



# Informe Mensual de Actividades

*Marzo*  
**2024**

*Porque la Transparencia y la Rendición  
de Cuentas fortalecen la Democracia.*



## CONTENIDO

<b>1. COMBATE A LA CORRUPCIÓN Y VINCULACIÓN EFECTIVA</b>	<b>1</b>
<b>1.1. FOMENTAR LA TRANSPARENCIA, LA RENDICIÓN DE CUENTAS Y LA VINCULACIÓN INTERINSTITUCIONAL EN EL COMBATE A LA CORRUPCIÓN.</b>	<b>1</b>
1.1.1. Actividades con la Auditoría Superior de la Federación (ASF)	1
1.1.2. Asociación Nacional de Organismos de Fiscalización Superior y Control Gubernamental, A.C. (ASOFIS)	1
1.1.3. Actividades del Sistema Estatal Anticorrupción	2
<b>1.2. IMPULSAR EL CONTROL INTERNO COMO PRINCIPAL MECANISMO PARA EL CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS DE LOS ENTES FISCALIZABLES</b>	<b>4</b>
1.2.1. Sistema de Evaluación y Fiscalización de Veracruz (SEFISVER)	4
1.2.1.1. Programa Anual de Trabajo del SEFISVER 2024	4
1.2.1.1.1. Fortalecimiento al Ambiente de Control	5
1.2.1.2. Plataforma Virtual del SEFISVER	5
1.2.1.3. Asesorías en materia de SEFISVER	6
1.2.2. Evaluación de Transparencia y Armonización Contable	6
1.2.2.1. Opiniones en Materia de Disciplina Financiera	6
1.2.3. Sistema de Recursos Federales Transferidos (SRFT)	7
<b>1.3. INCLUSIÓN DE LA SOCIEDAD EN LAS ACCIONES DE VIGILANCIA DE LA GESTIÓN PÚBLICA DE LOS ENTES FISCALIZABLES, A TRAVÉS DE OBSERVATORIOS, COMITÉS Y CONTRALORÍA SOCIAL.</b>	<b>7</b>
1.3.1. Jornadas de Orientación a Planteles de Educación Media y Superior	7
1.3.2. Evaluación de la Participación Ciudadana del ejercicio 2023	8
1.3.3. Asesoría, orientación y capacitación a Servidores Públicos y a Órganos de Participación Ciudadana (OPC).	8
<b>2. GESTIÓN PÚBLICA DE CALIDAD</b>	<b>9</b>
<b>2.1. APOYO A LOS ENTES FISCALIZABLES A MEJORAR LOS RESULTADOS DE SU GESTIÓN Y LA PROFESIONALIZACIÓN DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS</b>	<b>9</b>
2.1.1. Emisión de Manuales, Lineamientos, Políticas y Documentos Básicos en apoyo de los Entes Fiscalizables para la mejora de su Gestión Pública	9
2.1.2. Capacitación Integral o Profesionalización de Servidores Públicos de Entes Fiscalizables.	10
2.1.3. Desarrollo, Actualización e Implementación de Software para mejorar la Gestión Pública de los Entes Fiscalizables	16
2.1.3.1. Sistema Integral Gubernamental Modalidad Armonizado de Veracruz (SIGMAVER)	16
2.1.3.2. Sistema de Información Municipal de Veracruz (SIMVER)	17
2.1.4. Análisis de la Gestión Pública de los Entes Fiscalizables 2023	18
2.1.4.1. Recepción, Control y Evaluación de Información Técnica, Financiera, Programática y Presupuestal de Entes Fiscalizables Municipales.	18
2.1.4.2. Recepción, Control y Evaluación de Información Técnica, Financiera y Presupuestal de Organismos Autónomos	20



<b>2.2. GESTIÓN PÚBLICA DE CALIDAD INSTITUCIONAL</b>	<b>20</b>
2.2.1. Recursos Humanos	20
2.2.1.1. Profesionalización y Desarrollo del Personal del Órgano	20
2.2.1.2. Capacitación a Despachos y Prestadores de Servicios Profesionales de Auditoría en materia Financiera y de Obra Pública para la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública 2023	24
2.2.1.3. Promoción de Actividades Culturales, Deportivas, Sociales y de Promoción de la Salud en el ORFIS.	26
2.2.1.4. Apoyos y prestaciones a colaboradores de ORFIS	27
2.2.2. Recursos Financieros	27
2.2.2.1. Información Financiera-Presupuestal	27
2.2.3. Recursos Materiales	28
2.2.3.1. Adquisiciones de Bienes y/o Prestaciones de Servicios	28
2.2.3.2. Mantenimiento de Infraestructura y Servicios Generales	29
2.2.3.3. Sistema Institucional de Archivos	29
2.2.3.3.1. Recepción, registro, control y organización de la información, las transferencias primarias al archivo de concentración del ORFIS.	30
2.2.3.3.2. Optimización de la gestión documental para la correcta operación del Sistema Institucional de Archivo	31
2.2.4. Atención al Público	33
2.2.4.1. Recepción y Envío de Documentación	33
2.2.4.2. Recepción de llamadas y visitantes en el ORFIS	34
2.2.5. Recepción y Atención de Quejas, Denuncias y Promociones Ciudadanas	35
2.2.6. Uso de Tecnologías de la Información	36
2.2.6.1. Desarrollo, Actualización y Mantenimiento de Sistemas Informáticos	36
2.2.6.2. Actualizaciones realizadas a los Sistemas Informáticos	36
2.2.6.3. Infraestructura Tecnológica y Prestación de Servicios Informáticos a Usuarios Internos y Externos	40
2.2.6.3.1. Solicitudes de Servicios	40
2.2.6.3.2. Declara ORFIS	41
2.2.6.3.3. Portal Institucional	41
2.2.6.4. Selección e Integración de la Información Socioeconómica, Técnica y Financiera a los Sistemas Informáticos	42
2.2.6.5. Diseño y Difusión de Actividades de las Áreas Administrativas del Órgano	42
2.2.7. Sistema de Gestión Integral del ORFIS	44
2.2.8. Comité de Ética del ORFIS	45
2.2.9. Transparencia y Acceso a la Información Pública	46
2.2.9.1. Solicitudes de Acceso a la Información Pública	46
2.2.9.2. Portal de Transparencia	47
2.2.10. Programa Institucional con Perspectiva de Género	48
<b>3. FISCALIZACIÓN SUPERIOR COMO INSTRUMENTO PARA MEJORAR LA RENDICIÓN DE CUENTAS</b>	<b>54</b>
<b>3.1. PROCEDIMIENTO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR CUENTA PÚBLICA 2023</b>	<b>54</b>
3.1.1. Actividades Previas a la Fiscalización Superior 2023	54
3.1.1.1. Determinación de la Muestra de Auditoría Ejercicio 2023	54
3.1.1.2. Padrón de Prestadores de Servicios Profesionales Externos	55
3.1.1.3. Validación del Desarrollo de la Sistematización del Proceso de Fiscalización	55
3.1.1.4. Actuaciones del Comité de Planeación y Seguimiento de la Fiscalización Superior	56



3.1.2.	Desarrollo y Ejecución de las Auditorías de las Cuentas Públicas 2023	57
3.1.2.1.	Auditorías Financieras Presupuestales y Técnicas 2023	57
3.1.2.2.	Auditorías de Legalidad, Desempeño, Deuda Pública y Disciplina Financiera:	61
<b>3.2.</b>	<b>PROCEDIMIENTO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR CUENTA PÚBLICA 2022</b>	<b>62</b>
3.2.1.	Desarrollo y Ejecución de las Auditorías de las Cuentas Públicas 2022	62
3.2.1.1.	Auditorías Financieras Presupuestales y Técnicas 2022	62
<b>3.3.</b>	<b>AVANCES EN LOS PROCEDIMIENTOS LEGALES QUE PERMITAN LA CORRECTA DETERMINACIÓN DE RESPONSABILIDADES, DERIVADO DE LA FISCALIZACIÓN SUPERIOR A LAS CUENTAS PÚBLICAS 2017 A 2022 DE LOS ENTES FISCALIZABLES.</b>	<b>63</b>
3.3.1.	Avances del Proceso de Investigación y Sustanciación por parte de los Titulares de los Órganos Internos de Control	63
3.3.2.	Avances del Proceso de Investigación por parte del ORFIS	64
<b>3.4.</b>	<b>INTEGRACIÓN Y ELABORACIÓN DEL INFORME DEL SEGUIMIENTO PARA REMITIRLO AL H. CONGRESO DEL ESTADO DE LAS ACTIVIDADES DERIVADAS DE LOS ACUERDOS INSTRUIDOS POR EL MISMO MEDIANTE DECRETOS NÚM. 784, 552, 862, 865 Y 496 POR LOS QUE SE APRUEBAN LOS INFORMES INDIVIDUALES Y EL INFORME GENERAL EJECUTIVO DE LAS CUENTAS PÚBLICAS DE LOS ENTES FISCALIZABLES DEL ESTADO DE VERACRUZ, CORRESPONDIENTES A LOS EJERCICIOS 2017, 2018, 2019, 2020, 2021 Y 2022</b>	<b>67</b>
<b>3.5.</b>	<b>ASUNTOS CONTENCIOSOS Y ADMINISTRATIVOS, EN LOS QUE EL ORFIS FORMA PARTE</b>	<b>67</b>
3.5.1.	Actividades Legales derivadas de la Fiscalización Superior	67
3.5.2.	Actividades de Apoyo Jurídico a las Unidades Administrativas del Órgano	68
3.5.3.	Actividades realizadas en los Procedimientos Administrativos instruidas en la Dirección General de Asuntos Jurídicos	69
3.5.4.	Actividades Complementarias	70
<b>4.</b>	<b>DIFUSIÓN INSTITUCIONAL</b>	<b>71</b>
<b>4.1.</b>	<b>PRESENCIA INSTITUCIONAL</b>	<b>71</b>
4.1.1.	Entrega el Informe de Seguimiento de las Cuentas Públicas 2017 a 2022, al H. Congreso del Estado.	71
<b>4.2.</b>	<b>DIFUSIÓN DE ACCIONES INSTITUCIONALES</b>	<b>71</b>
4.2.1.	Cobertura y Difusión de Eventos	71



## 1. COMBATE A LA CORRUPCIÓN Y VINCULACIÓN EFECTIVA

### 1.1. FOMENTAR LA TRANSPARENCIA, LA RENDICIÓN DE CUENTAS Y LA VINCULACIÓN INTERINSTITUCIONAL EN EL COMBATE A LA CORRUPCIÓN.

#### 1.1.1. Actividades con la Auditoría Superior de la Federación (ASF)

##### **Seguimiento de la Auditoría 1922 denominada "Participaciones Federales a Entidades Federativas", Cuenta Pública 2022.**

En virtud de que el Órgano de Fiscalización Superior del Estado, fungió como ente ejecutor en el ejercicio de los recursos públicos federales del año 2022, en coordinación con la Dirección General de Administración y Finanzas, se integró la información y documentación pertinente para atender el resultado 14, determinado en la auditoría 1922, denominada "*Participaciones Federales a Entidades Federativas*", la cual fue realizada por la Auditoría Superior de la Federación.

Cabe mencionar que la información referida, se remitió el 25 de marzo del año en curso a esa Entidad Fiscalizadora Federal, a través de la Contraloría General del Estado, en su calidad de enlace.

#### 1.1.2. Asociación Nacional de Organismos de Fiscalización Superior y Control Gubernamental, A.C. (ASOFIS)

##### **Tercera Reunión de Autoridades Investigadoras de las EFSL.**

Con motivo de la invitación recibida por parte del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, la Mtra. Delia González Cobos, Auditora General, participó en la Tercera Reunión de Autoridades Investigadoras de las Entidades de Fiscalización Superior Locales, la cual se llevó a cabo los días 7 y 8 de marzo en Toluca, Estado de México, siendo presidida por la Dra. Miroslava Carrillo Martínez, Auditora Superior de la citada entidad federativa.

En la reunión mencionada se contó, además, con la participación de los titulares de las Entidades de Fiscalización Superior Locales de **Guanajuato, Guerrero, Hidalgo y Tabasco**, así como de funcionarios de las áreas de investigación de los Órganos Fiscalizadores de todo el país.



### 1.1.3. Actividades del Sistema Estatal Anticorrupción

#### Fichas de Avances de Indicadores, Segunda Etapa de la Política Estatal Anticorrupción

En coordinación con personal de la Dirección de Planeación, se integró la **Propuesta de Fichas de Avances de los Indicadores de Evaluación del Desempeño**, correspondientes al **Programa de Implementación 2023, 2ª etapa, de la Política Estatal Anticorrupción de Veracruz**, las cuales fueron remitidas el 6 de marzo a la Secretaría Ejecutiva del Sistema Estatal, como parte del seguimiento de los ejes, prioridades y acciones atendidas y desarrolladas, por parte de este Ente Fiscalizador en el combate a la corrupción.

#### Opinión al Programa de Implementación 3a. etapa de la Política Estatal Anticorrupción.

El 12 de marzo de 2024, a través del Departamento de Gestión y Vinculación Interinstitucional de la Secretaría Técnica, este Órgano Fiscalizador emitió opinión, comentarios y observaciones a la **Propuesta del Programa de Implementación tercera etapa de la Política Estatal Anticorrupción (PEA)**.

Esto, con el fin de que la Secretaría Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupción, integre un documento definitivo, que sea puesto a consideración de los integrantes del Comité Coordinador de ese Órgano Colegiado y, en su caso, determinar y coordinar los trabajos correspondientes a dicha etapa de implementación de la PEA.



### **Primera Sesión Ordinaria del Órgano de Gobierno del SEA.**

El 14 de marzo de 2024, la Mtra. Delia González Cobos, Auditora General, participó de manera virtual en la Primera Sesión Ordinaria del Órgano de Gobierno de la Secretaría Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupción, la cual se realizó en el marco del calendario aprobado para 2024. En dicha sesión se analizó, entre otros temas relevantes, lo correspondiente al Programa de Trabajo de esa Secretaría Ejecutiva correspondiente al ejercicio fiscal 2024.



### **Primera Sesión Ordinaria del Comité Coordinador del SEA.**

Derivado de la convocatoria recibida en el ORFIS, la Mtra. Delia González Cobos, Auditora General, participó de manera virtual en la Primera Sesión Ordinaria del Comité Coordinador del Sistema Estatal Anticorrupción, efectuada el 14 de marzo de 2024, en la cual se analizó, entre otros puntos del orden del día, lo correspondiente al Informe de las actividades desarrolladas dentro del proyecto piloto “Un día en el Sistema Estatal Anticorrupción de Veracruz”.



Cabe señalar que en las dos sesiones referidas, también se contó con la participación de la Mtra. Leticia Aguilar Jiménez, Magistrada Presidenta del Tribunal de Justicia Administrativa del Estado de Veracruz; del Lic. Miguel Ángel Olivares Martínez, Contralor General del Estado; del Mtro. David Agustín Jiménez Rojas, Comisionado Presidente del Instituto Veracruzano de Acceso a la Información y Protección de Datos Personales; de la Lic. Clementina Salazar Cruz, Fiscal Especializada en Combate a la Corrupción; de la Lic. Paulina Ochoa Lara, Contralora del Poder Judicial, en representación del Consejo de la Judicatura del Estado; además de la Lic. Adriana Paola Capitanachi, Secretaria Técnica de la Secretaría Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupción.

## **1.2. IMPULSAR EL CONTROL INTERNO COMO PRINCIPAL MECANISMO PARA EL CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS DE LOS ENTES FISCALIZABLES**

### **1.2.1. Sistema de Evaluación y Fiscalización de Veracruz (SEFISVER)**

El Órgano de Fiscalización Superior del Estado, a través del Sistema de Evaluación y Fiscalización de Veracruz (SEFISVER), lleva a cabo acciones coordinadas con los Titulares de los Órganos Internos de Control encaminadas a fortalecer la prevención, detección y corrección en materia de Control Interno, para que los Entes Fiscalizables logren sus objetivos y obtengan un cumplimiento óptimo de su gestión pública, lo que derivará en una mejor rendición de cuentas y un eficiente cierre de administración, en beneficio de la Fiscalización Superior.



#### **1.2.1.1. Programa Anual de Trabajo del SEFISVER 2024**

En lo que respecta al Programa Anual de Trabajo del SEFISVER 2024, en el período que se informa, se llevaron a cabo actividades coordinadas por el ORFIS con los Titulares de los Órganos Internos de Control, tal como en adelante se detalla:





### 1.2.1.1. Fortalecimiento al Ambiente de Control

En el período que se informa, con la finalidad de evaluar la organización, funcionamiento, atribuciones de las áreas administrativas que integran el Ayuntamiento y la congruencia de los mismos, se solicitó mediante oficio a **76** Entes Municipales, presentar los documentos a través del Módulo de Normatividad Municipal de la Plataforma Virtual del SEFISVER.

### 1.2.1.2. Plataforma Virtual del SEFISVER

Con el fin de apoyar los trabajos coordinados entre los integrantes del SEFISVER y las diferentes áreas del ORFIS, durante el mes de marzo se remitieron **1,964 comunicados**<sup>1</sup> diversos de Acciones Preventivas, entre los que destacan los siguientes:

#### Cumplimiento normativo

- Recordatorio de la presentación de los Estados Financieros y de Obra Pública.
- Política de Integridad pendiente del Módulo de Normatividad Municipal.
- Reporte de cumplimiento en la presentación de Estados Financieros del mes de enero de 2024.
- Resultados Sistema de Recursos Federales Transferidos (SRFT) del Cuarto Trimestre 2023.

#### Evaluaciones

- Notificación de evaluación y solicitud de información sobre integración, organización y funcionamiento de Órganos de Participación Ciudadana Municipales.

#### Notificaciones

- Seguimiento a las promociones ciudadanas de la DGAJ.
- Seguimiento a las Auditorías Internas Coordinadas 2023.
- Invitación al Programa de Certificación EC0777 y EC0398.
- Oficio SEDESOL/No. 0488/2024, información relativa a la normativa FAIS 2024.
- Aviso 2, Presentación del Programa General de Inversión 2024.

---

<sup>1</sup> Cabe precisar que un comunicado general, puede ser enviado a múltiples destinatarios.



### 1.2.1.3. Asesorías en materia de SEFISVER

La asesoría a los Entes Fiscalizables es una prioridad para el SEFISVER, por tal razón, la comunicación permanente, ya sea de manera presencial, correo electrónico o vía telefónica, es una de las acciones fundamentales para apoyar los trabajos coordinados con los Órganos Internos de Control. Al respecto, se han dado asesorías en los temas siguientes:

- Política de Integridad
- de
- Normatividad Municipal
- Plataforma SEFISVER.

A continuación, se muestran las asesorías otorgadas en el mes que se informa:

Entes Municipales	Asesorías			Total
	Telefónica	Correo/Oficio	Presencial	
	38	4	0	42

Fuente: Sistema de Evaluación y Fiscalización de Veracruz.

