2020
38	Citlaltépetl	18/03/2020	20/03/2020	MC-001/2020
39	Coacoatzintla	12/03/2020	27/03/2020	MCV/036/2018/01/2020

No.	ENTE FISCALIZABLE	FECHA DE NOTIFICACIÓN	INICIO DEL PROCEDIMIENTO ADMVO.	NÚMERO DE EXPEDIENTE DE INVESTIGACIÓN
40	Coatepec	12/03/2020	19/03/2020	OIC/INV/CP-001-2018/2020 OIC/INV/CP-002-2018/2020 OIC/INV/CP-003-2018/2020
41	Coatzacoalcos	18/03/2020	27/03/2020	DE-023-2020, DE-035-2020 DE-036-2020
42	Coatzintla	18/03/2020	27/03/2020	004/COAT/2020
43	Coetzala	24/03/2020	12/06/2020	01/UNIDADINV/COET/2020
44	Colipa	13/03/2020	15/05/2020	OIC/COL/001/2020
45	Comapa	13/03/2020	25/06/2020	ACUERDO/OIC/003/COMAPA/2020
46	Córdoba	13/03/2020	19/03/2020	CM/PRA/014/2020, CM/PRA/015/2020, CM/PRA/016/2020, CM/PRA/017/2020, CM/PRA/018/2020, CM/PRA/019/2020, CM/PRA/020/2020, CM/PRA/021/2020, CM/PRA/022/2020, CM/PRA/023/2020, CM/PRA/024/2020, CM/PRA/025/2020, CM/PRA/026/2020
47	Cosamaloapan	13/03/2020	23/03/2020	001/2019, 002/2019, 003/2019
48	Cosautlán de Carvajal	12/03/2020	13/03/2020	OIC/COSAUTLAN/OBS-REC/CTA-PUB-2018
49	Coscomatepec	13/03/2020	14/03/2020	INV/01/2020 INV/02/2020
50	Cosoleacaque	18/03/2020	13/07/2020	CIM/COS/001/2020, CIM/COS/002/2020 CIM/COS/003/2020, CIM/COS/004/2020 CIM/COS/005/2020, CIM/COS/006/2020 CIM/COS/007/2020, CIM/COS/008/2020 CIM/COS/009/2020, CIM/COS/010/2020 CIM/COS/011/2020, CIM/COS/012/2020 CIM/COS/013/2020, CIM/COS/014/2020 CIM/COS/015/2020, CIM/COS/016/2020 CIM/COS/017/2020, CIM/COS/018/2020 CIM/COS/019/2020, CIM/COS/020/2020 CIM/COS/021/2020
51	Cotaxtla	13/03/2020	04/08/2020	COT/OIC/INV-001/2020
52	Coxquihui	13/03/2020	27/03/2020	CON/032020/2018
53	Coyutla	19/03/2020	18/05/2020	PPRA01/COY/2020
54	Cuichapa	26/02/2020	19/03/2020	CI-INV/CUI/002/2020
55	Cuitláhuac	13/03/2020	18/02/2020	OBS/2018
56	El Higo	18/03/2020	15/06/2019	OIC/JUN/05/2018-2020 OIC/JUN/06/2018-2020 OIC/JUN/07/2018-2020

INFORME DE SEGUIMIENTO correspondiente a la
situación que guardan las observaciones, recomendaciones
y acciones promovidas de la Fiscalización Superior
CUENTAS PÚBLICAS 2017 Y 2018

No.	ENTE FISCALIZABLE	FECHA DE NOTIFICACIÓN	INICIO DEL PROCEDIMIENTO ADMVO.	NÚMERO DE EXPEDIENTE DE INVESTIGACIÓN
57	Emiliano Zapata	12/03/2020	18/03/2020	MEZ/CIM/AI/009/2020
58	Espinal	18/03/2020	06/06/2020	CONTINT/06/05/2020
59	Filomeno Mata	20/03/2020	20/03/2020.	SEG-OBS2018-001/CON-2020
60	Fortín	17/03/2020	23/03/2020	CIM-AI/06/2020
61	Gutiérrez Zamora	17/03/2020	20/03/2020	C.I.-PIYS-RA-2020
62	Hidalgotitlán	19/03/2020	14/08/2020	<p>OBSV. FINANCIERAS: AI/OIC/MHV/001/2020, AI/OIC/MHV/002/2020 AI/OIC/MHV/003/2020, AI/OIC/MHV/004/2020 AI/OIC/MHV/005/2020, AI/OIC/MHV/006/2020 AI/OIC/MHV/007/2020, AI/OIC/MHV/008/2020 AI/OIC/MHV/009/2020, AI/OIC/MHV/010/2020 AI/OIC/MHV/011/2020, AI/OIC/MHV/012/2020 AI/OIC/MHV/013/2020, AI/OIC/MHV/014/2020</p> <p>OBSV. TÉCNICAS: AI/OIC/MHV/015/2020, AI/OIC/MHV/016/2020 AI/OIC/MHV/017/2020, AI/OIC/MHV/018/2020 AI/OIC/MHV/019/2020, AI/OIC/MHV/020/2020 AI/OIC/MHV/021/2020, AI/OIC/MHV/022/2020 AI/OIC/MHV/023/2020,</p> <p>OBSV. DEUDA PÚBLICA: AI/OIC/MHV/024/2020</p> <p>REC. FINANCIERAS: AI/OIC/MHV/025/2020, AI/OIC/MHV/026/2020 AI/OIC/MHV/027/2020, AI/OIC/MHV/028/2020 AI/OIC/MHV/029/2020, AI/OIC/MHV/030/2020 AI/OIC/MHV/031/2020, AI/OIC/MHV/032/2020</p> <p>REC. TÉCNICAS: AI/OIC/MHV/033/2020, AI/OIC/MHV/034/2020 AI/OIC/MHV/035/2020, AI/OIC/MHV/036/2020 AI/OIC/MHV/037/2020, AI/OIC/MHV/038/2020 AI/OIC/MHV/039/2020, AI/OIC/MHV/040/2020 AI/OIC/MHV/041/2020</p> <p>REC. DEUDA PÚBLICA: AI/OIC/MHV/042/2020, AI/OIC/MHV/043/2020</p>
63	Huatusco	13/03/2020	11/02/2020	OIC/AI/002/2020
64	Huayacocotla	18/03/2020	30/03/2020	01/-2020
65	Hueyapan de Ocampo	20/03/2020	20/03/2020	001/2020/INV/HUE
66	Ignacio de la Llave	13/03/2020	30/04/2020	Invest-01/05/2019 Invest-02/05/2019
67	Ilamatlán	19/03/2020	24/08/2020	TAI/CP2019
68	Isla	17/03/2020	19/03/2020	ORFIS
69	Ixcatepec	17/03/2020	10/04/2020	CI/CP2018/EXP1/2020

