



**Dependencia:** Secretaría de la Contraloría  
**Sección:** Dirección General Jurídica  
**Área:** Unidad de Transparencia  
**Número de Oficio:** SC/DGJ/UT/157/2024

*"2024, Año de Felipe Carrillo Puerto, Benemérito del Proletariado, Revolucionario y Defensor del Mayab"*

Cuernavaca, Morelos, a 27 de agosto de 2024.

**PRESENTE.**

Por este medio y en atención a su solicitud de información con número de folio 171236624000062, recibida en esta Unidad de Transparencia de la Secretaría de la Contraloría, a través del Sistema SISAI 2.0, mediante la cual solicita la información que en la misma se detalla, me permito informarle que se turnó su solicitud a las unidades administrativas correspondiente y en base a los oficios números; SC/DGR.4374/2024 signado por el Titular de la Dirección General de Responsabilidades; SC/UFyCC/DGAG/149/2024 signado por el Titular de la Dirección General de Auditoría Gubernamental; SC/UOV/694/2024 signado por el Titular de la Unidad de Órganos de Vigilancia; y SC/UFyCC/COP/423/2024 signado por la Contralora de Obras Públicas, todos adscritos a la Secretaría de la Contraloría, emito la respuesta correspondiente, adjuntando al presente los oficios de referencia, para los efectos legales y de cumplimiento.

Ahora bien, por cuanto a la información correspondiente a los expedientes derivados de las auditorías, le comento que dicha información se encuentra clasificada como reservada en términos de los artículos 23 fracción II, 81 y 84 fracciones IV, V y VI de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Morelos, por el Comité de Transparencia de la Secretaría de la Contraloría, mediante actas de la Sexta Sesión Ordinaria del 24 de junio de 2022, Tercera Sesión Extraordinaria del 01 de marzo de 2023 y Octava Sesión Ordinaria del 26 de agosto de 2024, para lo cual adjunto de manera digital, las actas correspondientes.



**MORELOS**  
2018 - 2024



**MORELOS**  
ANFITRION DEL MUNDO  
Gobierno del Estado  
2018 - 2024

Lo que hago de su conocimiento con fundamento además en los artículos 95, 103, 107 y demás relativos y aplicables de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Morelos.

En espera de que la presente información sea de utilidad, le envío un cordial saludo.

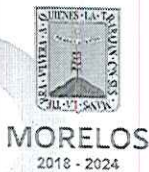
**ATENTAMENTE**

**ANGELA JAZMÍN MUÑOZ SÁNCHEZ**  
**SUBDIRECTORA DE TRANSPARENCIA Y**  
**TITULAR DE LA UNIDAD DE TRANSPARENCIA**  
**DE LA SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA**



**UNIDAD DE TRANSPARENCIA**  
**SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA**





SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA

DIRECCIÓN GENERAL DE RESPONSABILIDADES

OFICIO: SC/DGR.4374/2024

"2024, Año de Felipe Carrillo Puerto, Benemérito del Proletariado, Revolucionario y Defensor del Mayab"

Cuernavaca, Morelos; 15 de agosto de 2024

**ÁNGELA JAZMÍN MUÑOZ SÁNCHEZ**  
**SUBDIRECTORA DE TRANSPARENCIA**  
**Y TITULAR DE LA UNIDAD DE TRANSPARENCIA**  
**DE LA SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA**

Me refiero a su oficio SC/DGJ/UT/133/2024, de trece de agosto del año en curso; por el que solicita se atienda la solicitud de información con folio 171236624000062; relativa a lo siguiente:

*Sobre las auditorías realizadas, requerimos: expediente, institución auditada, qué se auditó, las observaciones que se realizaron, en su caso las sanciones impuestas, nombre y cargo de la persona sancionada, en su caso recursos recuperados, información sobre número o expediente de denuncia presentada ante la autoridad competente. La información se requiere de 2013 al día de hoy en formato Excel".*

Al respecto, después de una búsqueda en los archivos de esta Dirección General de Responsabilidades, se encontró únicamente respecto de los años 2013, 2014 y 2015, la que se adjunta al presente en formato excel.

Por otra parte, solicito se convoque a sesión al Comité de Transparencia para proceder a la clasificación de información correspondiente a los expedientes de junio dos mil veintidós a la fecha, ya que respecto de éstos debo decir que, por una parte, dichos asuntos aún se encuentran en substanciación y, por la otra, las determinaciones emitidas en los mismos aun no tienen el carácter de firmeza, por lo que no es dable emitir información alguna. Adjunto prueba de daño.

Por último, se hace de su conocimiento que en la Sexta Sesión Ordinaria del Comité de Transparencia de la Secretaría de la Contraloría llevada a cabo el veinticuatro de junio del dos mil veintidós, se procedió a clasificar los expedientes del periodo comprendido 2018 a mayo del dos mil veintidós.

Le envió un cordial saludo.