## 1.2.2. Evaluación de Transparencia y Armonización Contable

### 1.2.2.1. Opiniones en Materia de Disciplina Financiera

Derivado del análisis para verificar el cumplimiento de la publicación de información financiera, en términos de la LGCG y acuerdos del CONAC, a través de la Dirección de Auditoría de Deuda Pública y Disciplina Financiera, se atendieron las solicitudes de revisión de portales electrónicos, de conformidad con el artículo 51, fracción IX de la Ley de Disciplina Financiera; así como lo referente a los artículos 25, 26 y 28 primer párrafo; 33, 36, 37, 38, 39, 40, 41, 42, 44, 45 y 46, en su fracción V, respecto a la contratación de deuda y obligaciones, para estar en condiciones de llevar a cabo la inscripción en el Registro Público Único de Financiamientos y Obligaciones de Entidades Federativas y Municipios, en el mes que se informa, **no se emitieron opiniones en esta materia.**

No obstante, se tuvo contacto y se brindó asesoría a los siguientes Entes Municipales:

Ente	Fecha	Asunto
<b>Yanga</b>	01 de marzo	Solicitud de asesoría y capacitación, por parte de la Contralora Interna del Ayuntamiento.
	07 de marzo	Capacitación al Cabildo del Ayuntamiento y demás personal.
	19 de marzo	Asesoría sobre el cumplimiento en la publicación de la información financiera.

### 1.2.3. Sistema de Recursos Federales Transferidos (SRFT)

En el período que se informa, se realizó la **evaluación a la presentación de la información de los Entes Fiscalizables**, en relación al Ejercicio, Destino y Resultados de los Recursos Federales Transferidos, correspondiente al **cuarto trimestre de 2023**, remitiendo los resultados a los Entes Municipales.

### 1.3. INCLUSIÓN DE LA SOCIEDAD EN LAS ACCIONES DE VIGILANCIA DE LA GESTIÓN PÚBLICA DE LOS ENTES FISCALIZABLES, A TRAVÉS DE OBSERVATORIOS, COMITÉS Y CONTRALORÍA SOCIAL.

#### 1.3.1. Jornadas de Orientación a Planteles de Educación Media y Superior

Con el objetivo de difundir a la comunidad estudiantil, la importancia del involucramiento de la sociedad en el quehacer gubernamental, mediante la participación en actividades de contraloría social en apoyo a sus comunidades, que contribuyan en la vigilancia, transparencia, rendición de cuentas, eficacia y eficiencia en la aplicación de los recursos públicos, el miércoles 20 de marzo del año en curso, se llevó a cabo de manera virtual la “Jornada de Orientación a Planteles Educativos”, dirigida a estudiantes de la **Universidad del Golfo de México Norte, Campus Martínez de la Torre**, en la que se contó con la participación de **37 personas** (3 docentes y 34 alumnos).

En dicha videoconferencia se expusieron los siguientes temas:

- a) ORFIS y la Fiscalización Superior;
- b) La importancia de la Participación Ciudadana;
- c) Órganos de Participación Ciudadana; y
- d) Herramientas Tecnológicas del ORFIS, disponibles para la ciudadanía.



La Mtra. María Félix Osorio Domínguez, Auditora Especial de Planeación, Evaluación y Fortalecimiento Institucional y el Arq. Andrés Rodríguez Acosta de la Dirección de Participación Ciudadana y Fortalecimiento de la Gestión Pública durante el desarrollo de la videoconferencia.



*Estudiantes del 4º, 6º y 8º semestre de la licenciatura de contaduría de la Universidad del Golfo de México Norte, Campus Martínez de la Torre, participando en la videoconferencia.*

### **1.3.2. Evaluación de la Participación Ciudadana del ejercicio 2023**

Con la finalidad de verificar el cumplimiento de los Ayuntamientos a la normatividad aplicable en la integración, organización y funcionamiento de los Órganos de Participación Ciudadana (OPC): COPLADEMUN, CDM y CCS para coadyuvar con la Fiscalización Superior que realiza el ORFIS; durante el periodo que se informa se elaboró y autorizó la **“Metodología para la Evaluación a la Participación Ciudadana del ejercicio 2023”**.

En ese sentido, se notificó a los 212 Presidentes(as) Municipales, el inicio de la Evaluación de la Participación Ciudadana 2023, dándoles a conocer la información que deberán integrar y presentar a través del Sistema de Evaluación de la Participación Ciudadana (SIEPAC).

### **1.3.3. Asesoría, orientación y capacitación a Servidores Públicos y a Órganos de Participación Ciudadana (OPC).**

Durante este periodo, se brindaron **28 asesorías** a servidores públicos de diversos municipios, entre los temas que se abordaron se destacan los siguientes:

- a) Documentos para la constitución de los Órganos de Participación Ciudadana 2024.
- b) Oficio para designar el Enlace de Participación Ciudadana, así como su correspondiente envío al ORFIS.
- c) Designación y/o Ratificación del Enlace de Participación Ciudadana.

## 2. GESTIÓN PÚBLICA DE CALIDAD

### 2.1. APOYO A LOS ENTES FISCALIZABLES A MEJORAR LOS RESULTADOS DE SU GESTIÓN Y LA PROFESIONALIZACIÓN DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS

#### 2.1.1. Emisión de Manuales, Lineamientos, Políticas y Documentos Básicos en apoyo de los Entes Fiscalizables para la mejora de su Gestión Pública

##### Manual de Fiscalización para los Entes Municipales 2024

En cumplimiento a lo dispuesto en la fracción XLV del artículo 49 y XVIII del artículo 55, referente a la elaboración de documentos que apoyen el funcionamiento de los Entes Fiscalizables, de manera coordinada entre las áreas competentes del Órgano, se realizó la actualización del **Manual de Fiscalización para los Entes Municipales 2024**.

Dicho documento, se integra de los siguientes 8 capítulos, además de considerar los apartados de Acrónimos, Anexos y Referencias Normativas, con la finalidad de dotar a las personas servidoras públicas de los Entes Municipales, de los elementos jurídico administrativos que apoyen el cumplimiento de sus atribuciones y obligaciones:

1. **Planeación Municipal.**
2. **Fondos y Programas Federales.**
3. **Deuda Pública, Obligaciones y Disciplina Financiera.**
4. **Adquisiciones, Arrendamiento, Bienes y Servicios.**
5. **Obra Pública.**
6. **Control Interno.**
7. **La Cuenta Pública y su Fiscalización Superior.**
8. **Responsabilidades Administrativas de las Personas Servidoras Públicas.**



El documento, puede ser consultado en la página de internet del ORFIS, en el apartado denominado *Apoyo a la gestión pública*, en la siguiente ruta:

<http://www.orfis.gob.mx/manual-de-fiscalizacion-para-los-entes-municipales-2024/>

## 2.1.2. Capacitación Integral o Profesionalización de Servidores Públicos de Entes Fiscalizables.

Durante este período, respecto al programa de capacitación, profesionalización y desarrollo de los Servidores Públicos de los Entes Fiscalizables, se llevaron a cabo las actividades siguientes:

### **Jornada de Capacitación para la Elaboración del Programa General de Inversión 2024**

4, 6 y 12 de marzo 2024

Con el objetivo de proporcionar a los servidores públicos, elementos técnicos para la correcta integración y presentación de la información programática a través de medios electrónicos, así como la operatividad del SIMVER, este Órgano de Fiscalización Superior, realizó los días 4, 6 y 12 de marzo la **Jornada de Capacitación para la Elaboración del Programa General de Inversión 2024**, en las ciudades de **Xalapa, Poza Rica y San Andrés Tuxtla**, respectivamente, en la que participaron **915** servidores públicos.

Esta capacitación estuvo dirigida en los Ayuntamientos a:

- Presidentes(as) Municipales
- Tesoreros(as)
- Titulares de los Órganos Internos de Control
- Directores(as) de Obras Públicas
- Encargados(as) del Ramo 33

La temática estuvo a cargo del Mtro. Marco Arturo Rodríguez Nolasco Director de Evaluación Financiera y Programática; la L.C. Blanca Herlinda Jiménez Méndez, Jefa del Departamento "A" de misma Dirección; la Mtra. Rosario Pineda Ulloa, Subdirectora de Estudios Sociales, Económicos y Financieros; la Mtra. Saharet Ortega Chagoya, integrante de la Dirección General de Asuntos Jurídicos; así como el Dr. Rodrigo Ricardo Garduño de Jesús de la Auditoría Especial de Planeación, Evaluación y Fortalecimiento Institucional.



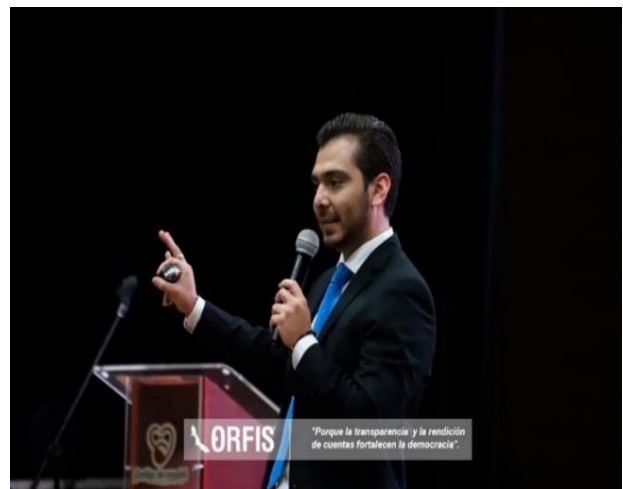
La Mtra. Delia González Cobos, Auditora General del ORFIS, dirigiéndose ante los participantes del evento, en la sede de Xalapa



La Mtra. Delia González Cobos, Auditora General del ORFIS, dirigiéndose ante los participantes del evento, en la sede de Poza Rica.



El Mtro. Marco Arturo Rodríguez Nolasco y el Dr. Rodrigo Ricardo Garduño de Jesús, durante su participación.



## Videoconferencia “Cumplimiento normativo en materia de seguridad social (IMSS)”.

14 de marzo 2024

En esta fecha, esta Entidad Fiscalizadora, de manera conjunta con el Instituto Mexicano del Seguro Social, realizaron el día 14 de marzo de 2024, la videoconferencia denominada **“Cumplimiento normativo en materia de seguridad social (IMSS)”**, con el objeto de darles a conocer a los servidores públicos, los requisitos para obtener la opinión de cumplimiento en materia de seguridad social, así como la operación del buzón IMSS, en la que participaron **480** servidores públicos estatales y municipales, cuya convocatoria estuvo dirigida en:



### Municipios a:

- Presidentes(as) Municipales
- Síndicos(as)
- Tesoreros(as)
- Titulares de los Órganos Internos de Control
- Personal de la Tesorería y Contraloría.

### Paramunicipales:

A sus homólogos.

### Entes Estatales a:

- Titulares de las dependencias
- Titulares de las Unidades Administrativas
- Titulares de Recursos Financieros
- Titulares de los Órganos Internos de Control

Los temas fueron impartidos por personal de la Subdelegación del Instituto Mexicano del Seguro Social (IMSS), el Lic. Oswaldo Vázquez Gómez del Departamento de Afiliación-Vigencia; el Lic. Daniel Landa Domínguez del Departamento de Cobranza y la C.P. Martha Hernández Ávila del Departamento de Auditorías a Patrones.



La Mtra. Delia González Cobos, Auditora General del ORFIS dando su mensaje de bienvenida a la videoconferencia.



La Mtra. María Félix Osorio Domínguez, Auditora Especial de Planeación, Evaluación y Fortalecimiento Institucional, en compañía de la Lic. Milagros Arenal Jacobo, Subdelegada del IMSS; el Lic. Oswaldo Vázquez Gómez, del Departamento de Afiliación-Vigencia; el Lic. Daniel Landa Domínguez, del Departamento de Cobranza; la C.P. Martha Hernández Ávila del Departamento de Auditorías a Patrones de la Subdelegación del IMSS y el Lic. Pablo Herrera Romero, Director de Participación Ciudadana y Fortalecimiento de la Gestión Pública.





## Presentación del Mecanismo de Valoración Municipal.

21 de marzo 2024

Este Órgano de Fiscalización Superior en conjunto con la Secretaría de Desarrollo Económico y Portuario, realizaron la videoconferencia denominada **“Presentación del Mecanismo de Valoración Municipal”**, en la que participaron **307 autoridades municipales**, con el propósito de darles a conocer el mecanismo de valoración, a través de una semaforización que les permita y facilite su participación en la evaluación del Indicador de Avance de la Estrategia Nacional de Mejora Regulatoria (IENMR).

Este evento estuvo dirigido en los Ayuntamientos a:

- Presidentes(as) Municipales
- Síndicos(as)
- Tesoreros(as)
- Titulares de los Órganos Internos de Control
- Directores(as) Jurídicos
- Directores(as) de Desarrollo Económico
- Directores(as) de Comercio
- Directores(as) de Desarrollo Urbano
- Directores(as) de Protección Civil
- Enlaces de Mejora Regulatoria

La inauguración fue presidida por la Mtra. Delia González Cobos Auditora General Titular del ORFIS, contando con la presencia del Lic. Enrique de Jesús Nachón García Secretario de Desarrollo Económico y Portuario; el Dip. Luis Antonio Luna Rosales, Presidente de la Comisión de Seguimiento a la Agenda 2030 y los Objetivos de Desarrollo Sostenible; el Lic. Jorge Martínez Reding García, Director de Asesoría, Análisis y Seguimiento con Estados y Municipios, en representación del Comisionado Nacional de Mejora Regulatoria; el Mtro. Joaquín Chávez Jáuregui, miembro del Observatorio Nacional de Mejora Regulatoria; además del Lic. Lancelot Labastida Flores, Comisionado Veracruzano de Mejora Regulatoria.

La capacitación estuvo a cargo del Dip. Luis Antonio Luna Rosales, el Lic. Lancelot Labastida Flores, el Mtro. Joaquín Chávez Jáuregui, la Lic. Gloria María León Rodríguez y la Lic. Martha Patricia Muñoz Delgado.



La Mtra. Delia González Cobos, Auditora General del ORFIS, dirigiéndose ante los participantes de la videoconferencia.



La Mtra. Delia González Cobos, Auditora General del ORFIS, en compañía del Lic. Enrique de Jesús Nachón García, Secretario de Desarrollo Económico y Portuario; el Dip. Luis Antonio Luna Rosales, Presidente de la Comisión de Seguimiento a la Agenda 2030 y los Objetivos de Desarrollo Sostenible; Lic. Olson Lancelot Labastida Flores, Comisionado Veracruzano de Mejora Regulatoria y la Mtra. María Félix Osorio Domínguez, Auditora Especial de Planeación, Evaluación y Fortalecimiento Institucional, dirigiéndose ante los participantes de la videoconferencia.

## **Capacitación en el EC0777 “Ejecución de las atribuciones de la Contraloría Municipal”**

20,21 y 22 de marzo 2024

Este Órgano de Fiscalización Superior implementó un Programa de Certificación en estándares de competencia, con el objetivo de realizar acciones que contribuyan a la profesionalización de los servidores públicos de los Entes Municipales, en ese sentido los días 20, 21 y 22 de marzo se efectuó la **“Capacitación en el EC0777 “Ejecución de las atribuciones de la Contraloría Municipal”**, en la que se contó con la asistencia de **9 servidores públicos**.

En esta capacitación participaron personal de las áreas de tesorería y contraloría de los siguientes municipios:

- Apazapan
- Jilotepec
- Texhuacan
- Ixhuatlán de Madero
- Juan Rodríguez Clara
- Yanga

Los temas impartidos, estuvieron a cargo del Mtro. David Arizmendi Parra y el Dr. Rodrigo Ricardo Garduño de Jesús, ambos de la Auditoría Especial de Planeación, Evaluación y Fortalecimiento Institucional; la Lic. Irma Huesca Romero, Jefa del Departamento de Análisis y Seguimiento de Procesos de Investigación y el Lic. Miguel Ángel Ortega Hernández, Jefe del Departamento de Substanciación.



La Mtra. Delia González Cobos, Auditora General del ORFIS, en compañía del Mtro. David Arizmendi Parra, Director de Planeación, el Dr. Rodrigo Ricardo Garduño de Jesús, de la Auditoría Especial de Planeación, Evaluación y Fortalecimiento Institucional, con los participantes de la Certificación.

### Capacitación solicitada por Entes Municipales.

A solicitud de los servidores públicos de los Entes Municipales, se llevaron a cabo capacitaciones, en las cuales se abordaron temas relacionados con el cumplimiento de las obligaciones en materia programática y financiera, la operación de las plataformas SEFISVER, SIMVER y SIGMAVER establecidas para la presentación de la información.

Los temas fueron impartidos por personal del ORFIS y se contó con la asistencia de servidores públicos, de acuerdo a lo siguiente:

Ente Municipal	Servidores Públicos
SIGIRES	5
Tuxpan	3
Yanga	5
<b>Total</b>	<b>13</b>



## 2.1.3. Desarrollo, Actualización e Implementación de Software para mejorar la Gestión Pública de los Entes Fiscalizables

### 2.1.3.1. Sistema Integral Gubernamental Modalidad Armonizado de Veracruz (SIGMAVER)

El SIGMAVER está desarrollado para que los Municipios, las Entidades Paramunicipales, los Organismos Autónomos y los Organismos Públicos Descentralizados del Estado de Veracruz, cumplan con lo establecido en el artículo 16 la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG).



Durante el mes de marzo del presente, se continuó con la instalación a los Ayuntamientos de la base 2024 del SIGMAVER, además de apoyar a diversos Ayuntamientos para registrar y cerrar el mes de febrero del año en curso.

#### Asesorías

Las asesorías personalizadas en las oficinas del ORFIS, vía telefónica y remota se impartieron, tal como se muestra en la siguiente tabla:

Tipo de Entes	Tema	Asesorías				Total
		Telefónica	Presencial	E-Mail	Vía Remota	
Entes Municipales	Armonización Contable	66	8	1	187	<b>262</b>

En materia contable se apoyó a los servidores públicos en los siguientes aspectos:

- Migración de saldos contables del sistema que operaban, al SIGMAVER.
- Asesoría y solución de problemas en la distribución y carga de su Ley de Ingresos y Presupuestos.
- Explicación de aspectos teóricos sobre Contabilidad Gubernamental, Momentos Contables de los Ingresos y de los Egresos, Lineamientos Específicos de Registro y Valoración del Patrimonio.
- Explicación y apoyo para realizar la conciliación contable presupuestal.

Con lo anterior, en el mes de marzo, **234 Entes Municipales (209 municipios y 25 entidades paramunicipales)**, presentaron sus estados financieros correspondientes al mes de febrero, generados a través del SIGMAVER. Adicionalmente se continuó con trabajos de implementación en **6 Organismos Autónomos**.



### 2.1.3.2. Sistema de Información Municipal de Veracruz (SIMVER)

El SIMVER es una herramienta tecnológica que permite el envío al ORFIS, de la información programática, presupuestal y financiera de los Entes Fiscalizables Municipales, a través de una plataforma segura que opera vía internet. Con el SIMVER, el ORFIS da cumplimiento a lo establecido en el Artículo 30 de la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas para el Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave.



#### Actualización de la plataforma SIMVER 2024

En lo que respecta al registro de los reportes mensuales de obra en el SIMVER, se realizó un análisis entre las áreas involucradas, a fin de determinar los conceptos de la apertura programática, tanto del programa de gastos indirectos como del programa de estudios y proyectos, que corresponden a servicios relacionados con las obras y realizar las adecuaciones necesarias en el sistema, esto con la finalidad de que los Entes Municipales realicen el registro adecuado de los mismos, siendo éstos los siguientes:

- **U9 01 b -Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios**
- **U9 01 c -Servicios de Diseño, Arquitectura, Ingeniería y Actividades Relacionadas.**
- **EP 01 a -Estudios Y Proyectos De Obra Pública Básica.**

#### Asesorías a Entes Fiscalizables

Durante el período, se mantuvo contacto permanente con autoridades y servidores públicos de los Entes Fiscalizables Municipales, realizando actividades de orientación y asesoría, respecto a los temas siguientes:

- **Asesorías Operativas:** En lo referente a la operación del sistema y el correcto registro de la información, principalmente.
- **Asesorías Programáticas:** Normatividad, apertura programática, ejecución de obra y registro de información (formatos y reportes), fueron de las más recurrentes con 45, 25, 14 y 10 atenciones, respectivamente.