No.	ENTE FISCALIZABLE	FECHA DE NOTIFICACIÓN	INICIO DEL PROCEDIMIENTO ADMVO.	NÚMERO DE EXPEDIENTE DE INVESTIGACIÓN
70	Ixhuacán de los Reyes	13/03/2020	16/03/2020	OIC/OBS/ADM/01/2020, OIC/OBS/ADM/02/2020, OIC/OBS/ADM/03/2020, OIC/OBS/ADM/04/2020, OIC/OBS/ADM/05/2020, OIC/OBS/ADM/06/2020, OIC/OBS/ADM/07/2020, OIC/OBS/ADM/08/2020, OIC/OBS/ADM/09/2020, OIC/OBS/ADM/10/2020, OIC/OBS/ADM/11/2020, OIC/OBS/ADM/12/2020, OIC/OBS/ADM/13/2020, OIC/OBS/ADM/14/2020, OIC/OBS/ADM/15/2020, OIC/OBS/ADM/16/2020, OIC/OBS/ADM/17/2020, OIC/OBS/ADM/18/2020, OIC/OBS/ADM/19/2020, OIC/OBS/ADM/20/2020, OIC/OBS/ADM/21/2020
71	Ixhuatlán de Madero	19/03/2020	25/03/2020	CONTRALORÍA/INVySUBS-02/2020
72	Ixhuatlán del Café	13/03/2020	20/03/2020	AU/INV/2020/03
73	Ixhuatlán del Sureste	20/03/2020	06/08/2020	INV/CP2018/001
74	Ixhuatlancillo	17/03/2020	02/04/2020	MIV/INVESTIGACION/2020/0002
75	Ixtaczoquitlán	13/03/2020	20/03/2020	OIC/IXTAC/II/01/2020
76	Jalacingo	17/03/2020	02/04/2020	EXPRACI/02/2020
77	Jalcomulco	12/03/2020	26/03/2020	14/2020
78	Jáltipan	18/03/2020	19/03/2020	OIC/JALT/001/2020
79	Jamapa	12/03/2020	13/03/2020	OICJ/ORFIS/OBSCTAPUB2018/02/2020
80	Jesús Carranza	19/03/2020	01/07/2020	OIC/JC/01/2020
81	José Azueta	19/03/2020	23/03/2020	OIC/MJA/001/2020
82	Juan Rodríguez Clara	20/03/2020	23/03/2020	PA/001/2020
83	Juchique de Ferrer	13/03/2020	23/04/2020	OIC/AI/OA/001/2020
84	La Antigua	12/03/2020	03/04/2020	OIC/INV/MAN/01/2020 OIC/INV/MAN/02/2020
85	Las Choapas	19/03/2020	21/08/2020	OIC-03-AGOSTO
86	La Perla	17/03/2020	30/03/2020	MFCI/016/2018/2021
87	Landero y Coss	12/03/2020	20/03/2020	CI-INV/CPLYC-2018-001/2020
88	Las Minas	13/03/2020	13/07/2020	CI/PA/07/08/2020
89	Las Vigas de Ramírez	12/03/2020	03/03/2020	FINANCIERAS: OIC/PA/001/2020, OIC/PA/002/2020 OIC/PA/003/2020, OIC/PA/004/2020 OIC/PA/005/2020, OIC/PA/006/2020 OIC/PA/007/2020, OIC/PA/008/2020 TÉCNICAS: OIC/PA/010/2020, OIC/PA/011/2020 OIC/PA/012/2020, OIC/PA/013/2020 OIC/PA/014/2020, OIC/PA/015/2020 OIC/PA/016/2020, OIC/PA/017/2020 DEUDA PÚBLICA: OIC/PA/018/2020, OIC/PA/019/2020 REC FINANCIERAS

INFORME DE SEGUIMIENTO correspondiente a la
situación que guardan las observaciones, recomendaciones
y acciones promovidas de la **Fiscalización Superior**
CUENTAS PÚBLICAS 2017 Y 2018

No.	ENTE FISCALIZABLE	FECHA DE NOTIFICACIÓN	INICIO DEL PROCEDIMIENTO ADMVO.	NÚMERO DE EXPEDIENTE DE INVESTIGACIÓN
				OIC/PA/020/2020, OIC/PA/021/2020 OIC/PA/022/2020, OIC/PA/023/2020 OIC/PA/024/2020, OIC/PA/025/2020 OIC/PA/026/2020, OIC/PA/027/2020 REC TÉCNICAS OIC/PA/028/2020, OIC/PA/029/2020 OIC/PA/030/2020, OIC/PA/031/2020 OIC/PA/032/2020, OIC/PA/033/2020 REC DEUDA PÚBLICA OIC/PA/034/2020
90	Lerdo de Tejada (sin áreas de investigación y substanciación)	13/03/2020	06/04/2020	2020/AI/DE012
91	Los Reyes	17/03/2020	22/05/2020	CIM/PDA/2018
92	Magdalena	17/03/2020	29/07/2020	OIC/1/07/2020 OIC/2/07/2020 OIC/3/07/2020
93	Maltrata	17/03/2020	25/06/2020	01/Contraloría/2020
94	Mariano Escobedo	17/03/2020	11/03/2020	MME/CONTRA/01/2020
95	Martínez de la Torre	13/03/2020	25/03/2020	PRA-MTZ-003-2020-INV PRA-MTZ-004-2020-INV PRA-MTZ-005-2020-INV
96	Mecatlán	19/03/2020	19/03/2020	CONTR/INV/002/2020
97	Mecayapan	01/07/2020	02/07/2020	CONTRALORIA-001-2020
98	Medellín de Bravo	13/03/2020	26/03/2020 27/03/2020 30/03/2020	OIC/EXP030/03/2020 OIC/EXP031/03/2020 OIC/EXP032/03/2020
99	Miahuatlán	12/03/2020	23/03/2020	IPRA/001/2020
100	Minatitlán	23/03/2020	25/03/2020	OIC-DI-002/2020
101	Misantla	13/03/2020	18/03/2020	PROC-ADM/2020/03/001
102	Mixtla de Altamirano	25/03/2020	01/04/2020	001/AUD/OP/TES/2018
103	Moloacán	19/03/2020	01/06/2020	MOL/OIC/CP2018/2020
104	Nanchital de Lázaro Cárdenas del Río	19/03/2020	19/03/2020	MNLRCR/OICN/RESP-01/2020
105	Naolinco	17/03/2020	15/04/2020	INVS-OIC/MNV/OBSCTAPUB2018/15/04/2020
106	Naranjal	13/03/2020	09/07/2020	CONTRAL/2020/01
107	Naranjos-Amatlán	19/03/2020	27/03/2020	OIC/NA/INV/FM002 ADM, OIC/NA/INV/FM004 ADM OIC/NA/INV/FM005 ADM, OIC/NA/INV/FM006 ADM OIC/NA/INV/FM007 ADM, OIC/NA/INV/FM008 ADM OIC/NA/INV/FM016 ADM, OIC/NA/INV/FM020 ADM OIC/NA/INV/FM021 ADM, OIC/NA/INV/TM004 ADM OIC/NA/INV/TM005 ADM, OIC/NA/INV/TM014 ADM OIC/NA/INV/TM015 ADM, OIC/NA/INV/TM016 ADM OIC/NA/INV/TM017 ADM, OIC/NA/INV/TM018 ADM OIC/NA/INV/DE001 ADM, OIC/NA/INV/DE002 ADM