**ATENTAMENTE**  
**EL DIRECTOR GENERAL DE RESPONSABILIDADES**

**LICENCIADO MIGUEL ÁNGEL JUÁREZ GALINDO**

MOP/lpg



SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA  
DEL ESTADO  
DIRECCIÓN GENERAL DE  
RESPONSABILIDADES



SECRETARÍA DE  
LA CONTRALORÍA

Con fundamento en los artículos 23, fracción II, 49, fracción VI, 80, fracción IV y 84, fracciones IV, V y VI, de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Morelos, comparezco a presentar la aplicación de la:

### PRUEBA DE DAÑO

Derivado de la solicitud de información número 171236624000062, recibida en esta Dirección General de Responsabilidades de la Secretaría de la Contraloría, el pasado 13 de agosto del actual, por la que solicita las auditorías realizadas del 2013 a la fecha, informando expediente, institución auditada, qué se auditó, las observaciones que se realizaron, **en su caso las sanciones impuestas**, nombre y cargo de la persona sancionada, en su caso recursos recuperados, información sobre número o expediente de denuncia presentada ante la autoridad competente.

#### Expongo lo siguiente:

En los procedimientos administrativos de responsabilidades iniciados con motivo de observaciones de auditorías de junio del dos mil veintidós a la fecha, respecto de éstos debo decir que, por una parte, dichos asuntos aún se encuentran en substanciación, es decir, no se ha emitido resolución definitiva en la que se determine imponer sanción alguna a los servidores públicos involucrados y, por la otra, las determinaciones emitidas en los mismos aun no tienen el carácter de firmeza.

En razón de lo anterior, se cuenta con datos que, de ser expuestos al público, podrían afectar el debido proceso de los procedimientos administrativos al momento de resolver en definitiva los mismos. Por lo que se advierte que en esos expedientes, existe información reservada que debe ser clasificada, de conformidad a lo establecido en el artículo 84, fracciones IV, V y VI, de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Morelos, mismas que precisan lo siguiente:

*Artículo 84. Como información reservada podrá clasificarse aquella cuya publicación:*

*(...)*

*IV. Obstruya los procedimientos para fincar responsabilidad a los servidores públicos, en tanto no se haya dictado la resolución administrativa*

*V. Afecte los derechos del debido proceso.*

*VI. Vulnere la conducción de los expedientes judiciales o de los procedimientos administrativos seguidos en forma de juicios, en tanto no hayan causado estado.*



Así mismo, el Reglamento de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Morelos señala:

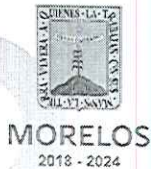
Artículo 72.- La información se clasificará como reservada en los términos del artículo 84, fracción VI de la Ley, cuando vulnere la conducción de los expedientes judiciales o de los **procedimientos administrativos seguidos en forma de juicio, en tanto no hayan causado estado**. Se ponen en riesgo los expedientes de juicios o procedimientos que no hayan causado estado o ejecutoria, cuando la difusión de la información: a. Trate o se refiera a asuntos de carácter civil, mercantil o penal; b. **Pueda entorpecer asuntos de carácter fiscal o evitar que se hagan efectivas contribuciones a favor de la Entidad Federativa** o de los ayuntamientos; c. **Pueda entorpecer el cumplimiento de una diligencia**, la aplicación de una medida de apremio, corrección disciplinaria o impidan la ejecución de una resolución o sentencia; d. Se trate de un asunto en materia de justicia administrativa y la difusión de la información sea producto de las diligencias realizadas por el Tribunal de Justicia Administrativa, en el ejercicio de su función pública, o **contenga datos confidenciales de los particulares**; e. **Tenga que ver con un juicio de responsabilidad administrativa y se trate sólo de diligencias practicadas por la autoridad responsable de la investigación o de información cuya difusión pueda realmente entorpecer el proceso de investigación o de imputación de la responsabilidad**; f. En asuntos electorales, pueda afectar el contenido de la resolución definitiva y sólo se refiera a las diligencias que lleve a cabo el Tribunal Electoral; g. En asuntos laborales, pueda entorpecer el cumplimiento de una diligencia, la aplicación de una medida de apremio o impidan la ejecución de una resolución o laudo, y h. Lo anterior con independencia de que se trate de información pública de oficio, en cuyo caso no le serán aplicables los supuestos de este artículo y sólo podrán clasificarse las diligencias que se produzcan en el procedimiento o proceso. En todos los supuestos anteriores los Sujetos Obligados, además de motivar la actualización del supuesto normativo, deberá aplicar la prueba de daño de conformidad con lo establecido en los artículos 80 y 85 de la Ley; y solo cuando justifique los extremos del primer numeral mencionado procederá la clasificación de la información como reservada.