- **Asesorías Financieras:** Hallazgos derivados del análisis a los Estados Financieros y la presentación de la información fueron las más solicitadas.

A continuación, se especifican las asesorías brindadas:

ASESORÍAS A ENTES MUNICIPALES				TOTAL DE ASESORÍAS
En materia:	Telefónica	Presencial	Oficio/Correo Electrónico	
<b>Operativa</b>	175	2	185	<b>362</b>
<b>Programática</b>	121	8	6	<b>135</b>
<b>Financiera</b>	13	1	0	<b>14</b>

Asimismo, para la operación del sistema y el registro de información, se atendieron:

- **27 solicitudes de creación de claves de acceso a SIMVER**, para funcionarios de Entes Municipales entrantes.
- **Solicitudes de corrección de datos** registrados en el sistema y registro en catálogos de fuentes de financiamiento para reportar ejercicio en el gasto de Entes Municipales.

## 2.1.4. Análisis de la Gestión Pública de los Entes Fiscalizables 2023

### 2.1.4.1. Recepción, Control y Evaluación de Información Técnica, Financiera, Programática y Presupuestal de Entes Fiscalizables Municipales.

En materia de recepción de Información Técnica, Financiera, Programática y Presupuestal, recibida a través del Sistema de Información Municipal de Veracruz (SIMVER), se tiene a la fecha del presente informe, lo siguiente:

#### Información Financiera

Entes Municipales	Recepción de Estados Financieros
<b>Ayuntamientos</b>	210
<b>Paramunicipales</b>	27
<b>Total</b>	<b>237</b>

#### Información Programática

Programa General de Inversión					
Tipo de Ente	FAISMUN	FORTAMUNDF	Otras Fuentes	Seguimiento (Todas Fuentes)	Total
<b>Municipios</b>	209	209	144	-	<b>562</b>



<b>Total</b>	<b>562</b>
--------------	------------

Estados de Obra Pública					
Tipo de Ente	FAISMUN	FORTAMUNDF	Otras Fuentes	Seguimiento (Todas Fuentes)	Total
<b>Municipios</b>	207	207	86	176	<b>676</b>
<b>Paramunicipal</b>	0	0	0	6	<b>6</b>
<b>Total</b>					<b>682</b>

Respecto a la presentación y revisión de la información, se realizó lo siguiente:

- Elaboración del **Informe Relativo al Grado de Cumplimiento** referente a la presentación de los **Estados Financieros y de Obra Pública** de cada uno de los Entes Fiscalizables Municipales, **correspondiente al mes de enero de 2024, mismo que** fue entregado al H. Congreso del Estado, por conducto de la Secretaría de Fiscalización.
- Notificación a la Dirección General de Asuntos Jurídicos, de los **Ayuntamientos que presentaron de manera extemporánea el Programa General de Inversión** de diversas fuentes de financiamiento, con la finalidad de que se realicen las acciones necesarias para la imposición de las sanciones que, en su caso, procedan.
- Envío de **4 oficios de requerimientos de información programática**, relativos al Cierre de ejercicio 2023.

Asimismo, **a efecto de promover la presentación de los Estados Financieros y de Obra Pública**, se emitió **un recordatorio** a los Entes municipales, donde se señala la fecha límite de presentación, de acuerdo a lo establecido en la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Veracruz y las Reglas de Carácter General para la presentación de la Información Municipal, al Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Veracruz, a través de Medios Electrónicos.

De igual forma, se emitió el **Aviso 2 “Presentación del PGI 2024”**, a fin de promover la **presentación del Programa General de Inversión**, informando la fecha límite de entrega, en términos de las Reglas de Carácter General para la Presentación de la Información Municipal, a través de Medios Electrónicos al Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Veracruz; así como, la información que lo integra y algunas recomendaciones relevantes.



Este Aviso fue publicado en el apartado de “Apoyo a la Gestión Pública” de la página del ORFIS, en el siguiente link y también se hizo del conocimiento de los Entes Municipales a través de SEFISVER: <http://www.orfis.gob.mx/wp-content/uploads/2024/03/aviso-2-presentacion-del-pgi-2024.pdf>

Además de ello, se precisa que el SIMVER es una herramienta tecnológica que opera las 24 horas los 365 días del año, desde cualquier equipo con conexión a internet, reiterando que la omisión en la entrega de los Estados Financieros y de Obra, se hará del conocimiento del H. Congreso del Estado.

#### **2.1.4.2. Recepción, Control y Evaluación de Información Técnica, Financiera y Presupuestal de Organismos Autónomos**

De acuerdo a lo señalado en el artículo 31 de la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, se realizó la revisión de los **Informes sobre el Ejercicio del Gasto Público**, correspondientes al **cuarto trimestre de 2023** de los siguientes Entes Fiscalizables, notificándose el resultado del análisis correspondiente:

- Tribunal Superior de Justicia,
- Centro Estatal de Justicia Alternativa de Veracruz y el
- Fideicomiso del Fondo Auxiliar para la impartición de Justicia

## **2.2. GESTIÓN PÚBLICA DE CALIDAD INSTITUCIONAL**

### **2.2.1. Recursos Humanos**

#### **2.2.1.1. Profesionalización y Desarrollo del Personal del Órgano**

De conformidad con lo dispuesto en el Reglamento Interno, la atribución correspondiente a la coordinación, elaboración e implementación del programa de capacitación, profesionalización y desarrollo del personal del Órgano, corresponde a la Dirección de Participación Ciudadana y Fortalecimiento de la Gestión Pública, para lo cual, fue elaborado el **Programa Anual de Capacitación a Servidores Públicos del ORFIS** para el ejercicio 2024, mediante el cual, durante el mes de marzo, se coordinó la siguiente acción de capacitación:





## Curso “Metodología para la Fiscalización Superior”

04 de marzo de 2024

En modalidad presencial, se llevó a cabo el curso “**Metodología para la Fiscalización Superior**”, con la finalidad de abordar los aspectos generales de la metodología empleada en el procedimiento de revisión de las Cuentas Públicas y Evaluación de la Gestión Financiera de los Entes Fiscalizables.



La Mtra. María Félix Osorio Domínguez, Auditora Especial de Planeación, Evaluación y Fortalecimiento Institucional, acompañada de la Mtra. Cynthia Reyes Díaz Muñoz, Secretaria Técnica, el Dr. Tomás Antonio Bustos Mendoza, Auditor Especial de Fiscalización a Cuentas Públicas; el Mtro. José César Lima Cervantes, Secretario Particular y el Mtro. Juan Oscar Olvera Mora, Director General de Tecnologías de la Información del ORFIS, durante la apertura del curso.

La capacitación estuvo a cargo de la Mtra. Rosario Pineda Ulloa, Subdirectora de Estudios Sociales, Económicos y Financieros; el Mtro. David P. Arizmendi Parra, Director de Planeación; el Mtro. José Mariano Morales Vázquez, Jefe de Departamento de Evaluación y Seguimiento del Proceso de Fiscalización; así como de la L.I. Anahí Méndez Sánchez, Subdirectora de Desarrollo de Sistemas Informáticos, contando con un total de **138 personas servidoras públicas**.

## Curso: “Autocuidado y cultura de prevención de enfermedades mediante estrategias educativas de promoción de la salud (EEPS)”

15 de marzo de 2024

Bajo la modalidad mixta, se llevó a cabo el curso “**Autocuidado y cultura de prevención de enfermedades, mediante estrategias educativas de promoción de la salud (EEPS)**”, que tuvo como objetivo proporcionar a los servidores públicos del ORFIS información correspondiente al proceso de atención que brinda el Instituto Mexicano del Seguro Social (IMSS), enfocado a promover herramientas



para la vida, el cuidado general de la persona y la identificación de hábitos y conductas nocivas que afectan la calidad de vida.

En dicho evento, se contó con la asistencia de 12 personas en modalidad presencial y 142 servidoras y servidores públicos mediante videoconferencia, lo que resultó en un total de **154 personas participantes**.



*El Lic. Pablo Herrera Romero, Director de Participación Ciudadana y Fortalecimiento de la Gestión Pública del ORFIS entregó reconocimientos a la L.T.S. Juana Elena Lotina Morales, Trabajadora Social de la UMF 10 y al Lic. Luis Alejandro Moreno Salazar, Promotor de la misma UMF, por la impartición del curso.*

### **Curso: “Microsoft Excel 2019 Aspectos Básicos”**

19 de marzo de 2024

En el marco del Convenio de Colaboración con la Secretaría de Finanzas y Planeación (SEFIPLAN), la Mtra. Karla Patricia Hernández Velasco, Instructora del Departamento de Capacitación y Desarrollo de SEFIPLAN, impartió la videoconferencia **“Microsoft Excel 2019 Aspectos Básicos”**, con la finalidad de identificar los componentes básicos del entorno de la hoja de cálculo, las funciones que pueden aplicarse, así como los comandos y herramientas primordiales de Excel, que contribuyan al óptimo desenvolvimiento de las actividades laborales, contando con la participación de **195 servidores públicos** del ORFIS.



La Mtra. Karla Patricia Hernández Velasco, instructora del departamento de capacitación y desarrollo de SEFIPLAN dando la bienvenida al personal del ORFIS participante en la videoconferencia.

### Curso: “Microsoft Excel 2019 Herramientas Avanzadas”

20 de marzo de 2024

La Mtra. Karla Patricia Hernández Velasco, Instructora del Departamento de Capacitación y Desarrollo de SEFIPLAN, dio continuidad al tema de paquetería de Office, impartiendo la videoconferencia “**Microsoft Excel 2019 Herramientas Avanzadas**”, con la finalidad de utilizar dichas herramientas para el desarrollo de operaciones con números, bases de datos y gráficos dinámicos, organizados en una hoja de cálculo, contando con la participación de **170 servidores públicos** del ORFIS.

### Curso: “Uso y manejo de extintores”

25 y 26 de marzo de 2024

Con la finalidad de crear y reforzar las habilidades en el uso y manejo de extintores, a través de prácticas de campo y que los integrantes de la Unidad Interna de Protección Civil, cuenten con los conocimientos para la prevención de posibles siniestros dentro del inmueble, se llevó a cabo el curso práctico “**Uso y manejo de extintores**”, a cargo del Ing. Ángel Omar Hernández Pimentel, Gerente General de la empresa EXTINMEX, en el que participaron, de manera presencial, **47 servidores públicos** del ORFIS.



Personal del ORFIS durante el curso “Uso y manejo de extintores” impartido por el Ing. Ángel Omar Hernández Pimentel, Gerente General de la empresa EXTINMEX.



## Capacitación a Entes Fiscalizables, compartida al personal del ORFIS

La capacitación dirigida a los Entes Fiscalizables, tiene la finalidad de fortalecer la gestión pública y promover el cumplimiento de obligaciones de los servidores públicos que lo integran y, derivado de la relevancia de los temas impartidos, se compartió el enlace de las siguientes videoconferencias a las servidoras y servidores públicos del ORFIS, con los siguientes resultados de la participación del personal:

Fecha	Tema	Participantes
13/03/24	Cumplimiento normativo en materia de seguridad social (IMSS)	134
21/03/24	Presentación del Mecanismo de Valoración Municipal	101
<b>Total</b>		<b>235</b>

### 2.2.1.2. Capacitación a Despachos y Prestadores de Servicios Profesionales de Auditoría en materia Financiera y de Obra Pública para la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública 2023

Con la finalidad de que los prestadores de servicios profesionales de auditoría financiera y técnica, conozcan los cambios en los procedimientos, metodología y desarrollo en los trabajos de auditoría, este Órgano de Fiscalización Superior, realizó los días 21 y 22 de marzo la “**Capacitación a Despachos y Prestadores de Servicios Profesionales de Auditoría en materia Financiera y de Obra Pública para la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública 2023**”.



La Mtra. Delia González Cobos, Auditora General del ORFIS, dirigiéndose a los integrantes de los Despachos en materia financiera.



La Mtra. María Félix Osorio Domínguez, Auditora Especial de Planeación, Evaluación y Fortalecimiento Institucional, en compañía del Dr. Tomás Antonio Bustos Mendoza, Auditor Especial de Fiscalización a Cuentas Públicas; la Mtra. Cynthia Reyes Díaz Muñoz, Secretaria Técnica; el Mtro. Juan Oscar Olvera Mora, Director General de Tecnologías de la Información y el M.A.P. Miguel Ángel Prieto Sánchez, Director de Auditoría Técnica a la Obra Pública.

Los temas impartidos, estuvieron a cargo del personal de la Auditoría Especial de Fiscalización a Cuentas Públicas; en materia financiera por parte de la Mtra. Yuriana Ríos Romero Directora de Auditoría a Municipios; y en materia de obra pública, por el M.A.P. Miguel Ángel Prieto Sánchez, Director de Auditoría Técnica a la Obra Pública.

Asimismo, por parte de la Dirección General de Tecnologías de la Información, participó la Lic. Anahí Méndez Sánchez, Subdirectora de Desarrollo de Sistemas Informáticos; de la Secretaría Técnica, el Mtro. José Mariano Morales Vázquez, Jefe del Departamento de Evaluación y Seguimiento del Proceso de Fiscalización; y por último de la Dirección General de Administración y Finanzas, la Mtra. Luz Mercedes Sierra Flores, Jefa del Departamento de Mejora Continua.

En el evento, se contó con la asistencia de despachos y prestadores de servicios profesionales, de acuerdo a lo siguiente:

Fecha	Despachos en materia:	No. de Despachos participantes	No. de Asistentes
21 de marzo	Financiera	71	<b>145</b>
22 de marzo	Obra Pública	54	<b>117</b>
<b>Total</b>		<b>125</b>	<b>262</b>



### 2.2.1.3. Promoción de Actividades Culturales, Deportivas, Sociales y de Promoción de la Salud en el ORFIS.

Dando cumplimiento al “Programa de Actividades Culturales, Deportivas, Sociales y de Promoción de la Salud”, en el ORFIS se realizaron las siguientes acciones:

- Programa de **consulta médico asistencial** a **154** pacientes.
- Entrega de víveres en apoyo a “Las Patronas”.
- Programa de **Planificación Familiar** a **12** pacientes.
- Programa “**Pausa para tu Salud**”, activación impartida dos veces por semana (turno matutino), con participación de todas las áreas administrativas.
- Programa de **Terapias de Fisio-Masaje y Acupuntura** a **67 personas**, que presentaron diversos dolores causados por el estrés, así como contracturas en espalda, cuello, hombros, brazo, contracturas de tendón de la muñeca. Dolores en dos pulgares e índice de mano derecha posible causa: utilizar mucho el mouse torceduras en pies, dolores en zona lumbar tratados con acupuntura, electrodos y masaje.
- Programa “**ORFIS por un Bienestar**”, mediante la activación realizada en las áreas administrativas; así como, clases de estiramiento, posturas de yoga, baile, meditaciones y la aplicación de la técnica de gimnasia cerebral, la cual contribuye a mejorar el aprendizaje, la memoria, la creatividad y la concentración mental, previniendo el Alzheimer, entre otros.
- Programa de **Atención Psicológica**, el cual incluyó las siguientes actividades:
  - ✓ Orientación psicológica a **12 personas**.
  - ✓ Aplicación del procedimiento de “Evaluación para las Habilidades y Actitudes” a **15 servidores públicos** y a **36 candidatos** para el programa de Fiscalización; así como calificación de **50 Evaluaciones** y la elaboración del correspondiente Reporte.
  - ✓ Impartición de **3 Cursos de Inducción**, los días 14, 21 y 25 del mes.
  - ✓ Continuación en la orientación solicitada por la Dirección de Auditoría a la Obra Pública, en temas de sentido de pertenencia, resistencia al cambio y trabajo en equipo, dado el Diagnóstico de Clima Laboral, llevando a cabo la última sesión, el día 01 de marzo, misma que fue otorgada de manera coordinada con personal del programa de activación física.



### 2.2.1.4. Apoyos y prestaciones a colaboradores de ORFIS

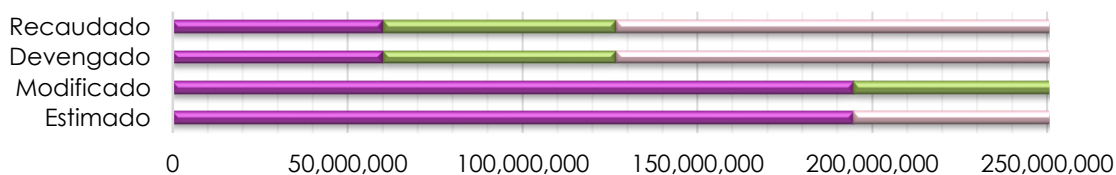
En el mes que se informa, se otorgaron al personal, las siguientes prestaciones por parte del ORFIS:

- Ayuda de vales para alimentos (personal operativo) a **117** personas.
- Ayuda de vales para alimentos (personal eventual) a **296** personas.
- Ayuda de vales de despensa a **133** personas.
- Ayuda de para funeral a **2** personas.
- Seguros de gastos funerarios a **5** personas.

## 2.2.2. Recursos Financieros

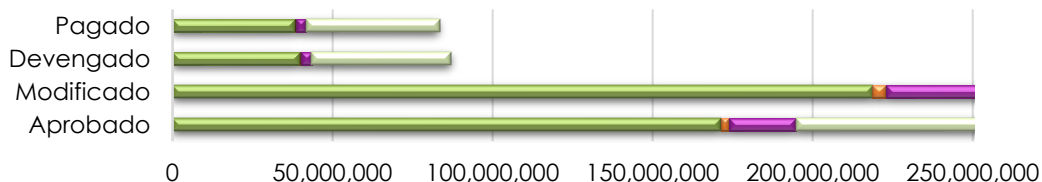
### 2.2.2.1. Información Financiera-Presupuestal

#### AVANCE PRESUPUESTARIO DE INGRESOS DE MARZO 2024



	Estimado	Modificado	Devengado	Recaudado
■ Derechos	0.00	0.00	0.00	0.00
■ Aprovechamientos	0.00	0.00	0.00	0.00
■ Participaciones	194,717,582.00	194,717,582.00	60,040,311.00	60,040,311.00
■ Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.00	66,772,805.97	66,772,805.97	66,772,805.97
■ <b>Total</b>	<b>194,717,582.00</b>	<b>261,490,387.97</b>	<b>126,813,116.97</b>	<b>126,813,116.97</b>

#### AVANCE PRESUPUESTARIO DE EGRESOS DE MARZO 2024



	Aprobado	Modificado	Devengado	Pagado
■ Servicios Personales	171,300,000.00	218,723,183.12	39,699,339.73	38,257,231.47
■ Materiales y Suministros	2,600,000.00	4,083,056.51	343,990.04	342,072.33
■ Servicios Generales	20,817,582.00	38,078,945.80	3,432,515.74	3,066,327.60
■ Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0.00	605,202.54	0.00	0.00
■ <b>Total</b>	<b>194,717,582.00</b>	<b>261,490,387.97</b>	<b>43,475,845.51</b>	<b>41,665,631.40</b>



## Asesorías en Materia del 5 al Millar

Durante el período que se informa, se brindó orientación y asesoría a autoridades y servidores públicos, en materia de recaudación del 5 al millar, como se detalla a continuación:

TIPO DE ENTE	TEMA	ASESORÍAS			TOTAL
		Telefónica	Presencial	Oficio/Correo Electrónico/Chat	
<b>Estatales</b>	Retenciones del 1 y 5 al Millar	2	0	156	158
<b>Municipales</b>		67	2	639	708
<b>Totales</b>		<b>69</b>	<b>2</b>	<b>795</b>	<b>866</b>

### 2.2.3. Recursos Materiales

#### 2.2.3.1. Adquisiciones de Bienes y/o Prestaciones de Servicios

##### Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios y Enajenaciones

De conformidad con el artículo 26 fracción II y 27 fracción III de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Administración y Enajenación de Bienes Muebles del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, se realizaron 2 procedimientos licitatorios, relativos a:

- LS-ORFIS-07/2024 relativa a la “Adquisición de materiales consumibles y licenciamiento”.
- LS-ORFIS-08/2024 relativa a la “Adquisición de materiales y útiles de oficina, a través de contrato abierto”.