No.	ENTE FISCALIZABLE	FECHA DE NOTIFICACIÓN	INICIO DEL PROCEDIMIENTO ADMVO.	NÚMERO DE EXPEDIENTE DE INVESTIGACIÓN
108	Nautla	18/03/2020	06/04/2020	OIC/PA/01/2020, OIC/PA/02/2020 OIC/PA/03/2020, OIC/PA/04/2020 OIC/PA/05/2020, OIC/PA/06/2020 OIC/PA/07/2020, OIC/PA/08/2020 OIC/PA/09/2020, OIC/PA/10/2020 OIC/PA/11/2020, OIC/PA/12/2020
109	Nogales	17/03/2020	22/04/2020	MNVER/PIS/001/2020
110	Oluta	19/03/2020	30/03/2020	CM-001/2020
111	Omealca	17/03/2020	19/03/2020	CI-IS/2018/001/2020
112	Orizaba	17/03/2020	26/03/2020 27/03/2020	PACMO-003-2020 PACMO-002-2020
113	Otatitlán	17/03/2020	19/03/2020	CI/A2018/01/2020
114	Oteapan	24/03/2020	27/08/2020	OTEAPAN/CP2018/SEG-FINANCIERO/001 OTEAPAN/CP2018/SEG-FINANCIERO/02 OTEAPAN/CP2018/SEG-FINANCIERO/03 OTEAPAN/CP2018/SEG-FINANCIERO/04 OTEAPAN/CP2018/SEG-FINANCIERO/05 OTEAPAN/CP2018/SEG-FINANCIERO/06 OTEAPAN/CP2018/SEG-OBRA PÚBLICA/07 OTEAPAN/CP2018/SEG-OBRA PÚBLICA/08 OTEAPAN/CP2018/SEG-OBRA PÚBLICA/09 OTEAPAN/CP2018/SEG-OBRA PÚBLICA/10 OTEAPAN/CP2018/SEG-OBRA PÚBLICA/11 OTEAPAN/CP2018/SEG-- RE/CON.PRESUPUESTALES/12
115	Ozuluama	19/03/2020	30/03/2020	OIC/OZU/001/2020, OIC/OZU/002/2020 OIC/OZU/003/2020, OIC/OZU/004/2020 OIC/OZU/005/2020, OIC/OZU/006/2020 OIC/OZU/007/2020, OIC/OZU/009/2020 OIC/OZU/010/2020, OIC/OZU/011/2020 OIC/OZU/012/2020, OIC/OZU/013/2020 OIC/OZU/014/2020, OIC/OZU/015/2020 OIC/OZU/016/2020, OIC/OZU/017/2020 OIC/OZU/018/2020, OIC/OZU/019/2020 OIC/OZU/020/2020, OIC/OZU/021/2020 OIC/OZU/022/2020, OIC/OZU/023/2020
116	Pajapan	19/03/2020	19/03/2020	OCIM-INV-002-2020, OCIM-INV-003-2020 OCIM-INV-004-2020, OCIM-INV-005-2020 OCIM-INV-006-2020, OCIM-INV-007-2020
117	Pánuco	19/03/2020	27/05/2020	PAN/01/OIC/18

INFORME DE SEGUIMIENTO correspondiente a la
situación que guardan las observaciones, recomendaciones
y acciones promovidas de la Fiscalización Superior
CUENTAS PÚBLICAS 2017 Y 2018

No.	ENTE FISCALIZABLE	FECHA DE NOTIFICACIÓN	INICIO DEL PROCEDIMIENTO ADMVO.	NÚMERO DE EXPEDIENTE DE INVESTIGACIÓN
118	Papantla	19/03/2020	26/02/2020	CM/PA/001/2020, CM/PA/002/2020 CM/PA/003/2020, CM/PA/004/2020 CM/PA/005/2020, CM/PA/006/2020 CM/PA/007/2020, CM/PA/008/2020 CM/PA/009/2020, CM/PA/010/2020 CM/PA/012/2020, CM/PA/014/2020 CM/PA/015/2020, CM/PA/016/2020 CM/PA/017/2020, CM/PA/018/2020
119	Paso del Macho	13/03/2020	16/03/2020	PM-OCI-INVESTIG/CTAPUB2018/mzo2020
120	Perote	12/03/2020	29/04/2020	INV/001/2020 INV/003/2020 INV/004/2020
121	Platón Sánchez	18/03/2020	23/03/2020 24/03/2020 25/03/2020 26/03/2020 27/03/2020 30/03/2020 31/03/2020 01/04/2020 02/04/2020	SUB/INV/OIC-001/2020 SUB/INV/OIC-002/2020 SUB/INV/OIC-003/2020 SUB/INV/OIC-004/2020 SUB/INV/OIC-005/2020 SUB/INV/OIC-006/2020 SUB/INV/OIC-007/2020 SUB/INV/OIC-008/2020 SUB/INV/OIC-009/2020
122	Playa Vicente	20/03/2020	23/03/2020	DI/CMPV/CI/001/2020, DI/CMPV/CI/002/2020 DI/CMPV/CI/003/2020, DI/CMPV/CI/004/2020 DI/CMPV/CI/005/2020, DI/CMPV/CI/006/2020 DI/CMPV/CI/007/2020, DI/CMPV/CI/008/2020 DI/CMPV/CI/009/2020
123	Poza Rica de Hidalgo	18/03/2020	11/03/2020	OIC/SAI/CP2018/02/2019
124	Pueblo Viejo	12/03/2020	13/03/2020	DI/OIC/MPV/CI/001/2020, DI/OIC/MPV/CI/002/2020 DI/OIC/MPV/CI/003/2020 DI/OIC/MPV/CI/004/2020, DI/OIC/MPV/CI/005/2020, DI/OIC/MPV/CI/006/2020, DI/OIC/MPV/CI/007/2020, DI/OIC/MPV/CI/008/2020, DI/OIC/MPV/CI/009/2020, DI/OIC/MPV/CI/010/2020, DI/OIC/MPV/CI/011/2020, DI/OIC/MPV/CI/012/2020, DI/OIC/MPV/CI/013/2020, DI/OIC/MPV/CI/014/2020, DI/OIC/MPV/CI/015/2020, DI/OIC/MPV/CI/016/2020, DI/OIC/MPV/CI/017/2020, DI/OIC/MPV/CI/018/2020,
125	Puente Nacional	19/03/2020	25/06/2020	MPN/CIM/02/2020
126	Rafael Delgado	13/03/2020	18/05/2020	OOO1/2020/OIC/IRD
127	Río Blanco	17/03/2020	18/03/2020	CONTR/MRB/001/2020
128	Saltabarranca	17/03/2020	15/04/2020	DECRET.552/01/2020
129	San Andrés Tenejapan (sin áreas de investigación y substanciación)	17/03/2020	27/07/2020	001/2020
130	San Andrés Tuxtla	17/03/2020	12/03/2020	01/CP2018/2020
131	San Juan Evangelista	19/03/2020	25/05/2020	SJEV/CI/PI/EXP/001/2020