De conformidad con las necesidades de las diferentes áreas administrativas del ORFIS, se recibieron a través del Sistema Integral de Información (Módulo: Solicitudes), **75 requerimientos de materiales** y **26 solicitudes de servicios**, dando la oportuna y total atención, con bienes existentes en el almacén y/o adquiridos con proveedores autorizados en el Padrón de la Institución.

##### Parque Vehicular

Conforme al Programa Anual de Mantenimiento a Unidades Vehiculares del ORFIS, se atendieron **15 solicitudes de vales de gasolina** para los vehículos oficiales, a fin de dar cumplimiento a las actividades que lleva a cabo la Institución.





Asimismo, se efectuó **1 mantenimiento preventivo** y ninguno de tipo correctivo, de acuerdo a los requerimientos de las áreas administrativas. Además, mediante el Sistema de Solicitudes de Parque Vehicular, se recibieron **50 solicitudes para comisiones locales** y **14 foráneas**.

### **2.2.3.2. Mantenimiento de Infraestructura y Servicios Generales**

#### **Mantenimiento Preventivo y Servicios Generales**

En cumplimiento al “Programa Anual de Mantenimiento Preventivo y Servicios Generales 2024”, en el mes de marzo, con el objetivo de mantener en perfectas condiciones las instalaciones del ORFIS y contribuir al mejor desempeño de las actividades que desarrolla el personal, se realizaron las siguientes actividades:

- Mantenimiento a “Recarga de Extintores”
- Mantenimiento al “Sistema contra incendios”
- Mantenimiento a “Puertas automáticas”

A través del Sistema de Solicitudes de Servicios, se atendieron de manera adecuada, oportuna y en su totalidad, **134 solicitudes de servicios de conservación**, referentes a lo siguiente:

- Mobiliario.
- Inmueble.
- Equipos e Instalaciones Eléctricas.
- Sistemas de Refrigeración.
- Equipos de Oficina.
- Equipos de Cocina
- Equipos de Seguridad y Saneamiento Ambiental.
- Preparación de Salas.

### **2.2.3.3. Sistema Institucional de Archivos**

Dando cumplimiento a los artículos 7, 10, 11 fracción I, II, X, XI; 12, 24, 25 y 31 de la Ley General de Archivos y conforme a lo establecido en sus numerales 6, 9 y 12 del “**Programa Anual de Desarrollo Archivístico 2024 (PADA)**”, en el mes que se informa, se llevó a cabo lo siguiente:



### 2.2.3.3.1. Recepción, registro, control y organización de la información, las transferencias primarias al archivo de concentración del ORFIS.

- **Recepción y registro:**

En coordinación con las áreas administrativas del Órgano de Fiscalización Superior, a través del sistema informático denominado “Sistema Institucional de Archivo”, en el presente mes **se ingresaron 116 cajas** que contienen información, la cual debe guardarse y conservarse de acuerdo al Catálogo de Disposición Documental del ORFIS y a las disposiciones legales correspondientes, mismas que se mencionan a continuación:

Área Administrativa	No. de Cajas
Unidad de Investigación	5
Dirección de Auditoría a Poderes Estatales	111
<b>Total</b>	<b>116</b>



- **Control y organización:**

Con la finalidad de llevar un control de la información, garantizando la disponibilidad y localización expedita, a través del sistema informático denominado “Sistema Institucional de Archivos”, se brindaron con la debida atención y oportunidad, los siguientes servicios:

Área Administrativa	Préstamo de Cajas	Consulta Digital	Refrendos
Órgano Interno de Control	0	4	1
Dirección de Auditoría Técnica a la Obra Pública	0	175	0
Dirección de Auditoría a Poderes Estatales	5	2	0
Dirección de Auditoría a Municipios	6	0	0
Unidad de Investigación	0	6	0
<b>Total</b>	<b>11</b>	<b>187</b>	<b>1</b>

### 2.2.3.3.2. Optimización de la gestión documental para la correcta operación del Sistema Institucional de Archivo

#### Programa de Deshumidificación 2023

Considerando la prioridad del Programa de Deshumidificación en la conservación de los archivos en resguardo, se continuó con el cuidado preventivo y adecuado de la documentación de los archivos de concentración, siendo necesario contar con una temperatura y control de humedad adecuados para la conservación de los documentos, tal como lo marca la normatividad.

Por lo que, dando continuidad a dicho Programa, se siguen utilizando **4 deshumidificadores**, toda vez que en los archivos de concentración denominados C1 (oficina), C2 (seguridad), y C4 (cancha), es necesario seguir con una temperatura adecuada y el control de la humedad para la conservación de los documentos; en C3, no se contemplan los deshumidificadores ya que, por su ubicación y acceso, tiene una ventilación pertinente.

A su vez, proseguimos con el uso de **2 deshumidificadores para C1 y C2**, los cuales se están alternando entre dichos archivos y colocando **2 más, de manera permanente en el archivo de concentración C4**, debido a que es el archivo que presenta mayor humedad, dada la ubicación geográfica del mismo, a fin de poder preservar de manera adecuada la documentación resguardada.

Asimismo, es importante mencionar que la humedad relativa del aire para los archivos, considera una humedad idónea de un 40% mínima y del 60% máxima, dado que entre más bajo sea el porcentaje de humedad, es mejor para la conservación de nuestros documentos, por lo cual se cuenta también con **3 aparatos**, denominados **Termohigrómetros**, mismos que se encuentran instalados en el archivo de concentración, los cuales miden la temperatura y la humedad.

Mediante los trabajos de deshumidificación, se cumple con el programa referido, el cual permite brindar con eficiencia y eficacia, el mantenimiento, supervisión y vigilancia del control de humedad en nuestros archivos y a su vez, al inmueble donde se encuentran a resguardo, para lo cual se lleva un control, tanto de temperatura, como de humedad, mediante los formatos que a continuación se muestran, así como del funcionamiento de los aparatos deshumidificadores en los archivos de concentración:



**PROGRAMA DE DESHUMIDIFICACIÓN**  
 ORFIS  
 DEPARTAMENTO DE ARCHIVO Y RESGUARDO

**ARCHIVOS DE CONCENTRACION**

FECHA	C-1	C-2	C-3	C-4	COMENTARIOS
L-09					
M-10					
M-11					
M-12					
M-13					
M-14					
M-15					
M-16					
M-17					
M-18					
M-19					
M-20					
M-21					
M-22					
M-23					
M-24					
M-25					
M-26					
M-27					
M-28					
M-29					
M-30					

**SEMANA SANTA**

RESPONSABLE DEL PROGRAMA: *[Firma]* FIRMA: *[Firma]*  
 RESPONSABLE DE LA VALIDACIÓN: *[Firma]* FIRMA: *[Firma]*

**PROGRAMA DE DESHUMIDIFICACIÓN**  
 ORFIS  
 DEPARTAMENTO DE ARCHIVO Y RESGUARDO

**RANGOS A MANEJAR**

100 - 1000 Litros de Agua por día y hora

**ARCHIVOS DE CONCENTRACION**

FECHA	C-1	C-2	C-3	C-4	COMENTARIOS
M-11					
M-12					
M-13					
M-14					
M-15					
M-16					
M-17					
M-18					
M-19					
M-20					
M-21					
M-22					
M-23					
M-24					
M-25					
M-26					
M-27					
M-28					
M-29					
M-30					

**SEMANA SANTA**

RESPONSABLE DEL PROGRAMA: *[Firma]* FIRMA: *[Firma]*  
 RESPONSABLE DE LA VALIDACIÓN: *[Firma]* FIRMA: *[Firma]*



A continuación, se muestran los resultados obtenidos, respecto a los litros de agua recabados, con motivo de la aplicación de los deshumidificadores:

Nº	Espacios de Archivo	Litros de Agua	Horas
1	C-1 Oficina	56	36
2	C-2 Seguridad	53	32
3	C-4 Cancha	179	85
<b>Total</b>		<b>288</b>	<b>153</b>

### Segunda Reunión del Grupo Interdisciplinario en Materia de Archivo 2024 del ORFIS

El pasado 26 de marzo del presente año, se realizó la Segunda Reunión del Grupo Interdisciplinario en Materia de Archivo del ORFIS, encabezada por la Mtra. Delia González Cobos, Auditora General del ORFIS, acompañada del cuerpo directivo, y personal del Departamento de Archivo y Resguardo, en la cual se aprobaron los Instrumentos de Control Archivístico de este Órgano.



## 2.2.4. Atención al Público

### 2.2.4.1. Recepción y Envío de Documentación

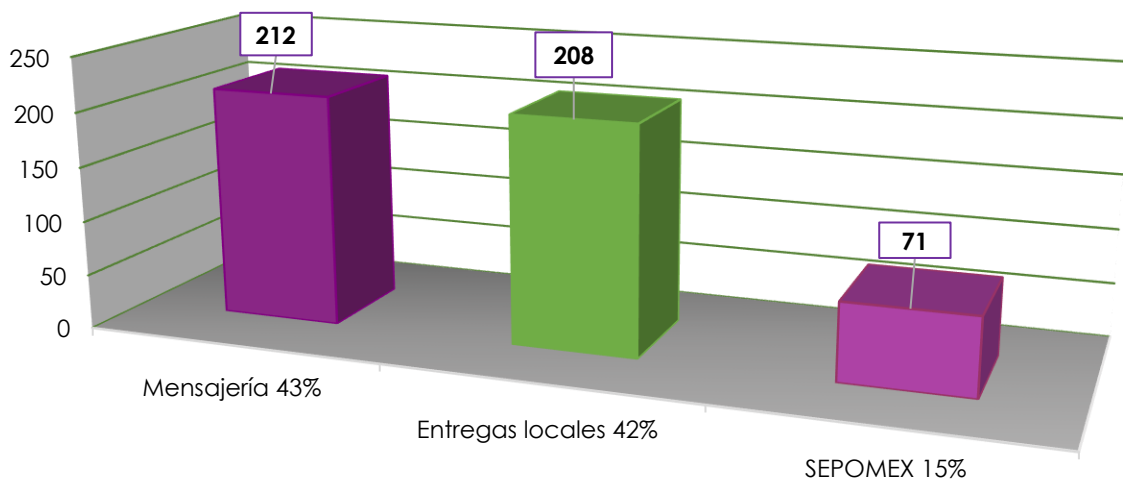
#### Recepción de documentos que ingresan al ORFIS

En el mes de marzo, se ingresaron vía Oficialía de Partes, **1,189** documentos, mismos que fueron canalizados a las diferentes áreas administrativas para su atención, de la siguiente manera:



#### Envío de documentos generados por las áreas del ORFIS

Asimismo, se realizó la entrega y envío de **491** documentos, generados por las Áreas Administrativas del ORFIS, de acuerdo a lo siguiente:





### 2.2.4.2. Recepción de llamadas y visitantes en el ORFIS

En el período que se informa, se registraron **751** llamadas de personas externas, a las que se les dio la debida atención y fueron canalizadas a las áreas o personas correspondientes, entre ellas de Bancos, Ayuntamientos, Empresas Comerciales, Dependencias, CMAA, etc.

Asimismo, se registraron **1,961** personas que visitaron las instalaciones del Órgano, mismas que fueron canalizadas a las diferentes áreas administrativas, de acuerdo al interés de los mismos, además de brindarles el servicio de café, en atención a su visita, tal como se detalla a continuación:

Área Administrativa del ORFIS	No. Visitantes	Servicios de Café
Auditoría General	144	
Secretaría Particular	21	
Secretaría Técnica	3	
Órgano Interno de Control	3	
Unidad de Investigación	34	
Unidad de Transparencia	1	
Unidad de Género	4	
Auditoría Especial de Fiscalización a Cuentas Públicas	302	
Auditoría Especial de Legalidad, Desempeño, Deuda Pública y Disciplina Financiera	90	
Auditoría Especial de Planeación, Evaluación y Fortalecimiento Institucional	58	11
Dirección General de Administración y Finanzas	3	23
Dirección General de Asuntos Jurídicos	270	
Dirección General de Tecnologías de la Información	2	
Dirección de Auditoría a Municipios		5
Dirección de Auditoría a Poderes Estatales	40	
Dirección de Planeación	9	
Subdirección de Infraestructura Tecnológica y Servicios Informáticos	2	
Subdirección de Finanzas	4	
Subdirección de Recursos Humanos	205	
Subdirección de Recursos Materiales	176	
Subdirección de Desarrollo de Sistemas Informáticos	5	
Departamento de Control y Evaluación de Servicios Profesionales Externos	6	
Departamento de Integración de Informes de Resultados	3	
Departamento de Oficialía de Partes	582	
Departamento del Sistema Integral Gubernamental Modalidad Armonizado de Veracruz	11	
<b>Total</b>	<b>1,961</b>	<b>40</b>



## 2.2.5. Recepción y Atención de Quejas, Denuncias y Promociones Ciudadanas

Por cuanto hace a las **quejas y denuncias**, recibidas a través de los diversos medios de captación implementados por el Órgano de Fiscalización Superior del Estado, se reportan las siguientes estadísticas en la recepción de las mismas:

### Atención de Quejas/Denuncias Ciudadanas

Recibidas	Apertura de Expedientes	Requerimientos de Información	Respuestas recibidas	Valoración información/opinión técnica	Contestación a Promotores
22	22	50	0	0	50

Asimismo, se realizó lo siguiente:

- Atención de 10 llamadas telefónicas y 5 ciudadanos, que se presentaron en las oficinas del Órgano de Fiscalización, para orientarlos sobre la presentación y trámite de quejas y denuncias ciudadanas.
- Realización de diversas diligencias con la finalidad de mejor proveer en la atención y seguimiento de las quejas y denuncias ciudadanas radicadas en la Dirección General de Atención de Asuntos Jurídicos, en coordinación con la Dirección de Auditoría Técnica a la Obra Pública.
- Remisión de documentación soporte a la Secretaría Técnica, para la correcta atención y trámite de la queja o denuncia, correspondiente a 13 expedientes, para su análisis técnico y financiero.
- Selección periódica de información, en el Módulo Gestor para la determinación de la muestra de auditoría, referente a las quejas y denuncias ciudadanas correspondientes al ejercicio 2023.

Es importante destacar, que el ORFIS continúa promoviendo el programa “**Díselo a la Auditora**”, en el cual se insta a las y los ciudadanas (os) a que, en caso de tener conocimiento de alguna obra inconclusa, actos de corrupción o desvío de recursos, por parte de los Entes Fiscalizables, comunicarse al 800 00 ORFIS, a fin de dar seguimiento a la Denuncia.

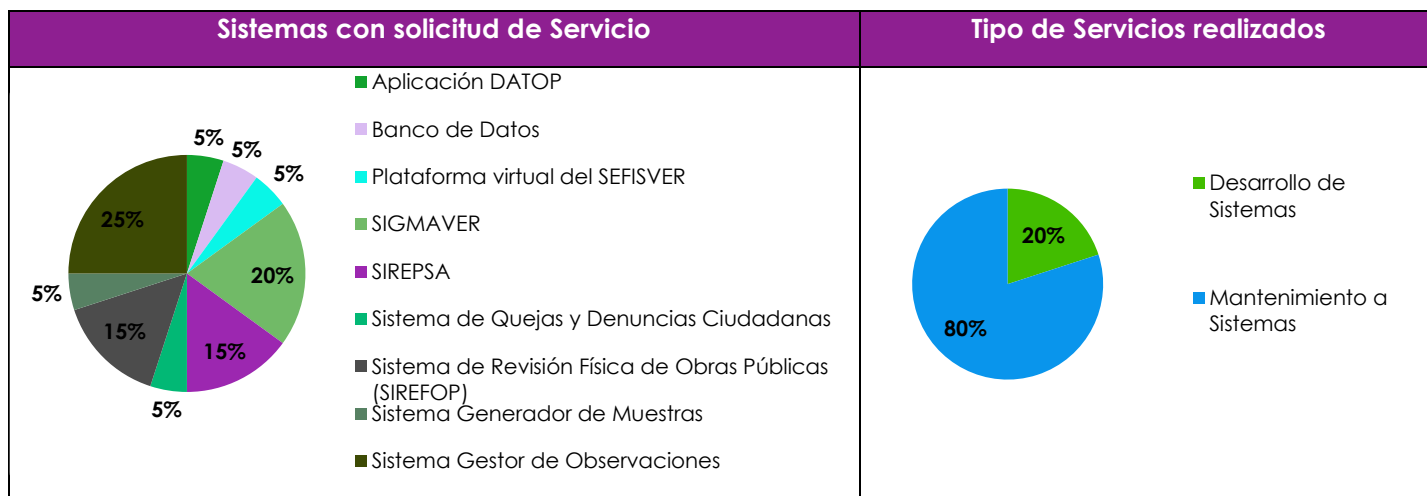




## 2.2.6. Uso de Tecnologías de la Información

### 2.2.6.1. Desarrollo, Actualización y Mantenimiento de Sistemas Informáticos

Durante el mes que se reporta, se atendieron **20 solicitudes de servicios**, en sistemas informáticos implementados por el ORFIS, tal como se muestra a continuación, describiendo los tipos de servicios realizados:



### 2.2.6.2. Actualizaciones realizadas a los Sistemas Informáticos

Durante el periodo que se informa, se actualizaron los siguientes sistemas implementados por el ORFIS:

Sistema	Actualizaciones
<b>Aplicación DATOP</b>  Actualizaciones en la APP DATOP	





**Sistema Actualizaciones**

Adición de vista para la Descarga de Muestras para los Despachos.