No.	ENTE FISCALIZABLE	FECHA DE NOTIFICACIÓN	INICIO DEL PROCEDIMIENTO ADMVO.	NÚMERO DE EXPEDIENTE DE INVESTIGACIÓN
132	San Rafael	13/03/2020	10/06/2020	OBS-ADM/MSR/001/2020-18
133	Santiago Sochiapan	13/03/2020	25/08/2020	CTLA-2020/004
134	Santiago Tuxtla	17/03/2020	26/03/2020	INV/001/2020/OIC
135	Sayula de Alemán	28/02/2020	04/03/2020	INVESTIGACION/CTAPUB2018/01/2020
136	Sochiapa	13/03/2020	07/08/2020	023/CI/2020
137	Soconusco	20/03/2020	25/03/2020	CI/INVESTIGACIÓN/01/2020
138	Soledad Atzompa (sin áreas de investigación y substanciación)	19/03/2020	23/03/2020	AII/001/PARA/OFS/AG_ST/02/1999
139	Soledad de Doblado (sin áreas de investigación y substanciación)	13/03/2020	19/03/2020	CI/2020/EXP/01
140	Soteapan	19/03/2020	25/03/2020	PPRA01/A./SOT/OBS-2018
141	Tamalín	19/03/2020	16/03/2020	CONTR/02/2020/INV
142	Tamiahua	19/03/2020	27/04/2020	001/INVEST/CONTR/TAMIAHUA/CP2018 002/INVEST/CONTR/TAMIAHUA/CP2018
143	Tampico Alto	20/03/2020	24/03/2020	OIC/PI_CP2018/01/2020
144	Tancoco	18/03/2020	25/03/2020	MTA/2020
145	Tantima	08/06/2020	15/06/2020	OIC/AIF/2018/06/2020 OIC/AIT/2018/06/2020 OIC/AIDPO/2018/06/2020
146	Tantoyuca (sin áreas de investigación y substanciación)	19/03/2020	26/03/2020	PRASP-TAN-INV-/01-2020
147	Tatahuicapan de Juárez	19/03/2020	10/06/2020	OIC/TATAHUI/PI/01/2020
148	Tatatila	12/03/2020	20/03/2020	MTV/CP2018/CI/003.2018
149	Tecolutla	17/03/2020	08/04/2020	OIC/TECO/020/2020
150	Tehuipango	18/03/2020	17/07/2020	MTV/CI01/2020
151	Tempoal	18/03/2020	20/04/2020	INV/MTE/02/2020
152	Tenampa	13/03/2020	01/04/2020 y 02/04/2020	OIC/Tenampa/01/2020, OIC/Tenampa/02/2020 OIC/Tenampa/03/2020, OIC/Tenampa/04/2020 OIC/Tenampa/05/2020, OIC/Tenampa/06/2020 OIC/Tenampa/07/2020, OIC/Tenampa/08/2020 OIC/Tenampa/09/2020, OIC/Tenampa/10/2020 OIC/Tenampa/11/2020,
153	Teocelo	12/03/2020	09/03/2020	OIC/2018/EXP001
154	Tepatlatxco	17/03/2020	28/04/2020	DI/001/2020, DI/002/2020 DI/003/2020, DI/004/2020 DI/005/2020, DI/006/2020 DI/007/2020, DI/008/2020 DI/009/2020, DI/010/2020 DI/011/2020

No.	ENTE FISCALIZABLE	FECHA DE NOTIFICACIÓN	INICIO DEL PROCEDIMIENTO ADMVO.	NÚMERO DE EXPEDIENTE DE INVESTIGACIÓN
155	Tepetlán	12/03/2020	02/07/2020	OIC/00004-BIS2/2020/TP y OIC/00004-BIS1/2020/TP
156	Tepetzintla	18/03/2020	31/03/2020	CI/AI/AS/TEP/03/002/2020
157	Tequila	17/03/2020	22/07/2020	FINANCIERAS: DI/OIC/MT/001/2020, DI/OIC/MT/002/2020 TÉCNICAS: DI/OIC/MT/003/2020, DI/OIC/MT/004/2020 DI/OIC/MT/005/2020, DI/OIC/MT/006/2020 DI/OIC/MT/007/2020 DEUDA PÚBLICA: DI/OIC/MT/008/2020, DI/OIC/MT/009/2020 DI/OIC/MT/010/2020 SEGUIMIENTO 2017: DI/OIC/MT/011/2020 REC FINANCIERAS: DI/OIC/MT/012/2020, DI/OIC/MT/013/2020 DI/OIC/MT/014/2020, DI/OIC/MT/015/2020 DI/OIC/MT/016/2020 REC TÉCNICAS: DI/OIC/MT/017/2020, DI/OIC/MT/018/2020 DI/OIC/MT/019/2020, DI/OIC/MT/020/2020 REC DEUDA PÚBLICA: DI/OIC/MT/021/2020, DI/OIC/MT/022/2020 DI/OIC/MT/023/2020
158	Texcatepec	28/03/2020	15/07/2020	CIM/TEXCATEPEC/001/2020 CIM/TEXCATEPEC/002/2020 CIM/TEXCATEPEC/003/2020 CIM/TEXCATEPEC/004/2020 CIM/TEXCATEPEC/005/2020 CIM/TEXCATEPEC/006/2020 CIM/TEXCATEPEC/007/2020 CIM/TEXCATEPEC/008/2020 CIM/TEXCATEPEC/009/2020 CIM/TEXCATEPEC/010/2020 CIM/TEXCATEPEC/012/2020 CIM/TEXCATEPEC/013/2020 CIM/TEXCATEPEC/014/2020 CIM/TEXCATEPEC/014/2020 CIM/TEXCATEPEC/015/2020 CIM/TEXCATEPEC/016/2020 CIM/TEXCATEPEC/017/2020
159	Texhuacán	26/03/2020	30/03/2020	TEXHUACAN/OIC/2020/03/001
160	Texistepec	18/03/2020	25/03/2020	OBS/REC-ADM-18/2020
161	Tezonapa	17/03/2020	25/03/2020	MOV/CONT/INV/01/2020
162	Tierra Blanca	17/03/2020	19/03/2020	CI/ORFIS/TB/002/2020

No.	ENTE FISCALIZABLE	FECHA DE NOTIFICACIÓN	INICIO DEL PROCEDIMIENTO ADMVO.	NÚMERO DE EXPEDIENTE DE INVESTIGACIÓN
163	Tlacolulan	12/03/2020	28/07/2020	OCI/PA2018/01/2020
164	Tlacotalpan			
165	Tlacotepec de Mejía	13/03/2020	19/03/2020	001-CON/2020
166	Tlalixcoyan	13/03/2020	16/03/2020	CIM/OBS/ADM001/2020
167	Tlalnelhuayocan	12/03/2020	16/03/2020	MTV-OIC/UI/001/2020
168	Tlaltetela	13/03/2020	27/07/2020	CTM/2020/1-AI
169	Tlapacoyan	13/03/2020	20/03/2020	OIC/AI/MTLAPA/01/2020
170	Tlaquilpa	18/03/2020	20/07/2020	2019/CONTRALORIA/MTLV/INV-SUST/0001
171	Tlilapan	17/03/2020	24/07/2020	001/2020
172	Tomatlán	13/03/2020	10/04/2020	CONTOM/01/2020
173	Tonayán	12/03/2020	18/03/2020	SEG/OBS/ADMINVAS/2018/CONT/2020
174	Totutla	13/03/2020	24/04/2020	CIMTV/PA/001/2020
175	Tuxpan	23/03/2020	30/03/2020	AI/PDA/2020/010
176	Tuxtilla	17/03/2020	13/04/2020	EXP/OCI/IPRA-2018/01-2020
177	Úrsulo Galván	12/03/2020	13/03/2020	AI/CP2018MUG/8/2020
178	Uxpanapa	03/07/2020	23/03/2020	OIC/CDI/2018/001, OIC/CDI/2018/002 OIC/CDI/2018/003, OIC/CDI/2018/004 OIC/CDI/2018/005, OIC/CDI/2018/006 OIC/CDI/2018/007, OIC/CDI/2018/008 OIC/CDI/2018/009, OIC/CDI/2018/010 OIC/CDI/2018/011, OIC/CDI/2018/012 OIC/CDI/2018/013, OIC/CDI/2018/014 OIC/CDI/2018/015, OIC/CDI/2018/016 OIC/CDI/2018/017, OIC/CDI/2018/018 OIC/CDI/2018/019, OIC/CDI/2018/020 OIC/CDI/2018/021, OIC/CDI/2018/022 OIC/CDI/2018/023, OIC/CDI/2018/024
179	Veracruz	12/03/2020	16/03/2020	INV/JDIRA/001/2020
180	Villa Aldama	12/03/2020	15/03/2020	VA/AI/DA/003/2020
181	Xalapa	12/03/2020	11/12/2019 31/03/2020 02/07/2020	C/D/171/2019, C/D/068/202020 (SIC), C/D/071/2020, C/D/072/2020, C/D/073/2020, C/D/074/2020, C/D/075/2020, C/D/076/2020, C/D/077/2020, C/D/078/2020
182	Xico	12/03/2020	16/03/2020	CI/UI/01/2020
183	Xoxocotla	12/03/2020	31/03/2020	XOXO/OIC/2020/03/031 BIS
184	Yanga	13/03/2020	17/03/2020	CM/OCI/001/2020
185	Yecuatla	13/03/2020	20/03/2020	AI/YEC/01/2020

No.	ENTE FISCALIZABLE	FECHA DE NOTIFICACIÓN	INICIO DEL PROCEDIMIENTO ADMVO.	NÚMERO DE EXPEDIENTE DE INVESTIGACIÓN
186	Zacualpan	24/03/2020	07/04/2020	CI-ZAC/AC-IN-01/2019, CI-ZAC/AC-IN-02/2019 CI-ZAC/AC-IN-03/2019, CI-ZAC/AC-IN-04/2019 CI-ZAC/AC-IN-05/2019, CI-ZAC/AC-IN-06/2019
187	Zaragoza	18/03/2020	30/06/2020	PARA/MZ/002/2020
188	Zentla	13/03/2020	27/04/2020	MZ-OIC/UI/001/2020
189	Zongolica	19/03/2020	17/02/20, 17/02/20, 17/02/20, 17/02/20, 17/02/20, 17/02/20, 17/02/20, 17/02/20, 17/02/20, 14/02/20, 17/02/20, 17/02/20, 17/02/20, 17/02/20, 17/02/20, 17/02/20, 23/04/20, 23/04/20, 23/04/20, 23/04/20, 23/04/20, 23/04/20, 24/04/20	EPRA/OIC/ZON/0001/2020 EPRA/OIC/ZON/0002/2020 EPRA/OIC/ZON/0003/2020 EPRA/OIC/ZON/0006/2020 EPRA/OIC/ZON/0007/2020 EPRA/OIC/ZON/008/2020 EPRA/OIC/ZON/009/2020 EPRA/OIC/ZON/005/2020 EPRA/OIC/ZON/010/2020 EPRA/OIC/ZON/012/2020 EPRA/OIC/ZON/013/2020 EPRA/OIC/ZON/014/2020 EPRA/OIC/ZON/015/2020 EPRA/OIC/ZON/011/2020 EPRA/OIC/ZON/016/2020 EPRA/OIC/ZON/017/2020 EPRA/OIC/ZON/018/2020 EPRA/OIC/ZON/019/2020 EPRA/OIC/ZON/020/2020 EPRA/OIC/ZON/0004/2020
190	Zontecomatlán	06/03/2020	06/03/2020	CZTEINV/002/2020/OBS2018
191	Zozocolco de Hidalgo	13/03/2020	06/04/2020	31/2020
ENTES PARAMUNICIPALES				
1	Comisión Municipal de Agua Potable, Drenaje y Alcantarillado de Banderilla	12/03/2020	29/04/2020 y 04/05/2020	CMAP/OIC/INVEST/001/2020 CMAP/OIC/INVEST/004/2020 CMAP/OIC/INVEST/005/2020 CMAP/OIC/INVEST/002/2020 CMAP/OIC/INVEST/003/2020 CMAP/OIC/INVEST/006/2020 CMAP/OIC/INVEST/007/2020 CMAP/OIC/INVEST/008/2020 CMAP/OIC/INVEST/009/2020 CMAP/OIC/INVEST/010/2020
2	Comisión Municipal de Agua y Saneamiento de Coatepec	12/03/2020	20/04/2020	INV/CI/01/2020
3	Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Emiliano Zapata	13/03/2020	19/03/2020	CMASMEZ-OIC-INV-001/2020 CMASMEZ-OIC-INV-002/2020 CMASMEZ-OIC-INV-003/2020
4	Comisión de Agua y Saneamiento de Fortín	17/03/2020	28/05/2020	PA/CASF/006/2020