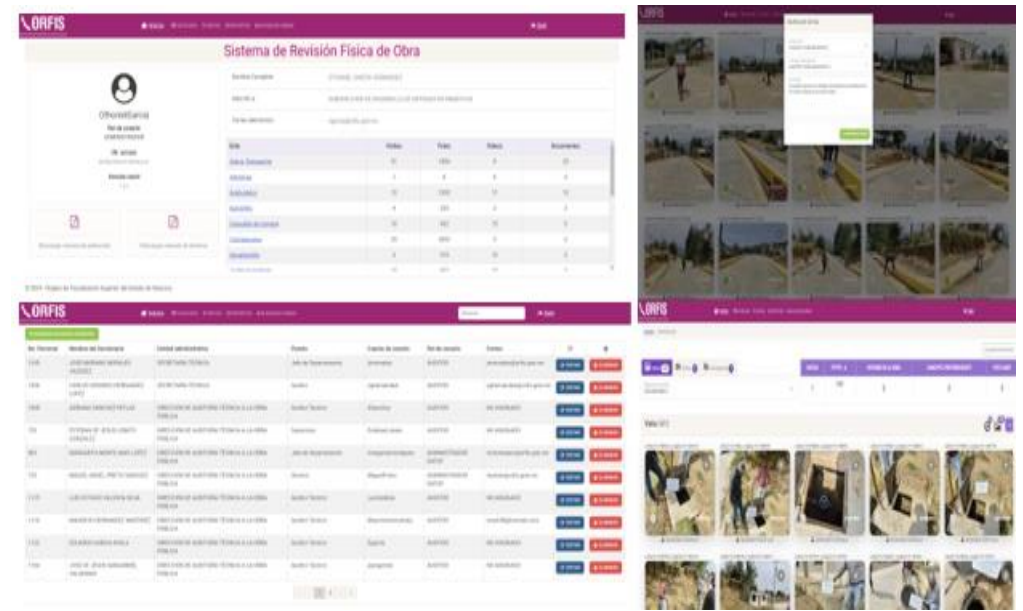
**Muestra Financiera**

Periodo 2023

Capítulo	Código	Descripción	Presupuestado	Recaudado/Empleado	Monetario	% Monetario	Pérez
1000	1500	Participaciones	1760706.05	1677006.19	1297048.52	72.4%	115
	1500401	Fondo General de FOGAF	1277896.81	1137896.81	1277896.81	100%	3
	30010103	Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (PORTAMUNDF)	582816.24	539109.38	119258.71	20.28%	41
2000	11	Fuerzas	42844.5	50542.80	173370.01	44.14%	12
	1501	Participaciones	2407147.26	1022414.73	874834.61	37.98%	49
	1500401	Fondo General de FOGAF	80668.29	70224.81	50570.39	60.54%	1
	1500402	Fondo de Fomento Municipal FEFM	80014.17	60014.17	136017.14	25.01%	1
	1500403	Fondo de Fomento Municipal FEFM	44832.41	44832.41	26887	60.07%	3
3000	11	Fuerzas	330410.00	250404.64	175702.24	70.17%	45
	1501	Participaciones	1066001.2	642330.06	463490.63	72.16%	87
	1501020101	Participaciones Federales Municipales (DFDF)	329657.10	329657.10	329300	99.50%	1
	1500401	Fondo General de FOGAF	460239.5	305847.00	247700.05	95.47%	4
	1500402	Fondo de Fomento Municipal FEFM	427643.79	407643.79	368172.00	86.1%	4
	1500403	Fondo de Fomento Municipal FEFM	82016.41	80216.41	36492.1	45.57%	3
	150304	Salario Retenido o Subsidio Focal (Bancario Federal No Estructurado)	1255131.39	1255131.39	954930.94	76.01%	6
30010103	Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (PORTAMUNDF)	2056600.31	2056600.31	5553504.37	70.71%	47	

**Sistema de Revisión Física de Obras Públicas (SIREFOP)**

Creación del Sistema de Revisión Física de Obras Públicas (SIREFOP), para mostrar la información principal y los archivos cargados a través de la app móvil denominada AppDatop.



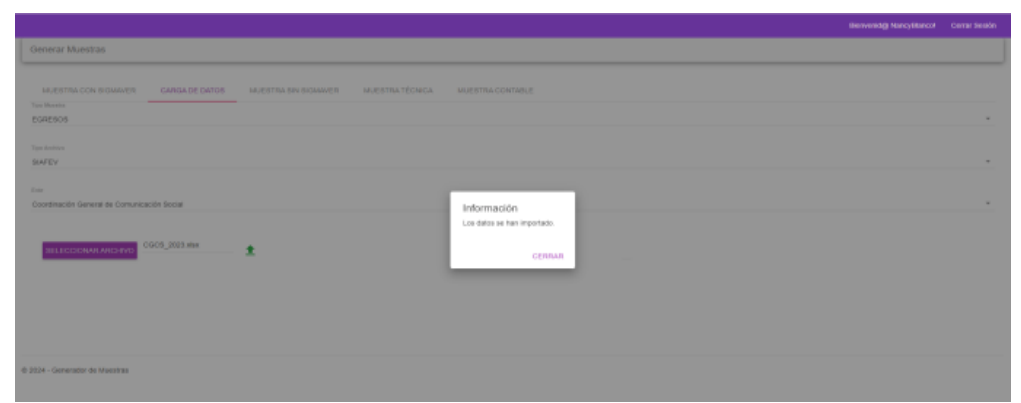
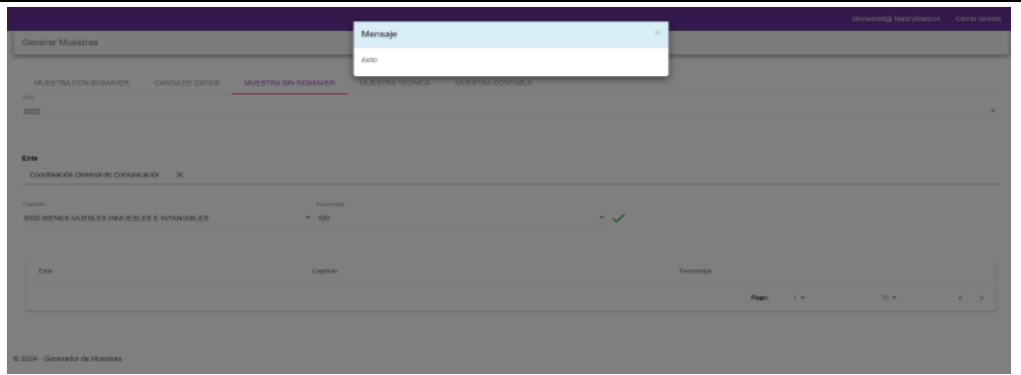


**Sistema Actualizaciones**

**Sistema Generador de Muestras**

AUDITORÍA ESPECIAL DE PLANEACIÓN, EVALUACIÓN Y FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL									
DIRECCIÓN DE PLANEACIÓN									
CUENTA PÚBLICA	2023					DEVENGADO			\$1,997,300.76
ENTE FISCALIZABLE	Coordinación General de Comunicación Social					MUESTRA			\$1,997,300.76
FUENTE DE FINANCIAMIENTO	1100123					% MUESTRA			100
CAPÍTULO	5000 BIENES MUEBLES, BIENES E INTANGIBLES					No. DE EGRESOS			2
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: 1100123									
No.	NÚMERO DE EGRESO	COG	MES	FECHA	MONTO	BENEFICIARIO/PROVEEDOR	MOMENTO CONTABLE		
1	1341697	515001	9	21/09/2023	\$1,888,220.16	CORPORATIVO MULTIDISCIPLINARIO DEVENGADO			
2	1342650	515001	9	22/09/2023	\$109,080.60	OPERADORA LOGISTICA RSG SA DE CV DEVENGADO			
<b>TOTAL</b>					<b>\$1,997,300.76</b>				

Adecuaciones al Sistema, para la Carga y Eliminación de Muestras.



**Sistema Gestor de Observaciones**

Vinculación de la información de Despachos (SIREPSA) al Sistema Gestor de Observaciones donde en la vista de obra se mostrará la lista de las plantillas de despacho obtenidas

DOCUMENTOS EQUIPO APOYO PERSONAL VISITA PERSONAL REVISIA PERSONAL VOBO **PERSONAL DESPACHO**

---

DESPACHOS PLANTILLA

CRISTIAN JAFET AGUIRRE SALDAÑA - RAF-1-2023-032

Maria de Jesus Morales Gutierrez, Auditor

Carlos Arturo Vega Campos, Auditor

Página: 1 ▾ Registros por página: 15 ▾ 1 - 1 de 1 <>



Sistema	Actualizaciones																																																																										
<p>Modificaciones en la vista de observaciones administrativas para poder seleccionar múltiples recomendaciones, según corresponda.</p>																																																																											
<p>Colocación de una opción en la vista Muestras para descargar el documento en formato de Word del Ente seleccionado, además de calcular los montos (Presupuestado, Recaudado/Devengado, Muestra y Pólizas) por capítulo y en general.</p>	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Capítulo</th> <th>OI</th> <th>Descripción OI</th> <th>Presupuestado</th> <th>Recaudado/Devengado</th> <th>Muestra</th> <th>% Muestra</th> <th>Pólizas</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2">1000</td> <td>1501</td> <td>Participaciones Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FORTAMUNDF)</td> <td>\$11,962,528.52</td> <td>\$11,962,528.52</td> <td>\$7,276,760.77</td> <td>60.85 %</td> <td>58</td> </tr> <tr> <td>25010103</td> <td></td> <td>\$2,428,019.74</td> <td>\$2,428,019.74</td> <td>\$1,561,925.16</td> <td>64.33 %</td> <td>23</td> </tr> <tr> <td rowspan="4">2000</td> <td>11</td> <td>Fiscales</td> <td>\$648,867.52</td> <td>\$648,867.52</td> <td>\$353,096.68</td> <td>54.42 %</td> <td>15</td> </tr> <tr> <td>1501</td> <td>Participaciones Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FORTAMUNDF)</td> <td>\$717,433.82</td> <td>\$517,265.07</td> <td>\$291,653.63</td> <td>56.38 %</td> <td>16</td> </tr> <tr> <td>25010103</td> <td></td> <td>\$1,654,090.89</td> <td>\$1,654,090.89</td> <td>\$1,416,690.89</td> <td>85.65 %</td> <td>11</td> </tr> <tr> <td>11</td> <td>Fiscales</td> <td>\$1,053,510.36</td> <td>\$1,053,510.34</td> <td>\$564,318.30</td> <td>53.57 %</td> <td>39</td> </tr> <tr> <td rowspan="3">3000</td> <td>1501</td> <td>Participaciones Municipales (2021)</td> <td>\$4,412,479.74</td> <td>\$3,645,562.62</td> <td>\$1,950,447.83</td> <td>53.72 %</td> <td>71</td> </tr> <tr> <td>160101100101</td> <td>Transferencias del Fondo Mexicano del Petróleo para la Estabilización y el Desarrollo</td> <td>\$323,341.64</td> <td>\$323,341.64</td> <td>\$237,676.38</td> <td>73.61 %</td> <td>6</td> </tr> <tr> <td>150204</td> <td></td> <td>\$27,115.89</td> <td>\$26,985.00</td> <td>\$21,576.00</td> <td>79.96 %</td> <td>1</td> </tr> </tbody> </table>	Capítulo	OI	Descripción OI	Presupuestado	Recaudado/Devengado	Muestra	% Muestra	Pólizas	1000	1501	Participaciones Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FORTAMUNDF)	\$11,962,528.52	\$11,962,528.52	\$7,276,760.77	60.85 %	58	25010103		\$2,428,019.74	\$2,428,019.74	\$1,561,925.16	64.33 %	23	2000	11	Fiscales	\$648,867.52	\$648,867.52	\$353,096.68	54.42 %	15	1501	Participaciones Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FORTAMUNDF)	\$717,433.82	\$517,265.07	\$291,653.63	56.38 %	16	25010103		\$1,654,090.89	\$1,654,090.89	\$1,416,690.89	85.65 %	11	11	Fiscales	\$1,053,510.36	\$1,053,510.34	\$564,318.30	53.57 %	39	3000	1501	Participaciones Municipales (2021)	\$4,412,479.74	\$3,645,562.62	\$1,950,447.83	53.72 %	71	160101100101	Transferencias del Fondo Mexicano del Petróleo para la Estabilización y el Desarrollo	\$323,341.64	\$323,341.64	\$237,676.38	73.61 %	6	150204		\$27,115.89	\$26,985.00	\$21,576.00	79.96 %	1
Capítulo	OI	Descripción OI	Presupuestado	Recaudado/Devengado	Muestra	% Muestra	Pólizas																																																																				
1000	1501	Participaciones Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FORTAMUNDF)	\$11,962,528.52	\$11,962,528.52	\$7,276,760.77	60.85 %	58																																																																				
	25010103		\$2,428,019.74	\$2,428,019.74	\$1,561,925.16	64.33 %	23																																																																				
2000	11	Fiscales	\$648,867.52	\$648,867.52	\$353,096.68	54.42 %	15																																																																				
	1501	Participaciones Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FORTAMUNDF)	\$717,433.82	\$517,265.07	\$291,653.63	56.38 %	16																																																																				
	25010103		\$1,654,090.89	\$1,654,090.89	\$1,416,690.89	85.65 %	11																																																																				
	11	Fiscales	\$1,053,510.36	\$1,053,510.34	\$564,318.30	53.57 %	39																																																																				
3000	1501	Participaciones Municipales (2021)	\$4,412,479.74	\$3,645,562.62	\$1,950,447.83	53.72 %	71																																																																				
	160101100101	Transferencias del Fondo Mexicano del Petróleo para la Estabilización y el Desarrollo	\$323,341.64	\$323,341.64	\$237,676.38	73.61 %	6																																																																				
	150204		\$27,115.89	\$26,985.00	\$21,576.00	79.96 %	1																																																																				
<p>Adición de una vista que permita la habilitación del Ente (BD Muestras) en el Sistema Gestor de Observaciones.</p>																																																																											

## 2.2.6.3. Infraestructura Tecnológica y Prestación de Servicios Informáticos a Usuarios Internos y Externos

### 2.2.6.3.1. Solicitudes de Servicios

Durante el mes que se reporta, se atendieron las siguientes solicitudes:

- **269** peticiones a través del Sistema de Solicitudes de Servicios.
- **3,459** peticiones de servicios de impresión.

### 2.2.6.3.2. Declara ORFIS

De igual forma, se puso a disposición de los entes fiscalizables el sistema “**Declara ORFIS**” en la página <http://www.orfis.gob.mx/>, mediante una máquina virtual que se debe instalar en la infraestructura de los mismos.

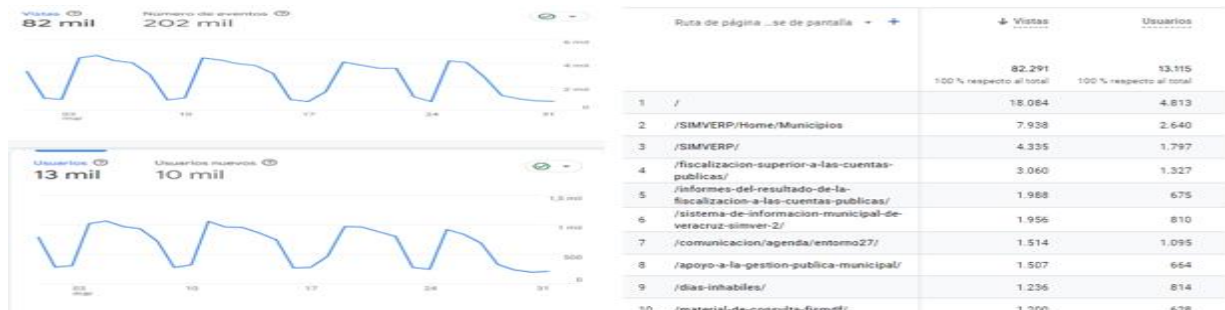


En el periodo que se informa, se atendieron **4 servicios a usuarios externos**, a los Entes siguientes:

Fecha	Municipio
06/03/2024	Amatlán de los Reyes
06/03/2024	Jilotepec
07/03/2024	Congreso del Estado
08/03/2024	Álamo Temapache

### 2.2.6.3.3. Portal Institucional

Durante el mes de marzo, las estadísticas de visitas al portal web del ORFIS, fue de **82,291**, con un total de **13,115 usuarios**, tal como se muestra a continuación:





### 2.2.6.4. Selección e Integración de la Información Socioeconómica, Técnica y Financiera a los Sistemas Informáticos

En relación con la selección e integración de la información Socioeconómica, Técnica y Financiera, se realizaron las siguientes actividades:

- Trabajos coordinados con el Comité de Planeación y Seguimiento de la Fiscalización Superior, en temas para la determinación de la Muestra de Auditoría para la Cuenta Pública 2023.
- Trabajo coordinado con la Subdirección de Desarrollo de Sistemas Informáticos, sobre adecuaciones al SIMVER para el ejercicio 2024.
- Conformación del Directorio de Funcionarios Municipales 2022-2025, para el proceso de Fiscalización.
- Actualización del microsítio "Información Municipal" con los siguientes datos:
  - ✓ Servidores Públicos Municipales

### 2.2.6.5. Diseño y Difusión de Actividades de las Áreas Administrativas del Órgano













En el mes que se informa, se realizaron las siguientes actividades:

Actividades	Cantidad	Evidencia/Descripción			
Cobertura y difusión en redes sociales/ Facebook AG de Eventos. <sup>2</sup>	28	Eventos sobre capacitaciones, reuniones de trabajo, sesiones de comités, invitaciones, etc.			
Cobertura y difusión en redes sociales de documentos <sup>3</sup>	1	Calendario de Obligaciones (17publicaciones).			
Elaboración de los Videos	1	Fase de recepción de la documentación comprobatoria de la Cuenta Pública 2023. Video de Facebook: <a href="https://www.facebook.com/watch/?v=3506755309615950">https://www.facebook.com/watch/?v=3506755309615950</a>			
Compendio fotográfico	4	Evento "Violencia contra la mujer". Curso "Microsoft Excel aspectos básicos". Curso "Microsoft Excel Herramientas Avanzadas". Evento "Círculo naranja"			
Servicios de Diseño y/o impresión de documentos varios, solicitados por las áreas	13	Servicios de diseño de documentos varios (pendones, reconocimientos, diplomas, certificados, constancias, etiquetas, personificadores, tarjetas, etc.).			
	15	Servicios de diseño de banner, para los siguientes eventos: <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 25%;">Efemérides Naranja</td> <td style="width: 25%;">Día</td> <td style="width: 25%;">Día Internacional de la Mujer</td> <td style="width: 25%;">Commemoración Día de la Mujer</td> </tr> </table>	Efemérides Naranja	Día	Día Internacional de la Mujer
Efemérides Naranja	Día	Día Internacional de la Mujer	Commemoración Día de la Mujer		




<sup>2</sup> La cobertura de los eventos y documentos, así como su difusión en redes sociales, se detallan en el apartado 4.2 "Difusión de Acciones Institucionales".

<sup>3</sup> Idem.



Actividades	Cantidad	Evidencia/Descripción	
			 
		Informe de Seguimiento de las Cuentas Públicas 2017 a 2022	Diagnóstico del Clima Organizacional 2024
			 
		Jornadas de Capacitación para la Elaboración del Programa General de Inversión 2024	Protocolo Antisoborno
			 
		Capacitación a Despachos y Prestadores de Servicios Profesionales de Auditoría en Materia Financiera para la Fiscalización Superior de la CP 2023	Certificación de Estándares de Competencia
			 



Actividades	Cantidad	Evidencia/Descripción		
		¿Conoces el Comité de Ética?	Cuidando del Cuerpo: Naturaleza y Paz	¿Cómo entender el presupuesto?
				

Actividades Adicionales
Seguimiento, monitoreo y reporte de las sesiones del Congreso y de las Comparecencias de los Secretarios de Despacho del Gobierno del Estado de Veracruz.
Monitoreo, reporte e integración de síntesis y cortes informativos, diario; además el resumen diario de columnas matutinas y vespertinas.

### 2.2.7. Sistema de Gestión Integral del ORFIS

La integración de **Sistemas de Gestión en ORFIS**, se traduce en la **optimización del Sistema de Gestión de Calidad** certificado bajo la Norma ISO 9001:20015 y el **Sistema de Gestión Antisoborno** certificado bajo la Norma ISO 37001:2016, permitiendo que la organización agilice su gestión, ahorre tiempo y aumente su eficiencia al abordar los elementos de los sistemas de gestión como un todo.

Dicho Sistema, fue diseñado con el objetivo de asegurar la mejora continua de los procesos del Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Veracruz (ORFIS), mediante el debido control y análisis de la información derivada del Sistema de Gestión Integral, con la activa participación de la Alta Dirección y otros expertos en la materia, en el dictamen de los asuntos sometidos a su consideración para la determinación de las acciones pertinentes que deban emprenderse en cumplimiento a los requisitos de las Normas ISO bajo las cuales se encuentra certificado el Órgano y la normativa aplicable, asegurando el cumplimiento de los objetivos y metas establecidos en el Plan Estratégico vigente.