No.	ENTE FISCALIZABLE	FECHA DE NOTIFICACIÓN	INICIO DEL PROCEDIMIENTO ADMVO.	NÚMERO DE EXPEDIENTE DE INVESTIGACIÓN
5	Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Huatusco	19/03/2020	23/03/2020	002/INV/CMAS/2020
6	Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de La Antigua	17/03/2020	23/03/2020	003/OIC/CMAPS/CTA.PUB./2018
7	Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Naolinco	12/03/2020	06/03/2020	CMAPS/INV/C2018/001
8	Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa	12/03/2020	18/03/2020	CI/UI/3/2018
9	Organismo Operador de Agua Potable y Alcantarillado de Tierra Blanca	17/03/2020	18/03/2020	AI/OROAPA/01/2020
10	Organismo Público Descentralizado Foro Boca	27/03/2020	30/03/2020	CI/FBO/PDIA/AUD/001/2020
11	Instituto Metropolitano del Agua	25/03/2020	03/04/2020	IMA/CI/INV/01/2020 IMA/CI/INV/02/2020 IMA/CI/INV/03/2020
12	Instituto Municipal de la Mujer de La Antigua	19/03/2020	03/04/2020	OIC/INV/MAN/03/2020

2) OIC QUE REMITIERON INFORMACIÓN DISTINTA AL PROCESO DE INVESTIGACIÓN: 1

De los siguientes Entes Fiscalizables, el OIC presentó información distinta sin señalar la fecha de inicio y el número de expediente que, mediante oficio se le requirió remitir al ORFIS.

No.	ENTE FISCALIZABLE	FECHA DE NOTIFICACIÓN	FECHA E INFORMACIÓN QUE PRESENTA
ENTIDAD PARAMUNICIPAL			
1	Sistema de Agua y Saneamiento Metropolitano Veracruz, Boca del Río y Medellín	25/06/2020	<p>1. Oficio número LIQ-SAS-DAF-0577/2020 de fecha 14/08/2020 en el que informa que "la subsistencia de las causas de fuerza mayor ha imposibilitado al organismo SASM la debida atención de los procesos de fiscalización de que ha sido objeto.</p> <p>Con los razonamientos expuestos y documentales exhibidas, bajo protesta de decir verdad se han presentado los elementos de convicción con que cuenta esa representación, para que se tengan por atendidas las diversas solicitudes de información y documentación financiera-presupuestal del organismo extinto, dada la imposibilidad material y jurídica para hacerlo conforme se requiere."</p> <p>2. Oficios números LIQ-SAS-DAF-05464/2020 y LIQ-SAS-DAF-0565/2020, ambos de fecha 8/07/2020, dirigidos a los Contralores de los Ayuntamientos de Medellín de Bravo y de Veracruz, solicitando respaldo económico para hacer frente a los trabajos realizados y servicios requeridos propios del proceso de liquidación.</p> <p>3. Oficios números LIQ-SAS-DAF-0549/2020 y LIQ-SAS-DAF-0550/2020, ambos de fecha 10/02/2020, dirigidos a los Presidentes Municipales de Medellín de Bravo y Veracruz, solicitando apoyo para cubrir el pago de las primas relativas a las fianzas correspondientes y a efecto de contar con la documentación necesaria para solventar cualquier observación al respecto, tomando en consideración que se ha declarado la extinción del Ente.</p>

3) OIC QUE NO INICIARON PROCESO DE INVESTIGACIÓN: 2

ORGANISMO AUTÓNOMO		
1	Comisión Estatal para la Atención y Protección de los Periodistas	No tuvo observaciones ni recomendaciones
ENTIDAD PARAMUNICIPAL		
1	Comisión de Agua y Saneamiento de Coscomatepec	Solo tiene recomendaciones las cuales ya fueron atendidas

Nota: A la Entidad Paramunicipal no le aplica realizar procedimiento de investigación debido a que sólo se le determinaron recomendaciones, a las cuales el OIC debe implementar las acciones para su atención.

B) INCUMPLIMIENTO AL DECRETO 552

De los Entes Fiscalizables que sus OIC no han notificado el cumplimiento al Decreto 552 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, además de llevar a cabo reuniones virtuales de trabajo para exhortarlos a cumplir con esta disposición y brindar la asesoría correspondiente, sin que a la fecha los siguientes Entes Fiscalizables, por conducto de sus Órganos Internos de Control, hayan informado lo correspondiente:

A continuación, se citan las contralorías internas 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 artículo 78 de la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave y/o el seguimiento a las recomendaciones notificadas.

1) ENTES QUE NO HAN PRESENTADO INICIO DEL PROCESO DE INVESTIGACIÓN Y/O SEGUIMIENTO DE LAS RECOMENDACIONES: 37

No.	ENTE FISCALIZABLE	FECHA DE NOTIFICACIÓN
PODER JUDICIAL		
1	H. Tribunales Superior de Justicia, de lo Contencioso Administrativo, de Conciliación y Arbitraje, y Consejo de la Judicatura	12/03/2020
2	Fondo Auxiliar para la Impartición de Justicia del Poder Judicial	12/03/2020
3	Fideicomiso de Administración e Inversión Número F/407807-7 (sólo se le determinaron recomendaciones)	12/03/2020
4	Centro Estatal de Justicia Alternativa (sólo se le determinaron recomendaciones)	17/06/2020
PODER EJECUTIVO		
1	El Colegio de Veracruz	23/06/2020
ORGANISMO AUTÓNOMO		
1	Instituto Veracruzano de acceso a la Información y Protección de Datos Personales	12/03/2020

No.	ENTE FISCALIZABLE	FECHA DE NOTIFICACIÓN	No.	ENTE FISCALIZABLE	FECHA DE NOTIFICACIÓN
MUNICIPIOS			MUNICIPIOS		
1	Acula	24/03/2020	12	Jilotepec	13/03/2020
2	Álamo Temapache	24/03/2020	13	Manlio Fabio Altamirano	13/03/2020
3	Amatitlán	17/03/2020	14	Paso de Ovejas	12/03/2020
4	Camarón de Tejada	13/03/2020	15	Rafael Lucio	12/03/2020
5	Camerino Z. Mendoza	19/03/2020	16	Tenochtitlán	17/03/2020
6	Carlos A. Carrillo	13/03/2020	17	Tihuatlán	18/03/2020
7	Chiconamel (sin áreas de investigación y substanciación)	20/03/2020	18	Tlachichilco	20/03/2020
8	Chumatlán	19/03/2020	19	Tlacojalpan	17/03/2020
9	Coahuatlán	19/03/2020	20	Tres Valles	17/03/2020
10	Huiloapan de Cuauhtémoc (sin áreas de investigación y substanciación)	17/03/2020	21	Vega de Alatorre	19/03/2020
11	Ixmattlahuacan (sin áreas de investigación y substanciación)	17/03/2020			

No.	ENTE FISCALIZABLE	FECHA DE NOTIFICACIÓN
ENTIDADES PARAMUNICIPALES		
1	Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Lerdo de Tejada	19/03/2020 paquetería
2	Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de San Andrés Tuxtla	17/03/2020 paquetería
3	Hidrosistema de Córdoba	13/03/2020
4	Instituto Municipal de la Mujer de Jalacingo	25/03/2020 paquetería
5	Instituto Municipal de las Mujeres Platonenses	19/03/2020 paquetería

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

3.1. Del cumplimiento al 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.

La Fiscalización Superior del ejercicio 2017 se llevó a cabo de conformidad con lo dispuesto en la Ley Número 364 de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, por lo que, una vez concluida, se inició el seguimiento a los resultados de las auditorías en atención al Decreto 784¹, que instruyó al ORFIS promoviera el fincamiento de responsabilidades y determinación de daños y perjuicios de conformidad con el Título Quinto de la Ley Número 364², así como a 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 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
Poder Ejecutivo	16	16
Entes Municipales	111	111
Entes Paramunicipales	2	2
Total	129	129

¹ 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.