Al respecto, en el período que se informa, se realizaron las actividades siguientes:

- Aplicación del cuestionario del "Diagnóstico del Clima Organizacional" a cada una de las áreas administrativas del ORFIS.
- Análisis y procesamiento de resultados de los instrumentos de aplicación del "Diagnóstico del Clima Organizacional".



- Análisis y actualización de la información, propuesta por las áreas administrativas para la integración y actualización del Manual General de Organización.
- Reuniones de trabajo con la Unidad de Género, para la elaboración de su Manual de Procedimientos, los días 12,15,16 y 17 de marzo.
- Integración de los avances mensuales de Indicadores de Medición de los Manuales de Procedimiento de las áreas administrativas que conforman el ORFIS.

### 2.2.8. Comité de ética del ORFIS

El día 15 de marzo del año en curso, se llevó a cabo la **Primera Sesión Extraordinaria del Comité de Ética del ORFIS**, en la que se acordó la fecha para llevar a cabo el sorteo y selección de vocales insaculados, que tendrán participación durante el ejercicio 2024, así como la aprobación del calendario de sesiones ordinarias y el programa anual de actividades, la cual estuvo encabezada por la Auditora General, Mtra. Delia González Cobos, en compañía del Lic. Randy de Jesús Ramírez Rocha, Titular del Órgano Interno de Control, en carácter de Secretario Ejecutivo del Comité de Ética, personal directivo y las y los vocales insaculados.





## 2.2.9. Transparencia y Acceso a la Información Pública

### 2.2.9.1. Solicitudes de Acceso a la Información Pública

Durante el mes de marzo, se recibieron **11 solicitudes de acceso a la información pública** a través de los siguientes medios:

Transparencia, Acceso a la Información y Datos Personales				
Solicitudes de Acceso a la Información				
Plataforma Nacional de Transparencia	Correo Electrónico	Escrito Libre	Total de Solicitudes recibidas	No. de Solicitudes Atendidas
10	1	0	11	10

De las **11** solicitudes de acceso a la información, recibidas en este Órgano Fiscalizador, **5** corresponden a Entes Municipales, **1** a Entes Estatales, **4** a información de este Órgano de Fiscalización y en **1** de ellas, existió notoria incompetencia de este sujeto obligado para otorgar la información.

Respecto a las solicitudes de acceso a la información recibidas, se reportan **atendidas 10** en los siguientes términos:

- ✓ En **7** se notificó la existencia de la información solicitada, así como su entrega;
- ✓ En **1** se notificó que la información no obra en los archivos del ORFIS, por lo que se orientó al solicitante;
- ✓ En **1** se notificó la clasificación de determinada información como reservada; y
- ✓ En **1** existió notoria incompetencia del ORFIS para otorgar la información, no obstante, se orientó al peticionario sobre el sujeto obligado idóneo para atender su solicitud de información.

Cabe hacer mención que la solicitud que resta ser atendida, al finalizar marzo, estaba pendiente la remisión de la información por parte del área administrativa responsable de la información.

De igual manera, se informa sobre la identificación de los solicitantes del derecho de acceso a la información recibidos en el mes que se informa:



1



6



4

Las respuestas a las solicitudes pueden consultarse a través del portal de transparencia, en el siguiente vínculo:

<http://sistemas.orfis.gob.mx/uaip/documentos.aspx>

Asimismo, durante el período no se recibieron solicitudes de ejercicio de derecho ARCO, denuncias ciudadanas por incumplimiento a las obligaciones de transparencia y tampoco notificaciones de la interposición de algún recurso de revisión; sin embargo a continuación, se detallan los Recursos de Revisión, cuya **resolución** se encuentran **pendientes de emisión**:

Recursos de Revisión que combaten las respuestas otorgadas por el ORFIS				
No.	Número de expediente	Fecha de notificación	Fecha de resolución	Sentido de la resolución
1	IVAI-REV/0380/2024/II	23/02/2023		Pendiente
2	IVAI-REV/0401/2024/I	28/02/2024		

### 2.2.9.2. Portal de Transparencia

Con el objetivo de mantener actualizado el portal de transparencia del Órgano, y con el apoyo de Servicios Informáticos, se publicó y actualizó la siguiente información:

- **Unidad de Transparencia**

Siendo un portal que es objeto de consulta de la ciudadanía Veracruzana, y para efecto de cumplir con los atributos de calidad de la información y accesibilidad que demanda la normativa en la materia, es menester mantener actualizado su contenido, motivo por el cual, la Unidad de transparencia publicó y actualizó la información que se detalla a continuación:

- ✓ Solicitudes de Información.
- ✓ Obligaciones de Transparencia.

Asimismo, durante el mes de marzo, el Portal de Transparencia de este Órgano, recibió **668 visitas**, lo cual es posible visualizar en el siguiente link: <http://www.orfis.gob.mx/estadisticas-2024/>

### Sesiones del Comité de Transparencia

Sesiones Ordinarias			
No de sesión	Fecha	Asunto	Acuerdo
Segunda Sesión Ordinaria	26/03/2024	Información que rinde la Unidad de Transparencia	N/A

A través del siguiente vínculo, se pueden consultar las Actas y Acuerdos del Comité de Transparencia: <http://www.orfis.gob.mx/comite-de-transparencia/>.

### Capacitación en materia de Transparencia

Además de lo anterior, personal de la Unidad de Transparencia, participó en las siguientes actividades de capacitación:

Evento	Objeto	Organizado por:	Modalidad	Fecha
<b>Taller para la elaboración de Avisos de Privacidad y Sistemas de Datos Personales</b>	Obtener conocimientos y herramientas necesarias en materia de datos personales, con la finalidad de dar cumplimiento a lo dispuesto en las leyes aplicables.	IVAI	Virtual	05/03/2024
<b>Revoluciones, Protección de Datos Personales y Privacidad en la Era Digital</b>	Presentación de libro.	INAI	Presencial	07/03/2024

## 2.2.10. Programa Institucional con Perspectiva de Género

Dentro del Programa Institucional con Perspectiva de Género, se realizaron las siguientes actividades durante el mes de marzo:

### Evento Institucional “Día Internacional de la Mujer”

En el marco de la conmemoración del 8 de marzo “Día Internacional de la Mujer”, la Auditora General Mtra. Delia González Cobos, se reunió con las servidoras públicas del ORFIS el día 11 de marzo, evento en el que la Psic. Lucero Saraí Dorantes Domínguez y el Mtro. Leandro Ventura Gelabert, integrantes de la

Subdirección de Recursos Humanos, impartieron temas de interés para el personal femenino del ORFIS, compartiendo información para el empoderamiento, definición de límites y desarrollo personal, en beneficio de las actividades de las mujeres en el ámbito familiar y laboral, contando con la participación de **197 asistentes**.



*La Mtra. Delia González Cobos, Auditora General del ORFIS dirigiendo un mensaje de bienvenida en el "Encuentro de mujeres".*



## Curso en línea “Roles de Trabajo”

El día 14 de marzo del año en curso El personal de la Unidad de Género participó en línea en el curso “Roles de Trabajo”, impartido por el Mtro. Juan Carlos Bartolomé Márquez, del área de capacitación de SEFIPLAN, quien explicó cómo manejar el estrés laboral y mejorar las relaciones entre los equipos de trabajo para aumentar el rendimiento laboral.



## Día Naranja: Videoconferencia “Violencia contra la Mujer”

Dando continuidad a la conmemoración mensual del día naranja, con fecha 25 de marzo del presente, la Auditora General del ORFIS, Mtra. Delia González Cobos, encabezó la videoconferencia “Violencia contra la mujer”, impartida por la Mtra. Sandra Angélica Soto Rodríguez, la cual tuvo como objetivo, identificar y prevenir los tipos y modalidades de violencia que sufren las mujeres y niñas por razón de género en todos los ámbitos de la vida; así como conocer los compromisos que el Estado Mexicano ha asumido para atender este problema social, evento en el que participaron **170 personas**, 138 fueron en modalidad virtual y 32 en modalidad presencial.



La Mtra. Delia González Cobos, Auditora General del ORFIS en la bienvenida del curso “Violencia contra la mujer”.



La acompañan, la Mtra. Sandra Angélica Soto Rodríguez ponente, Mtra. María Félix Osorio Domínguez, Auditora Especial de Planeación, Evaluación y Fortalecimiento Institucional y la Mtra. María Teresa Bernal Velázquez, Titular de la Unidad de Género.

### Mesas de Trabajo con el IMM Xalapa

El día 25 de marzo del año en curso se realizó mesa de trabajo con el Instituto Municipal de la Mujer de Xalapa quien solicitó asesoría para el funcionamiento como organismo público descentralizado. La asesoría se realizó con la Auditoría Especial de Planeación Evaluación y Fortalecimiento Institucional y la Unidad de Género.



### Círculo Naranja “Cuidando de mí; naturaleza y paz”

El día 26 de marzo del 2024, se realizó la actividad “Círculo Naranja”, denominada **“Cuidando de mí: naturaleza y paz”**, evento coordinado entre la Auditoría Especial de Planeación, Evaluación y Fortalecimiento Institucional y la Unidad de Género, en el que la C. Águeda Yuki Echeverría Hernández, colaboradora de la Subdirección de Recursos Humanos y especialista en masaje y medicina oriental, impartió la charla a un grupo de **24 personas servidoras públicas** de diferentes áreas administrativas, además de compartirles técnicas de relajación, meditación y medicina milenaria.



La C. Águeda Yuki Echeverría Hernández, colaboradora de la Subdirección de Recursos Humanos, durante la charla.

## Efemérides con perspectiva de género

Marzo 2024

Publicación mensual de los días donde se conmemoran fechas a favor de la igualdad y los derechos humanos con el objetivo de visibilizar los avances y acciones sociales (link <http://10.0.230.111/IgualdadGenero/>)





### Actividades Adicionales

En materia de Equidad de Género, se llevaron a cabo, las siguientes actividades adicionales:

- Inició del desarrollo del procedimiento **“Atención de Primer Contacto en caso de acoso u hostigamiento sexual, violencia laboral o discriminación”** del Sistema de Gestión Integral, correspondiente a la Unidad de Género, con el objetivo de sistematizar las atribuciones de la misma, establecidas en los artículos 28 y 29 del Reglamento Interior del ORFIS.
- Reporte a través del oficio UDG/051/04/2024, correspondiente a la atención de primer contacto, asesorías y buzones de “comentarios y sugerencias”, correspondiente al mes de marzo 2024.



### **3. FISCALIZACIÓN SUPERIOR COMO INSTRUMENTO PARA MEJORAR LA RENDICIÓN DE CUENTAS**

#### **3.1. PROCEDIMIENTO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR CUENTA PÚBLICA 2023**

##### **3.1.1. Actividades Previas a la Fiscalización Superior 2023**

###### **3.1.1.1. Determinación de la Muestra de Auditoría Ejercicio 2023**

En el periodo que se informa se realizaron las siguientes actividades:

###### **Entes Municipales**

Durante el mes de marzo, se generó la Muestra de Auditoría de Entes Municipales 2023, basada en los indicadores determinados, los criterios definidos y la adición de obras de seguimiento por fiscalización, principalmente.

Sin embargo, derivado de los fondos a auditar por la Auditoría Superior de la Federación (ASF), se realizó la modificación de porcentajes de 77 Entes, por lo que nuevamente se generaron las muestras.

Asimismo, derivado de los comentarios emitidos por la Dirección de Auditoría a la Obra Pública a la muestra generada, se llevó a cabo la revisión de 55 Entes Municipales, a fin de analizar el número de obras a revisar para cada uno de ellos.

###### **Entes Estatales**

En lo que respecta a los Entes Estatales, se realizó el análisis e integración de la información proporcionada por éstos y se llevaron a cabo reuniones con el grupo de trabajo, encargado de la determinación de la muestra de auditoría 2023, en donde se definieron criterios y porcentajes a aplicar, además de realizar los acuerdos necesarios, para generar la Muestra Técnica de los siguientes Entes Estatales:

- Poder Judicial del Estado de Veracruz.
- Comisión de Agua del Estado de Veracruz.
- Instituto Veracruzano de la Vivienda.
- Servicios de Salud de Veracruz.

Respecto a los criterios determinados, destacan el monto de materialidad, la adición de obras de seguimiento por fiscalización directa a la muestra de auditoría; así como la adición de los servicios relacionados con las obras.

### **3.1.1.2. Padrón de Prestadores de Servicios Profesionales Externos**

Como parte de las actividades relacionadas con el Padrón de Despachos y Prestadores de Servicios Profesionales de Auditoría, durante el mes de marzo, se realizaron las siguientes actividades:

- Atención vía telefónica a los Despachos y Prestadores de Servicios Profesionales de Auditoría, en relación con la entrega de las Constancias de Registro de Despachos y Prestadores de Servicios Profesionales de Auditoría del Padrón 2023, para la Fiscalización de la Cuenta Pública 2023.
- Revisión de documentos y actualización de información de Municipios y Paramunicipales, que contrataron Despachos y/o Prestadores de Servicios Profesionales de Auditoría para la Fiscalización de la Cuenta Pública 2023.
- Atención vía telefónica a los Municipios, Despachos y Prestadores de Servicios Profesionales de Auditoría, respecto de las solicitudes de habilitación.
- Elaboración de 40 solicitudes de aclaración y/o información adicional, que se les formuló a los Ayuntamientos que solicitaron la habilitación de Despachos y/o Prestadores de Servicios Profesionales y que presentan la información incompleta.
- Elaboración de oficios para los Entes Fiscalizables Municipales, Paramunicipales y Entes Estatales, relativos a la habilitación de los Despachos y Prestadores de Servicios Profesionales de Auditoría, para la Fiscalización de la Cuenta Pública 2023.

### **3.1.1.3. Validación del Desarrollo de la Sistematización del Proceso de Fiscalización**

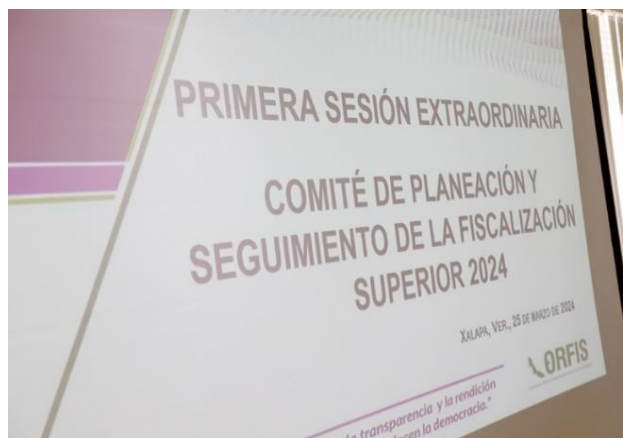
Durante el mes de marzo, se realizaron **10 reuniones de trabajo** entre el personal de la Secretaría Técnica y de la Dirección General de Tecnologías de la Información, la Dirección de Auditoría Técnica a la Obra Pública, la Dirección de Auditoría a Poderes Estatales, la Dirección de Auditoría a Municipios, la Dirección de Planeación y la Subdirección de Finanzas, con el propósito de revisar la planeación de la siguiente fiscalización, así como realizar mejoras y adecuaciones a los procesos de manera sistematizada.

Asimismo, durante el periodo referido, se efectuaron diferentes pruebas al módulo gestor para la determinación de la muestra financiera y técnica de entes estatales para la fiscalización de la Cuenta Pública 2023.

### 3.1.1.4. Actuaciones del Comité de Planeación y Seguimiento de la Fiscalización Superior

#### Primera Sesión Extraordinaria

El día 25 de marzo del año en curso, la Mtra. Delia González Cobos, asistió en su calidad de Presidenta, a la Primera Sesión Extraordinaria del Comité de Planeación y Seguimiento de la Fiscalización Superior, en la que se contó también, con la participación de los demás integrantes de dicho Comité.



En la sesión referida se trataron, entre otros puntos, los siguientes:

- Temas referentes a las actividades de planeación y fiscalización de la Cuenta Pública 2023.
- Autorización de la emisión de la muestra para los 81 Entes Estatales.



### 3.1.2. Desarrollo y Ejecución de las Auditorías de las Cuentas Públicas 2023

#### 3.1.2.1. Auditorías Financieras Presupuestales y Técnicas 2023

En el mes que se informa, con referencia a los trabajos para la Fiscalización de la Cuenta Pública 2023, se realizaron las siguientes actividades:

##### Por la Dirección general de Asuntos Jurídicos

- Tramite de la publicación en la Gaceta Oficial del Estado, del documento titulado ***“Acuerdo de habilitación de días inhábiles del periodo comprendido del seis de abril al veintinueve de septiembre del año dos mil veinticuatro, a efecto de desahogar todas y cada una de las diligencias que se originen con motivo del Procedimiento de Fiscalización Superior a la Cuenta Pública de los Entes Fiscalizables correspondiente al ejercicio fiscal dos mil veintitrés”***.

##### Por la Auditoría Especial de Fiscalización a Cuentas Públicas:

- Conforme a lo establecido en las diversas disposiciones normativas aplicables, la Auditoría Especial de Fiscalización a Cuentas Públicas, hizo del conocimiento de la Auditoría Especial de Planeación, Evaluación y Fortalecimiento Institucional, que no realiza ningún tipo de trámite, regulación, servicio ni cobro alguno, así como tampoco requiere algún tipo de documento para tal fin a la Ciudadanía.
- Se hizo del conocimiento de la Dirección General de Administración y Finanzas que, una vez realizada la revisión a los Instrumentos de Control Archivístico, Cuadro General de Clasificación Archivística y Catálogo de Disposición Documental, se determina que no se requieren modificaciones en el valor documental, plazos de conservación, vigencia documental, clasificación y destino final de los archivos documentales generados por la Auditoría Especial de Fiscalización a Cuentas Públicas.
- Remisión a la Auditoría Especial de Planeación, Evaluación y Fortalecimiento Institucional, modificaciones al “Proyecto del Programa Anual de Auditorías 2024, Cuenta Pública 2023”, mismo que incluye información de auditorías financieras y técnicas a la obra pública que realizarán las Direcciones adscritas a la Auditoría Especial de Fiscalización a Cuentas Públicas.
- Solicitud a la Secretaría Técnica, sobre la atención a los siguientes temas:

- ✓ Oficios de habilitación de los Despachos y Prestadores de Servicios Profesionales de Auditoría para la Fiscalización de la Cuenta Pública 2023.
- ✓ Generación de los mecanismos necesarios para que los Entes Municipales que tienen pendientes, atiendan las inconsistencias.
- ✓ Dar seguimiento de los Despachos o Prestadores de Servicios Profesionales de Auditoría, que interpusieron Recurso de Revocación por no obtener el registro en el Padrón de Despachos y Prestadores de Servicios Profesionales de Auditoría.
- ✓ Dar seguimiento al Municipio, que reportó acción de Pago de Auditoría Financiera en el Sistema de Consultas de Obras y Acciones Municipales de Veracruz (COMVER).
- Apoyo a las Direcciones de Auditoría a Municipios y de Poderes Estatales para la retroalimentación del Sistema Módulo Gestor de Observaciones para la emisión de los Proyectos de Pliegos de Observaciones, Informes Individuales y Reportes.