² Ley Número 364 de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave.

3.2. Resultado 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

Como resultado de las auditorías realizadas a las Cuentas Públicas del ejercicio 2017 de los Entes Fiscalizables, y el consecuente inicio de los procedimientos de investigación mencionados en el numeral 1.1, 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

Cuadro Resumen: 1

ENTES FISCALIZABLES	INICIO DEL PROCEDIMIENTO DE INVESTIGACIÓN POR PARTE DEL ORFIS	ACUERDOS DE CONCLUSIÓN Y ARCHIVO	INFORMES DE PRESUNTA RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA (IPRA)	PROCEDIMIENTOS DE RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA INICIADOS	SERVIDORES Y/O EX SERVIDORES PÚBLICOS SUJETOS A PROCEDIMIENTO DE RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA	AUDIENCIAS PROGRAMADAS POR EL ÁREA DE SUBSTANCIACIÓN	EN PROCESO DE INVESTIGACIÓN	DENUNCIAS PENALES
Entes Estatales	16	4	10	8	25	8	2	12
Entes Municipales	111	33	9	4	21	4	69	15
Entes Paramunicipales	2	1	0	0	0	0	1	0
TOTAL	129	38	19	12	46	12	72	27

1) CON AVANCES AL PRESENTE INFORME:

A) Acuerdos de Conclusión Archivo: 38

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

No.	ENTE FISCALIZABLE
Entes Municipales:	
5	Actopan
6	Acula
7	Agua Dulce
8	Atlahuilco
9	Atoyac
10	Carlos A. Carrillo
11	Carrillo Puerto
12	Cerro Azul
13	Chalma
14	Coahuilán
15	Córdoba
16	Cosautlán de Carvajal
17	Coscomatepec
18	Coxquihui
19	Cuichapa
20	Ignacio de la Llave
21	Jalcomulco
22	Jáltipan
23	Las Vigas de Ramírez
24	Maltrata
25	Poza Rica de Hidalgo
26	Rafael Delgado
27	Soconusco
28	Soteapan
29	Tatatila
30	Tecolutla
31	Tequila
32	Texistepec
33	Tlacojalpan
34	Tlaltetela
35	Totutla
36	Tres Valles
37	Villa Aldama
Ente Paramunicipal:	
38	Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Lerdo de Tejada

C) Informes de Presunta Responsabilidad Administrativa (IPRA): 19

No.	ENTE FISCALIZABLE
Entes Estatales:	
1	Servicios de Salud de Veracruz (SESVER)
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
18	Sayula de Alemán
19	Tierra Blanca

C) Denuncias penales formuladas, que en su conjunto representan \$628,252,837.58: 27

Entes Estatales: 12

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	FG/FECCEV/164/2019	\$3,321,425.22
2	Instituto Tecnológico Superior de Perote	Fiscalía Especializada en Combate a la Corrupción del Estado de Veracruz	FG/FECCEV/163/2019	\$2,418,583.13

No.	ENTE FISCALIZABLE	FISCALÍA EN QUE SE RADICÓ	NÚMERO DE CARPETA DE INVESTIGACIÓN	DAÑO PATRIMONIAL
3	Universidad Politécnica de Huatusco	Fiscalía Especializada en Combate a la Corrupción del Estado de Veracruz	FG/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	FG/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	FG/FECCEV/190/2019	\$4,335,547.00
6	Fideicomiso Fondo Ambiental Veracruzano	Fiscalía Especializada en Combate a la Corrupción del Estado de Veracruz	FG/FECCEV/189/2019	\$626,886.19
7	O.P.D. Servicios de Salud de Veracruz (SESVR)	Fiscalía Especializada en Combate a la Corrupción del Estado de Veracruz	FG/FECCEV/260/2019	\$10,322,878.84
8	Secretaría de Desarrollo Social (SEDESOL)	Fiscalía Especializada en Combate a la Corrupción del Estado de Veracruz	FG/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 (SESVR)	Fiscalía Especializada en Combate a la Corrupción del Estado de Veracruz	FGE/FECCEV/458/2019	\$71,654,843.12
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
TOTAL				\$447,849,425.64

Entes Municipales: 15

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	FG/FECCEV/209/2019	\$526,627.11
2	Cittaltépetl	Fiscalía Especializada en Combate a la Corrupción del Estado de Veracruz	FG/FECCEV/ 211/2019	345,100.00

No.	ENTE FISCALIZABLE	FISCALÍA EN QUE SE RADICÓ	NÚMERO DE CARPETA DE INVESTIGACIÓN	DAÑO PATRIMONIAL
3	Cosamaloapan	Fiscalía Especializada en Combate a la Corrupción del Estado de Veracruz	FGE/FECCCEV/336/2019	121,245,943.93
4	Tierra Blanca	Fiscalía Especializada en Combate a la Corrupción del Estado de Veracruz	FGE/FECCCEV/494/2019	2,748,000.00
5	Isla	Fiscalía Especializada en Combate a la Corrupción del Estado de Veracruz	FGE/FECCCEV/046/2020	641,833.89
6	Manlio Fabio Altamirano	Fiscalía Especializada en Combate a la Corrupción del Estado de Veracruz	FGE/FECCCEV/051/2020	1,954,911.00
7	Sayula de Alemán	Fiscalía Especializada en Combate a la Corrupción del Estado de Veracruz	FGE/FECCCEV/074/2020	2,373,715.88
8	Nautla	Fiscalía Especializada en Combate a la Corrupción del Estado de Veracruz	FGE/FECCCEV/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
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	N/D	29,237,843.89
12	Castillo de Teayo	Fiscalía Especializada en Combate a la Corrupción del Estado de Veracruz	N/D	11,071,552.84
13	Coatzintla	Fiscalía Especializada en Combate a la Corrupción del Estado de Veracruz	N/D	3,301,302.05
14	Xalapa	Fiscalía Especializada en Combate a la Corrupción del Estado de Veracruz	N/D	2,092,127.93
15	Tlaquilpa	Fiscalía Especializada en Combate a la Corrupción del Estado de Veracruz	N/D	1,570,254.12
TOTAL				\$180,403,411.94

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 administrativas³ 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 este se presentará ante la autoridad substanciadora a efecto de iniciar el procedimiento de responsabilidad administrativa.

³ Ley General de Responsabilidades Administrativas.

Si no se encontraran 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 a 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 administrativas³ y la Ley Número 364⁴, 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 administrativas³, 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.

³ Ley General de Responsabilidades Administrativas.

⁴ Ley Número 364 de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave.

3.3. Del cumplimiento al Decreto Número 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.

La Fiscalización Superior del ejercicio dos mil dieciocho se llevó a cabo de conformidad con lo dispuesto en la Ley Número 364⁵, por lo que, una vez concluida, se inició el seguimiento a los resultados de las auditorías en atención al citado Decreto 552⁶, que instruyó 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 Número 364⁵, 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
Poder Ejecutivo	47	47
Entes Municipales	132	132
Entes Paramunicipales	2	2
Total	181	181

⁵ Ley Número 364 de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave.

⁶ 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.

3.4. Resultado 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

Como resultado de las auditorías realizadas a las Cuentas Públicas del ejercicio 2018 de los Entes Fiscalizables, y el consecuente inicio de los procedimientos de investigación mencionados en el numeral 3.3, al mes de agosto 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

Cuadro Resumen: 2

ENTES FISCALIZABLES	INICIO DEL PROCEDIMIENTO DE INVESTIGACIÓN POR PARTE DEL ORFIS	ACUERDOS DE CONCLUSIÓN Y ARCHIVO	INFORMES DE PRESUNTA RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA (IPRA)	PROCEDIMIENTOS DE RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA INICIADOS	SERVIDORES Y/O EX SERVIDORES PÚBLICOS SUJETOS A PROCEDIMIENTO DE RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA	AUDIENCIAS PROGRAMADAS POR EL ÁREA DE SUBSTANCIACIÓN	EN PROCESO DE INVESTIGACIÓN	DENUNCIAS PENALES
Entes Estatales	47	0	0	0	0	0	47	0
Entes Municipales	132	9	0	0	0	0	123	0
Entes Paramunicipales	2	0	0	0	0	0	2	0
TOTAL	181	9	0	0	0	0	172	0

1) CON AVANCES AL PRESENTE INFORME:

A) Acuerdos de Conclusión Archivo: 9

No.	ENTE FISCALIZABLE
Entes Municipales:	
1	Acula
2	Acultzingo
3	Citlaltépetl
4	Cosamaloapan
5	Fortín
6	Lerdo de Tejada
7	Mecatlán
8	Pánuco
9	Rafael Delgado

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 administrativas⁷ 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 encontraran 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 a 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 administrativas⁷ y la Ley Número 364⁸, 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 administrativas⁷, 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.

⁷ Ley General de Responsabilidades Administrativas.

⁸ Ley Número 364 de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave.

4. CONCLUSIONES

A partir de la emisión del Dictamen y la publicación del Decreto del H. Congreso del Estado mediante el cual se aprobó los informes de la fiscalización superior, se determinó que tratándose de observaciones de daño patrimonial y de aquellas que pudieran derivar en faltas graves; así como aquellas observaciones administrativas que pudieran comprender faltas no graves, correspondería al ORFIS como a los Órganos Internos de Control, respectivamente, a través de su Área de Investigación, desahogar tantas y cuantas diligencias sean necesarias para allegarse de los elementos a través de los cuales acreditarán las faltas administrativas graves o no graves.

1. Los Titulares de los Órganos Internos de Control a través de sus áreas de investigación y substanciación, conforme a su marco de actuación establecido en la legislación vigente, dieron seguimiento, 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:

Seguimiento a la Cuenta Pública 2017

- a) 316 dieron 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.
- b) 5 incumplieron con la presentación de la información del expediente de inicio del proceso de investigación y conclusión del proceso.
- c) 7 determinaron no dar inicio al proceso de investigación derivado de las observaciones administrativas notificadas por el ORFIS como resultado de la fiscalización superior a la Cuenta Pública 2017.
- d) 12 dieron inicio al proceso de investigación sin contar con las áreas competentes, se tiene por no atendido el Decreto 784, por lo que se dará continuidad a las acciones que al respecto se han realizado en atención a las instrucciones del H. Congreso del Estado, para proceder en consecuencia.

Seguimiento a la Cuenta Pública 2018

- a) 293 dieron 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.
- b) 32 incumplieron con la presentación de la información del expediente de inicio del proceso de investigación y conclusión del proceso.
- c) 2 no iniciaron el proceso de investigación debido a que uno no se le determinaron observaciones ni recomendaciones y el segundo sólo tiene recomendaciones notificadas por el ORFIS como resultado de la fiscalización superior a la Cuenta Pública 2018.
- d) 1 presentó información distinta al proceso de Investigación debido a que el Ente Fiscalizable se encuentra en proceso de liquidación.

Por lo anterior, se informa al H. Congreso del Estado de los 5 y 32 OIC de las Cuentas Públicas 2017 y 2018, respectivamente, que no han informado a este Órgano de Fiscalización Superior del Estado las acciones emprendidas para atender los Decretos Números 784 y 552, por lo que se estará a la espera de la resolución de esa Soberanía y, en su caso, requerir nuevamente la información correspondiente, bajo el apercibimiento que, de no atenderse en tiempo y forma, se impondrán las medidas de apremio a que haya lugar.

2. En el caso de los Entes Fiscalizables que presuntamente tuvieron un daño patrimonial, el ORFIS inició la investigación respectiva por las faltas graves, así mismo indicó el tipo de determinación a los servidores o ex servidores públicos responsables, reportando el avance en este Informe:

Seguimiento a la Cuenta Pública 2017

- e) Se iniciaron **129 Expedientes de Investigación**, se emitieron **38 Acuerdos de Conclusión y Archivo**, y **19 Informes de Presunta Responsabilidad Administrativa**. Asimismo, en paralelo se han formulado **27 Denuncias Penales** que en su conjunto importan un daño patrimonial del orden de los **\$628,252,837.58 (seiscientos veintiocho millones doscientos cincuenta y dos mil ochocientos treinta y siete pesos 58/100 M.N.)**.

Seguimiento a la Cuenta Pública 2018

- f) Se iniciaron **181 Expedientes de Investigación**, se emitieron **9 Acuerdos de Conclusión y Archivo**, y **se requirió información a servidores y ex servidores públicos sujetos a investigación de 45 Entes Fiscalizables**.

Finalmente, en el presente Informe de Seguimiento correspondiente a la situación que guardan las Observaciones, Recomendaciones y Acciones Promovidas de la Fiscalización Superior de las Cuentas Públicas 2017 y 2018, 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 a los plazos que establece la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, en su momento, se harán del conocimiento al H. Congreso del Estado, a través de la Comisión Permanente de Vigilancia, las resoluciones finales y acciones promovidas.