#### **Por la Dirección de Auditoría a Poderes Estatales:**

- Continuación con la revisión de documentación presentada por los Entes Estatales Fiscalizables, para la Planeación de la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública 2023.
- Elaboración y notificación de 32 Órdenes de Auditoría, en la modalidad de Gabinete, mediante las cuales se les hizo del conocimiento a los Entes Estatales, sobre el inicio del "Procedimiento de Fiscalización Superior a la Cuenta Pública 2023".
- Elaboración y notificación de 1 Orden de Auditoría, en la modalidad de Visita Domiciliaria o de Campo, mediante la cual se hizo del conocimiento al Ente Estatal, sobre el inicio del "Procedimiento de Fiscalización Superior a la Cuenta Pública 2023".
- Se hizo del conocimiento de la Auditoría Especial de Fiscalización a Cuentas Públicas que, conforme a lo establecido en las diversas disposiciones normativas aplicables, esta Dirección no realiza ningún tipo de trámite, regulación, servicio ni cobro alguno, así como tampoco requiere algún tipo de documento para tal fin a la Ciudadanía.
- Se hizo del conocimiento de la Auditoría Especial de Fiscalización a Cuentas Públicas que, de la revisión efectuada a los Instrumentos de Control Archivístico, Cuadro General de Clasificación Archivística y Catálogo de Disposición Documental, no se requieren modificaciones en



el valor documental, plazos de conservación, vigencia documental, clasificación y destino final de los archivos documentales generados por la Dirección de Auditoría a Poderes Estatales.

- Atención a la solicitud del Órgano Interno de Control del ORFIS, remitiendo documentación impresa y certificada, así como comentarios relacionados con el requerimiento.
- Envío (transferencia primaria), de las cajas que contienen los expedientes con la información de la Fiscalización Superior de Entes Estatales, correspondientes a la Cuenta Pública 2023, en el Sistema Integral de Archivo (SIA); así como, la entrega física de las mismas al Archivo Institucional.

### **Por la Dirección de Auditoría a Municipios:**

- Continuación de los trabajos de planeación para la Fiscalización Superior a la Cuenta Pública 2023, que incluyen:
  - ✓ Actualización de Programa Específico de Procedimientos de Auditoría,
  - ✓ Solicitud de información (modalidad gabinete),
  - ✓ Formatos de revisión y recepción de documentación comprobatoria (modalidad despacho).
- Realización de la planeación para la recepción de documentación comprobatoria para la Fiscalización Superior a la Cuenta Pública 2023, de los 228 Entes Fiscalizables Municipales.
- Descarga y análisis del Sistema Módulo Gestor de Observaciones, de las Muestras de Auditoría de 58 Entes Fiscalizables Municipales, en modalidad de Gabinete.
- Realización de cita de manera electrónica, a los Entes Fiscalizables Municipales, para presentar la información referente al "Procedimiento de Fiscalización Superior a la Cuenta Pública 2023".
- Realización de 112 Órdenes de Auditoría a Municipios, mediante las cuales se les hizo del conocimiento sobre el inicio del "Procedimiento de Fiscalización Superior a la Cuenta Pública 2023".
- Inicio de la recepción de documentación comprobatoria, por parte de Entes Fiscalizables Municipales, correspondiente a la Cuenta Pública 2023.
- Elaboración de 58 Tarjetas de aspectos a considerar, para la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública 2023 de los Entes Fiscalizables Municipales en modalidad Gabinete, con la información obtenida mediante los oficios de solicitud de información para la planeación y correspondencia.

- Realización de la Primera Reunión con 24 Representantes Legales de los Despachos y Prestadores de Servicios Profesionales de Auditoría, con la finalidad de dar a conocer, aspectos relativos a los Procedimientos de las Auditorías Financieras realizadas a Entes Fiscalizables Municipales, levantándose las Actas Circunstanciadas, correspondientes a 39 Entes Fiscalizables Municipales, en modalidad de Despacho.
- Conforme a lo establecido en las diversas disposiciones normativas aplicables, se hizo del conocimiento de la Auditoría Especial de Fiscalización a Cuentas Públicas, que esta Dirección, no realiza ningún tipo de trámite, regulación, servicio ni cobro alguno, así como tampoco requiere algún tipo de documento para tal fin a la Ciudadanía.
- Atención a los requerimientos realizados por la Dirección General de Asuntos Jurídicos, de los siguientes Entes Fiscalizables Municipales:
 

✓ Citlaltépetl	✓ Texhuacan
✓ Rafael Lucio	✓ Tierra Blanca
✓ Tezonapa	✓ Tlachichilco
- Continuación en la Capacitación Interna, en materia financiera presupuestal a personal de la Dirección, relativa al Procedimiento de Fiscalización Superior a la Cuenta Pública 2023.

**Por la Dirección de Auditoría Técnica a la Obra Pública:**

- Continuación con las reuniones de trabajo para la determinación de criterios, en la planeación de actividades de la Cuenta Pública 2023.
- Realización de la planeación, para la recepción de documentación comprobatoria para la Fiscalización Superior a la Cuenta Pública 2023 de los 218 Entes Fiscalizables Municipales.
- Realización del "Programa de Visita Domiciliaria o de Campo de la Cuenta Pública 2023".
- Realización de cita, de manera electrónica a los Entes Fiscalizables Municipales, para presentar la información referente al "Procedimiento de Fiscalización Superior a la Cuenta pública 2023".
- Inicio de la recepción de documentación comprobatoria, por parte de Entes Fiscalizables Municipales, correspondiente a la Cuenta Pública 2023.
- Inició de la recepción de 31 Despachos y Prestadores de Servicios Profesionales de Auditoría, para la firma de Actas Circunstanciadas de la Primera Reunión de Trabajo y entrega de la Muestra de Auditoría Técnica del Ejercicio Fiscal 2023.





**Por la Secretaría Técnica:**

- Recepción del H. Congreso del Estado a través de la Comisión Permanente de Vigilancia, la Cuenta Pública correspondiente al ejercicio 2023 de **1** Organismo Autónomo y **12** Municipios, mismas que fueron entregadas a la Auditoría Especial de Fiscalización a Cuentas Públicas con copia a la Auditoría Especial de Legalidad, Desempeño, Deuda Pública y Disciplina Financiera, para su revisión:

Entes Fiscalizables	Enero CPV/006/2024	Febrero CPV/028/2024 CPV/034/2024	Marzo CPV/051/2024 CPV/052/2024	Total
Municipios	-	3	12	15
Paramunicipales	-	-	-	-
Poder Judicial	-	-	-	-
Poder Ejecutivo	-	-	-	-
Organismos Autónomos	1	2	1	4
Universidad Veracruzana	-	-	-	-

- Elaboración de los modelos del Pliego de Observaciones por Alcance de Auditoría, mismos que fueron remitidos a la Dirección General de Asuntos Jurídicos, para su opinión sobre la fundamentación y motivación de los mismos.

**3.1.2.2. Auditorías de Legalidad, Desempeño, Deuda Pública y Disciplina Financiera:**

En el mes que se informa, con referencia a la planeación y desarrollo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2023, se realizaron las siguientes actividades:

- Solicitud y recepción de información para llevar a cabo las auditorías a la Cuenta Consolidada del Poder Judicial y Ejecutivo.
- Ejecución de auditorías y revisiones en Materia de Deuda Pública, Obligaciones y Disciplina Financiera a la Cuenta Pública del Ejercicio 2023 de los Entes Municipales.

## 3.2. PROCEDIMIENTO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR CUENTA PÚBLICA 2022

### 3.2.1. Desarrollo y Ejecución de las Auditorías de las Cuentas Públicas 2022

#### 3.2.1.1. Auditorías Financieras Presupuestales y Técnicas 2022

Con relación al desarrollo y ejecución de las auditorías financieras presupuestales y técnicas para la fiscalización de la Cuenta Pública del ejercicio 2022, se llevaron a cabo las siguientes actividades:

#### Por la Auditoría Especial de Fiscalización a Cuentas Públicas:

- Atención a la solicitud de la Unidad de Investigación, relativa a:
  - ✓ Información y documentación (en original y/o copia certificada) generada o recabada durante el Procedimiento de Fiscalización Superior a la Cuenta Pública 2018, de los siguientes Entes Fiscalizables Estatales:
    - Contraloría General del Estado
    - Universidad Tecnológica del Sureste de Veracruz
- Atención a las solicitudes de la Unidad de Transparencia, relativas a:
  - ✓ “Observaciones, recomendaciones, hallazgos o sanciones por contrataciones con G.O. Desarrollos Inmobiliarios, S.A. de C.V.”, Ayuntamiento de Boca del Río.
  - ✓ “Soporte documental que avale la terminación de las obras públicas reportadas por el Municipio de Platón Sánchez, durante el período 2022 a marzo 2024”.

#### Por la Dirección de Auditoría a Poderes Estatales:

- Remisión a la Auditoría Especial de Fiscalización a Cuentas Públicas, de la información y documentación (en original y/o copia certificada), generada o recabada durante el Procedimiento de Fiscalización Superior a la Cuenta Pública 2018, de los siguientes Entes Fiscalizables Estatales:
  - ✓ Contraloría General del Estado.
  - ✓ Universidad Tecnológica del Sureste de Veracruz.
- Solicitud realizada a la Dirección General de Asuntos Jurídicos, relativa a la “Certificación de 2 juegos del Proyecto de Informe Individual del Ente H.H.

Tribunales Superior de Justicia, de los Contencioso Administrativo, de Conciliación y Arbitraje, y Consejo de la Judicatura”.

- Atención a la solicitud de la Dirección General de Asuntos Jurídicos, relativa a la “Información de la Cuenta Pública Consolidada del ejercicio 2015”.

**Por la Dirección de Auditoría Técnica a la Obra Pública:**

- Remisión de documentación, referente a la solventación técnica a la obra pública del Municipio de Astacinga, correspondiente a la Cuenta Pública 2022.

**3.3. AVANCES EN LOS PROCEDIMIENTOS LEGALES QUE PERMITAN LA CORRECTA DETERMINACIÓN DE RESPONSABILIDADES, DERIVADO DE LA FISCALIZACIÓN SUPERIOR A LAS CUENTAS PÚBLICAS 2017 A 2022 DE LOS ENTES FISCALIZABLES.**

**3.3.1. Avances del Proceso de Investigación y Sustanciación por parte de los Titulares de los Órganos Internos de Control**

Durante el mes que se informa, se continuó recibiendo información, respecto del Seguimiento de las Cuentas Públicas 2017, 2018, 2019, 2020, 2021 y 2022, por parte de los Titulares de los Órganos Internos de Control, misma que fue registrada y analizada, sin que hubiera cambios, quedando como se indica a continuación:

Concepto	No. de Entes Fiscalizables					
	C P 2017 Decreto 784	C P 2018 Decreto 552	C P 2019 Decreto 862	C P 2020 Decreto 865	C P 2021 Decreto 467	C P 2022 Decreto 496
Cumplieron el Decreto que aprueba el Informe Individual de las Cuentas Públicas de los Entes Fiscalizables del Estado de Veracruz, correspondientes al ejercicio:	325	308	274	280	263	260
Incumplieron con la presentación de la información del expediente del inicio del proceso de investigación.	7	16	29	29	44	49
Determinaron no emitir inicio de investigación aun cuando tuvo observaciones.	1	-	-	-	-	-
Determinaron no dar inicio al proceso de investigación argumentando que no hay contravención a norma alguna por sólo tratarse de trámites en proceso.	-	-	-	1	-	-
Determinaron no dar inicio al proceso de investigación derivado de que sólo tuvieron recomendaciones.	7	3	3	4	5	-
Presentaron denuncia ante otras instancias, sin que tenga relación con el procedimiento de investigación.	-	-	-	-	1	-
<b>Totales</b>	<b>340</b>	<b>327</b>	<b>306</b>	<b>314</b>	<b>313</b>	<b>309</b>



Asimismo, se encuentra en proceso el escaneo de la documentación presentada por los Titulares de los Órganos Internos de Control, respecto del seguimiento de las Cuentas Públicas 2017 a 2021, recibida en 2023.

### 3.3.2. Avances del Proceso de Investigación por parte del ORFIS

Derivado de la Fiscalización Superior a las Cuentas Públicas de los ejercicios 2017, 2018, 2019, 2020, 2021 y 2022, en el período que se reporta y dentro de los Procedimientos de Investigación correspondientes, se realizaron las acciones siguientes:

Acciones Realizadas	Cuenta Pública	Tipo de Ente	Entes
Revisión y análisis financiero y/o técnico de la documentación presentada por servidores y ex servidores públicos de:	C P 2018 (Dec 552)	Municipios	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Acajete</li> <li>• Álamo Temapache</li> <li>• Chinameca</li> <li>• Ixhuatlán de los Reyes</li> <li>• La Antigua</li> <li>• Naranjos-Amatlán</li> <li>• San Rafael</li> </ul>
	C P 2019 (Dec. 862)	Municipios	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Tatahuicapan</li> <li>• Zaragoza</li> </ul>
	C P 2020 (Dec. 865)	Municipios	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Tatahuicapan</li> </ul>
	C P 2021 (Dec. 467)	Municipios	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Alpatláhuac.</li> <li>• Chicontepec</li> <li>• Tatahuicapan</li> </ul>
	C P 2022 (Dec. 496)	Municipios	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Tlapacoyan</li> <li>• Zozocolco de H.</li> </ul>
Elaboración del requerimiento de información y documentación para el desarrollo de la investigación a los servidores y ex servidores públicos de:	C P 2018 (Dec 552)	Municipios	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Actopan</li> <li>• Cazones de Herrera</li> <li>• Chumatlán</li> <li>• Filomeno Mata</li> <li>• Hidalgotitlán</li> <li>• Jamapa</li> <li>• Nogales</li> <li>• Paso del Macho</li> <li>• Santiago Tuxtla</li> <li>• Tenampa</li> <li>• Texistepec</li> <li>• Tlaltetela</li> <li>• Tres Valles</li> </ul>
		OPD's	<ul style="list-style-type: none"> <li>• ITS de Jesús Carranza</li> <li>• ITS de Misantla</li> <li>• UT del Centro</li> <li>• UT del Sur</li> </ul>
		Organismos Autónomos	<ul style="list-style-type: none"> <li>• OPLE</li> </ul>
		Estatales	<ul style="list-style-type: none"> <li>• SECTUR</li> <li>• CGE</li> </ul>
		Federales	<ul style="list-style-type: none"> <li>• CFE</li> </ul>



Acciones Realizadas	Cuenta Pública	Tipo de Ente	Entes
			• CONAGUA
	C P 2019 (Dec. 862)	Municipios	• Omealca • Playa Vicente • Soledad Atzompa
	C P 2020 (Dec. 865)	Municipios	• Omealca • Playa Vicente • Soledad Atzompa
	C P 2022 (Dec. 496)	Municipios	• Acultzingo • Álamo Temapache • Alpatláhuac • Amatlán de los R. • Astacinga • Atlahuilco • Atzacan • Carlos A. Carrillo • Filomeno Mata • Huatusco • Huayacocotla • Ixmiquilpan • Juan Rodríguez Clara • Las Vigas de R. • Los Reyes • Naranjal • Nogales • Orizaba • Perote • Playa Vicente • Saltabarranca • Sochiapa • Soledad Atzompa • Tehuipango • Tepetlán • Texhuacan • Tihuatlán • Tlacojalpan • Xoxocotla • Zozocolco de Hidalgo
		Paramunicipales	Comisión Municipal de Agua y Saneamiento de Coatepec
<b>Elaboración de Proyectos de Informe Técnico y/o Financiero de:</b>	C P 2018 (Dec 552)	Municipios	• Chiconamel • Chiconquiaco • Ixcatepec • Tempoal • Zongolica
	C P 2019 (Dec. 862)	Municipios	• Camarón de Tejeda • Coatzacoalcos • Huatusco • Las Minas • Ozuluama de Mascareñas • Playa Vicente • Zongolica



Acciones Realizadas	Cuenta Pública	Tipo de Ente	Entes
	C P 2020 (Dec. 865)	Municipios	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Cosamaloapan</li> <li>• La Perla</li> <li>• Poza Rica de Hidalgo</li> </ul>
	C P 2021 (Dec. 467)	Municipios	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Chicontepec</li> </ul>
	C P 2022 (Dec. 496)	Municipios	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Zozocolco de Hidalgo</li> </ul>
<b>Elaboración de Proyectos de Acuerdo de Conclusión y Archivo de:</b>	C P 2018 (Dec 552)	Municipios	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Camarón de Tejeda.</li> <li>• Chiconquiaco</li> <li>• Chinampa de Gorostiza</li> <li>• Chontla</li> <li>• Las Vigas de Ramírez</li> <li>• Tuxpan</li> <li>• Zongolica</li> </ul>
	C P 2019 (Dec. 862)	Municipios	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Atlahuilco</li> <li>• Azuluama de Mascareñas</li> <li>• Cosoleacaque</li> <li>• Las Minas</li> <li>• Martínez de la Torre</li> <li>• Zaragoza</li> </ul>
	C P 2020 (Dec. 865)	Municipios	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Huatusco</li> <li>• La Perla</li> <li>• Las Vigas de Ramírez</li> <li>• Totutla</li> </ul>
	C P 2021 (Dec. 467)	Municipios	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Jalacingo</li> <li>• Mecayapan</li> </ul>
	C P 2022 (Dec. 496)	Municipios	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Jilotepec</li> <li>• San Andrés Tuxtla</li> </ul>
	<b>Elaboración de Informes de Presunta Responsabilidad Administrativa de:</b>	C P 2018 (Dec 552)	Municipios
C P 2021 (Dec. 467)		OPD's	<ul style="list-style-type: none"> <li>• ITS de Cosamaloapan</li> </ul>
C P 2021 (Dec. 467)		Municipios	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Veracruz</li> </ul>
<b>Realización de Audiencias Iniciales de:</b>	C P 2018 (Dec 552)	Municipios	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Acayucan</li> </ul>
	C P 2018 (Dec 552)	OPD's	<ul style="list-style-type: none"> <li>• ITS de Jesús Carranza</li> </ul>
<b>Elaboración de las Tarjetas Informativas, producto del análisis realizado de:</b>	C P 2019 (Dec. 862)	Municipios	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Atzalan</li> <li>• Camarón de Tejeda</li> <li>• Espinal</li> <li>• Huayacocotla</li> <li>• Las Vigas de Ramírez</li> <li>• Martínez de la Torre.</li> <li>• Perote</li> <li>• San Andrés Tenejapan</li> <li>• Zentla</li> </ul>
	C P 2020 (Dec. 865)	Municipios	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Atzalan</li> <li>• Espinal</li> <li>• Huayacocotla.</li> <li>• Las Vigas de Ramírez</li> <li>• San Andrés Tenejapan</li> <li>• Zentla</li> </ul>
	C P 2021 (Dec. 467)	Municipios	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Perote</li> <li>• Pueblo Viejo</li> </ul>



Acciones Realizadas	Cuenta Pública	Tipo de Ente	Entes
	C P 2022 (Dec. 496)	Municipios	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Perote</li> <li>• Tancoco</li> <li>• Tepetzintla</li> <li>• Zacualpan</li> </ul>

### 3.4. INTEGRACIÓN Y ELABORACIÓN DEL INFORME DEL SEGUIMIENTO PARA REMITIRLO AL H. CONGRESO DEL ESTADO DE LAS ACTIVIDADES DERIVADAS DE LOS ACUERDOS INSTRUIDOS POR EL MISMO MEDIANTE DECRETOS NÚM. 784, 552, 862, 865 Y 496 POR LOS QUE SE APRUEBAN LOS INFORMES INDIVIDUALES Y EL INFORME GENERAL EJECUTIVO DE LAS CUENTAS PÚBLICAS DE LOS ENTES FISCALIZABLES DEL ESTADO DE VERACRUZ, CORRESPONDIENTES A LOS EJERCICIOS 2017, 2018, 2019, 2020, 2021 Y 2022

Durante el mes de marzo se llevó a cabo la recepción y el análisis de información sobre el seguimiento de las Cuentas Públicas 2017 a 2022 para la integración del **Informe del Seguimiento, correspondiente a la situación que guardan las observaciones, recomendaciones y acciones promovidas de la Fiscalización Superior Cuentas Públicas 2017 a 2022**, mismo que el pasado **5 de marzo** del año en curso, **fue entregado al H. Congreso del Estado**, a través de la Comisión Permanente de Vigilancia.

### 3.5. ASUNTOS CONTENCIOSOS Y ADMINISTRATIVOS, EN LOS QUE EL ORFIS FORMA PARTE

En el período que se informa, se ha dado la debida atención y trámite, a los requerimientos realizados por autoridades municipales, civiles, penales, administrativas y de amparo, con las especificaciones que a continuación se enuncian:

#### 3.5.1. Actividades Legales derivadas de la Fiscalización Superior

Área	Concepto	Cantidad
Jurídica	Atención de requerimientos de la Fiscalía General del Estado.	15
	Atención de solicitudes realizadas por autoridades administrativas diversas	2
	Atención de asuntos contenciosos en los que se ejercieron acciones administrativas, así como atención de juicios o procedimientos en los que el Órgano de Fiscalización Superior del Estado fue emplazado.	15



Área	Concepto	Cantidad
	Atención de Juicios de Amparo	3
	Atención de Juicios Laborales	4
	Atención de requerimientos del Tribunal de Justicia Administrativa del Estado de Veracruz, relacionados con los Procedimientos de Responsabilidad Administrativa.	3
	Contestación de Demandas por Juicios Contenciosos	3
	Contestación de demandas por Juicios Laborales	1
<b>De Investigación</b>	Entes fiscalizables que presentaron documentación para integración y análisis dentro de los procedimientos de investigación radicados con motivo del resultado de la fiscalización a la Cuenta Pública 2018.	27
	Entes fiscalizables que presentaron documentación para integración y análisis dentro de los procedimientos de investigación radicados con motivo del resultado de la fiscalización a la Cuenta Pública 2019.	13
	Entes fiscalizables que presentaron documentación para integración y análisis dentro de los procedimientos de investigación radicados con motivo del resultado de la fiscalización a la Cuenta Pública 2020.	9
	Entes fiscalizables que presentaron documentación para integración y análisis dentro de los procedimientos de investigación radicados con motivo del resultado de la fiscalización a la Cuenta Pública 2021.	9
	Entes fiscalizables que presentaron documentación para integración y análisis dentro de los procedimientos de investigación radicados con motivo del resultado de la fiscalización a la Cuenta Pública 2022.	76

### 3.5.2. Actividades de Apoyo Jurídico a las Unidades Administrativas del Órgano

Área	Concepto	Cantidad
<b>Jurídica</b>	Atención de solicitudes de la Unidad de Transparencia.	3
	Opiniones jurídicas sobre la debida fundamentación y motivación de actos y documentos, emitidos por las Unidades Administrativas del Órgano de Fiscalización, en ejercicio de sus atribuciones.	10
	Notificaciones de Oficios de Requerimiento de Información con Apercibimiento de Multa.	30
	Notificaciones de Oficio de imposición de multa a servidores y ex servidores públicos.	9
	Notificaciones de Oficio de Cita para Audiencia Inicial.	17
	Oficio de Orden de Auditoría formalmente notificados.	109
	Oficios para la habilitación de despachos formalmente notificados a Ayuntamientos.	62
	Oficios para la habilitación de despachos formalmente notificados a Despachos.	46
	Oficios para la habilitación de despachos formalmente notificados a Prestadores de Servicios Profesionales.	51





Área	Concepto	Cantidad
	Oficios para informar a los Entes Fiscalizables el inicio del procedimiento de revisión de cumplimiento normativo, con alcance legalidad, en la modalidad de revisión de gabinete que fueron formalmente notificados.	29
	Solicitudes de aclaración o de información para Habilitación de Despacho, formalmente notificados.	95
	Resoluciones de Recurso de Revocación formalmente notificadas.	10
	Respuestas a escritos recibidos que fueron formalmente notificados	9

### 3.5.3. Actividades realizadas en los Procedimientos Administrativos instruidas en la Dirección General de Asuntos Jurídicos

Tipo de Procedimiento	Actividades
Procedimientos de Responsabilidad Administrativa	<b>Recepción y acuerdo de admisión de 1 Informe de Presunta Responsabilidad Administrativa (IPRA)</b> emitido en contra de ex servidores públicos de los Ayuntamientos de Alto Lucero de Gutiérrez Barrios y Veracruz, correspondientes a la Cuenta Pública 2018 y 2021, quedando radicados con los expedientes número <b>ORFIS/SCS/PDRA/068/21/2024</b> y <b>ORFIS/SCS/PDRA/069/21/2024</b> respectivamente.
	Desahogo de <b>2 Audiencias Iniciales una en el Procedimiento de Responsabilidad Administrativa</b> número <b>ORFIS/SCS/PDRA/066/18/2024</b> y la otra en el procedimiento número <b>ORFIS/SCS/PDRA/067/18/2024</b> instruidos a ex servidores públicos del <b>Instituto Tecnológico Superior de Jesús Carranza e Instituto Tecnológico Superior de Acayucan</b> , respectivamente, ambos correspondientes a la Cuenta Pública 2018; asimismo, en cumplimiento de lo previsto por el artículo 208 fracción II de la Ley General de Responsabilidades Administrativas, se designó personal <b>para intervenir como defensor de oficio</b> en dichas Audiencias.
	Remisión al Tribunal de Justicia Administrativa del Estado Veracruz de los autos originales de los expedientes correspondientes a los <b>Procedimientos de Responsabilidad Administrativa</b> número: <b>ORFIS/SCS/PDRA/066/18/2024 y ORFIS/SCS/PDRA/067/18/2024</b> instruido a ex servidores públicos del <b>Instituto Tecnológico Superior de Jesús Carranza e Instituto Tecnológico Superior de Acayucan</b> , respectivamente, ambos correspondientes a la Cuenta Pública 2018.
Procesos Penales	Realización de <b>9 comparecencias</b> en la <b>Fiscalía General del Estado</b> , a fin de dar seguimiento e impulsar la integración de igual número de Carpetas de Investigación, iniciadas con motivo de las denuncias presentadas por esta Dirección General de Asuntos Jurídicos.
	Intervención en el <b>desahogo de 1 diligencia judicial</b> , en el Juzgado Primero de Primera Instancia, con residencia en la localidad de Medellín de Bravo, Municipio de Medellín de Bravo.
	Comparecencia en la Audiencia Intermedia, desahogada en el <b>Juzgado de Proceso y Procedimiento Penal Oral</b> con residencia en la congregación de <b>Pacho Viejo, Ver.</b>
Procedimientos de Recursos de Revocación	<b>Promoción</b> en contra de la negativa de registro en el <b>Padrón 2023</b> de Despachos y Prestadores de Servicios Profesionales de Auditoría; asimismo, se emitieron <b>9 Resoluciones</b> en igual número de Recursos.



### 3.5.4. Actividades Complementarias

Además de lo anterior, se realizaron las siguientes actividades:

Área	Concepto	Cantidad
<b>Jurídica</b>	Comparecencia, como representante legal del Órgano de Fiscalización Superior del Estado, ante el Tribunal Estatal de Conciliación y Arbitraje del Poder Judicial del Estado de Veracruz, con residencia en la ciudad de Xalapa, Veracruz, para intervenir en 1 Audiencia Trifásica.	1
	Comparecencia, como representante legal del Órgano de Fiscalización Superior del Estado, ante el Juzgado Primero de Primera Instancia con residencia en la localidad de Medellín de Bravo, Municipio de Medellín de Bravo, Ver., para intervenir en el desahogo de 1 diligencia judicial.	1
	Comparecencia, como representante legal del Órgano de Fiscalización Superior del Estado, ante el Juzgado de Proceso y Procedimiento Penal Oral con residencia en la Congregación de Pacho Viejo, Ver., para intervenir en el desahogo de 1 Audiencia Intermedia.	1
	Comparecencia, como representante legal del Órgano de Fiscalización Superior del Estado, ante el Órgano Interno de Control del Órgano de Fiscalización Superior, para intervenir como Defensor de Oficio en 2 Audiencias	2
	Comparecencia, como representante legal del Órgano de Fiscalización Superior del Estado, ante la Fiscalía General del Estado con residencia en esta ciudad de Xalapa, Ver., para seguimiento e impulso de las Carpetas de Investigación iniciadas con motivo de las denuncias presentadas por esta Dirección General de Asuntos Jurídicos	S/N
<b>De Investigación</b>	Análisis preliminar de las observaciones descritas en los Informes del Resultado de los municipios de: <ul style="list-style-type: none"> <li>• La Antigua, Chinameca, Álamo Temapache, Acajete, San Rafael, Naranjos-Amatlán, Ixhuatlán de los Reyes, (Cuenta Pública 2018).</li> <li>• Zaragoza y Tatahuicapan, (Cuenta Pública 2019).</li> <li>• Tatahuicapan, (Cuenta Pública 2020).</li> <li>• Chicontepec, Tatahuicapan y Alpatláhuac (Cuenta Pública 2021).</li> <li>• Tlapacoyan y Zozocolco de Hidalgo (Cuenta Pública 2022).</li> </ul>	15
	Atención de solicitudes de información de la Unidad de Transparencia por la UI	3
	Atención presencial y vía telefónica a servidores y ex servidores públicos que solicitaron orientación o expusieron diversas dudas con relación a los expedientes que motivan los Procedimientos de Investigación.	71



## 4. DIFUSIÓN INSTITUCIONAL

### 4.1. PRESENCIA INSTITUCIONAL

#### 4.1.1. Entrega el Informe de Seguimiento de las Cuentas Públicas 2017 a 2022, al H. Congreso del Estado.

La Mtra. Delia González Cobos, Auditora General del ORFIS, se reunió con el Dip. Rafael Gustavo Fararoni Magaña, Presidente de la Comisión Permanente de Vigilancia del H. Congreso del Estado, para entregar un ejemplar del Informe de Seguimiento correspondiente a la situación que guardan las observaciones, recomendaciones y acciones promovidas de la Fiscalización Superior de las Cuentas Públicas 2017 a 2022.



### 4.2. DIFUSIÓN DE ACCIONES INSTITUCIONALES

#### 4.2.1. Cobertura y Difusión de Eventos

En el período que se informa, se realizó la cobertura y difusión en redes sociales de los siguientes eventos:

- ✓ Informe de Labores de la Magistrada Presidenta Eva Barrientos Zepeda, de la Sala Regional Xalapa del TEPJF.





✓ Inauguración del Museo de la Lectura 2024, en El Colegio de Veracruz.



✓ Jornadas de Capacitación para la Elaboración del Programa General de Inversión 2024 del ORFIS.



Sede Xalapa. Capacitación realizada con el objetivo de proporcionar a las y los servidores públicos, los elementos técnicos para la correcta integración y presentación de la información programática a través de medios electrónicos, así como la operación del SIMVER.



Sede Poza Rica, donde la Auditora General del ORFIS, Mtra. Delia González Cobos, fue recibida por el alcalde Fernando Luis Remes Garza.



Sede San Andrés Tuxtla,

✓ Entrega el Informe de Seguimiento de las Cuentas Públicas 2017 a 2022, al H. Congreso del Estado.



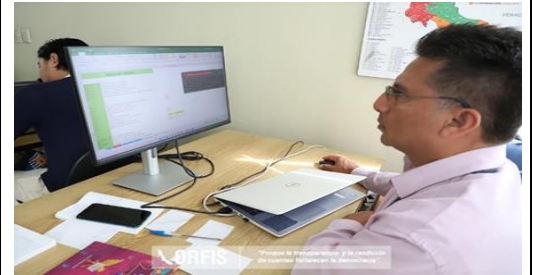
La Mtra. Delia González Cobos, Auditora General del ORFIS, se reunió con el Dip. Rafael Fararoni Magaña, para entregar un ejemplar del Informe de Seguimiento, correspondiente a la situación que guardan las observaciones, recomendaciones y acciones promovidas de la Fiscalización Superior de las Cuentas Públicas 2017 a 2022.



<p>✓ Tercera Reunión de Autoridades Investigadoras de las Entidades de Fiscalización Superior Locales.</p>		
<p>✓ Evento "Encuentro de Mujeres".</p>		
<p>✓ Videoconferencia "Cumplimiento normativo en materia de seguridad social (IMSS)".</p>		
<p>✓ Primera Sesión Extraordinaria del Comité de Ética del ORFIS.</p>		
<p>La Mtra. Delia González Cobos, asistió a la tercera reunión de Autoridades Investigadoras de las Entidades de Fiscalización Superior Locales, con sede en el Estado de México.</p> <p>La Mtra. Delia González Cobos, Auditora General del ORFIS, en el encuentro de mujeres, donde se compartió información para el empoderamiento, definición de límites y desarrollo personal, en beneficio de su actividad familiar y laboral.</p> <p>La Auditora General del ORFIS, Mtra. Delia González Cobos, dirigió un mensaje para iniciar la videoconferencia dirigida a los municipios, organismos paramunicipales y estatales.</p> <p>La Mtra. Delia González Cobos, en compañía del Lic. Randy de Jesús Ramírez Rocha, Titular del OIC, celebraron la Primera Sesión Extraordinaria del Comité de Ética de nuestra Institución; donde se acordó la fecha para llevar a cabo el sorteo y selección de vocales insaculados que tendrán participación durante el ejercicio 2024.</p>		



✓ **Videoconferencia “Microsoft Excel 2019 Aspectos Básicos”.**



Personal del ORFIS participa de manera virtual, en la videoconferencia impartida por la Mtra. Karla Patricia Hernández Velasco, Instructora del departamento de capacitación y desarrollo de la SEFIPLAN.



Como parte del procedimiento de Fiscalización Superior, esta mañana, la Auditora General del ORFIS, Mtra. Delia González Cobos, continúa recibiendo a las y los Presidentes Municipales.

✓ **Recepción de la documentación comprobatoria de la Cuenta Pública 2023.**



Continuación en la recepción de documentación Comprobatoria para el Procedimiento de Fiscalización Superior a la Cuenta Pública 2023, en la que Autoridades Municipales, fueron recibidos por el personal de la Auditoría Especial de Fiscalización a Cuentas Públicas del ORFIS.



Continuación en la segunda semana, de la recepción de documentación Comprobatoria para el Procedimiento de Fiscalización Superior a la Cuenta Pública 2023, en la que Autoridades Municipales, fueron recibidos por el personal de la Auditoría Especial de Fiscalización a Cuentas Públicas del ORFIS.



<p>✓ Programa de Certificación Estándares de Competencia de</p>		
<p>Realización del Programa de Certificación estándares de competencia, para recibir la Capacitación en el EC0777 Ejecución de las atribuciones de la Contraloría Municipal.</p>		
<p>✓ Videoconferencia "Microsoft Excel 2019 Herramientas Avanzadas".</p>		
<p>Culminación de la videoconferencia "Microsoft Excel 2019 Herramientas Avanzadas", dirigida al personal del ORFIS, e impartida por la Mtra. Karla Patricia Hernández Velasco de SEFIPLAN.</p>		
<p>✓ Jornadas de orientación a planteles de Educación Media y Superior.</p>		
<p>El Órgano de Fiscalización Superior del Estado, continúa con el programa de "Jornadas de Orientación a Planteles de Educación Media y Superior".</p>		
<p>✓ Capacitación a Despachos y Prestadores de Servicios Profesionales de Auditoría en Materia Financiera y de Obra Pública para la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública 2023.</p>		
<p>La Auditora General Mtra. Delia González Cobos, en compañía del personal directivo del ORFIS, encabezó la Capacitación a Despachos y Prestadores de Servicios Profesionales de Auditoría en Materia Financiera para la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública 2023.</p>		
		
<p>ORFIS realiza la jornada de Capacitación a Despachos y Prestadores de Servicios Profesionales de Auditoría en Materia de Obra Pública para la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública 2023, siendo el personal directivo quien dirigió el mensaje de bienvenida a los presentes e impartida por servidores y servidoras públicas de nuestra Institución. .</p>		

<p>✓ <b>Videoconferencia “Presentación del Mecanismo de Valoración Municipal”.</b></p>		
<p>Con el objetivo de dar a conocer a las autoridades municipales, el mecanismo de valoración a través de una semaforización, la cual les permitirá facilitarles su participación en la evaluación del Indicador de Avance de la Estrategia Nacional de Mejora Regulatoria (IENMR).</p>		
<p>✓ <b>Proceso de Insaculación para el ejercicio 2024.</b></p>		
<p>Llevaron a cabo el proceso de sorteo y selección de los vocales insaculados correspondiente al ejercicio 2024, mismos que se desempeñarán con integridad, ética y profesionalismo dentro de dicho comité.</p>		
<p>✓ <b>Programa de Certificación “Estándares de Competencia”.</b></p>		
<p>El ORFIS llevó a cabo durante 3 días, el Programa de Certificación Estándares de Competencia, culminando este viernes, con la Capacitación en el EC0777 “Ejecución de las atribuciones de la Contraloría Municipal”.</p>		
<p>✓ <b>Primera Sesión Ordinaria del Consejo Veracruzano de Armonización Contable.</b></p>		
<p>Primera Sesión Ordinaria del Consejo Veracruzano de Armonización Contable, convocada por el Dr. José Luis Lima Franco, Secretario de Finanzas.</p>		
<p>✓ <b>Curso “Uso manejo de extintores”.</b></p>		





	<p>Capacitación al personal de la Unidad Interna de Protección Civil del ORFIS, impartida por el Ing. Ángel Omar Hernández Pimentel, Gerente General de la empresa EXTINMEX.</p> <div data-bbox="516 281 980 533"> </div> <div data-bbox="1003 281 1516 533"> </div> <p>Integrantes de la Unidad Interna de Protección Civil del ORFIS, en su segundo día de capacitación.</p>
<p>✓ <b>Videoconferencia “Violencia contra la mujer”</b></p>	<div data-bbox="516 604 980 842"> </div> <div data-bbox="1003 604 1516 842"> </div> <p>Capacitación realizada con el objetivo de identificar y prevenir, los tipos y modalidades de violencia que sufren las mujeres y niñas por razón de género en todos los ámbitos de la vida; así como, conocer los compromisos que el Estado Mexicano ha asumido para atender este problema social.</p>
<p>✓ <b>Segunda Reunión del Grupo Interdisciplinario en Materia de Archivo del ORFIS.</b></p>	<div data-bbox="516 974 980 1220"> </div> <div data-bbox="1003 974 1516 1220"> </div> <p>La Mtra. Delia González Cobos, Auditora General del ORFIS, en reunión con el personal directivo, y personal del Departamento de Archivo y Resguardo, celebraron la Segunda Reunión del Grupo Interdisciplinario en Materia de Archivo.</p>



## Integración del Informe:

### Elaboró:

---

Mtra. Sirenia Baltazar  
Martínez

**Analista**

---

Mtro. Moisés J. Pérez Olguín

**Analista**

### Revisó:

---

Mtro. Secundino Domínguez  
Zárate

**Jefe de Departamento**

---

Mtro. P. David Arizmendi  
Parra

**Director de Planeación**

### Autorizó:

---

Mtra. María Félix Osorio Domínguez

**Auditora Especial de Planeación, Evaluación y  
Fortalecimiento Institucional**

Fecha de elaboración: 15 de abril de 2024