Por lo anterior, solicito atentamente a ese Comité, se reserve la información relativa a los expedientes derivados de auditorías de junio del dos mil veintidós a la fecha, a fin de evitar que el conocimiento de esta información pueda entorpecer los procedimientos para fincar responsabilidad a los servidores públicos y la ejecución de las sanciones impuestas.

Aunado a lo anterior, se describe a continuación los riesgos que pueden materializarse en caso de hacer pública dicha información:







### **RIESGO DEMOSTRABLE**

Se considera que de darse a conocer dicha información, se estaría difundiendo información relevante que, pondría en riesgo el fincamiento de responsabilidad a los servidores públicos y la ejecución de los procedimientos, y se incrementaría la posibilidad de dañar o poner en riesgo la actuación de la autoridad ejecutora, obstaculizando sus atribuciones.

### **RIESGO IDENTIFICABLE**

La divulgación de la información podría generar una eventual imposibilidad de llevar a cabo el fincamiento de responsabilidad de los servidores públicos y la ejecución de las sanciones impuestas a las personas responsables.

**ATENTAMENTE**

**LICENCIADO MIGUEL ÁNGEL JUÁREZ GALINDO**  
**DIRECTOR GENERAL DE RESPONSABILIDADES**



SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA  
DEL ESTADO  
DIRECCIÓN GENERAL DE  
RESPONSABILIDADES



SECRETARÍA DE  
LA CONTRALORÍA

NÚMERO DE EXPEDIENTE	INSTITUCIÓN AUDITADA	QUÉ SE AUDITÓ	LAS OBSERVACIONES QUE SE REALIZARON	SANCIÓN IMPUESTA	NOMBRE Y CARGO DE LA PERSONA SANCIONADA	RECURSOS RECUPERADOS	NÚMERO DE EXPEDIENTE DE DENUNCIA
11/2013	COMISION ESTATAL DEL AGUA Y MEDIO AMBIENTE	PROGRAMAS REGIONALES, EJERCICIO PRESUPUESTAL 2011, MOR/REGIONALES-CEAMA/2012,	OBSERVACION 01, INCUMPLIMIENTO EN EL PROCEDIMIENTO DE ADJUDICACION DE OBRAS PUBLICAS Y SERVICIOS RELACIONADOS CON LAS MISMAS, POR UN IMPORTE DE \$10,962,803.13. OBSERVACION 05, INCUMPLIMIENTO A LOS REQUERIMIENTOS DE INFORMACION Y/O DOCUMENTACION POR UN IMPORTE SIN CUANTIFICAR OBSERVACION 07, MODIFICACION PROGRAMATICO PRESUPUESTALES NO AUTORIZADAS, POR UN IMPORTE DE \$97,002,950.68	1.- Y 2.- SUSPENSION DEL EMPLEO POR 1 MES 3.- SUSPENSION DEL EMPLEO POR 1 MES Y LA AMONESTACION 4.-, 5.-, 6.- Y 7.- IMPROCEDENTE EL FINCAMIENTO DE RESPONSABILIDAD	1.-DIEGO SALGADO SOTELO, SUPERVISOR DE OBRA, 2.- MIGUEL ANGEL RODRIGUEZ RAMIREZ, SUPERVISOR DE OBRA, 3.-ANTONIO VAZQUEZ REYES, DIRECTOR DE AREA DE ESTUDIOS Y PROYECTOS, 4.- JESUS ZAGAL CALDERON, SUBSECRETARIO EJECUTIVO DE ADMINISTRACION Y FINANZAS 5.- MARTHA GOMEZ GONZALEZ, DIR. GRAL. DE FINANZAS E INVERSION, 6.- FIDEL CARRILLO HERRERA, ENC. DE LA DIR. DE AREA Y SEGUIMIENTO Y CONTROL DE OBRAS Y A. 7.- DANTE ALBERTO BIZARRO FRANCO, DIRECTOR DE AREA DE CONSTRUCCION	NO APLICA	11/2013
13/2013	COMISION ESTATAL DEL AGUA Y MEDIO AMBIENTE	PROGRAMA FIDEICOMISO PARA LA INFRAESTRUCTURA DE LOS ESTADOS, EJERCICIO PRESUPUESTAL 2007 Y 2008	SE DETECTÓ QUE LA CEAMA TRANSFERIÓ RECURSOS FEDERALES POR \$1,200,000.00 AL MUNICIPIO DE CUERNAVACA, MISMOS QUE EJERCIERON DICHO RECURSO SIN LLEVAR A CABO EL PROCEDIMIENTO DE LICITACIÓN YA QUE SE LLEVÓ A CABO LA COMPRA DE FORMA DIRECTA SIN CONSIDERAR LOS MONTO	NO HUBO LUGAR A SANCIÓN PUES OPERÓ LA PRESCRIPCIÓN	JORGE ÁLVARO HINDIOSA MARTÍNEZ, EX SECRETARIO EJECUTIVO DE LA CEAMA; FERNANDO BAHENA VEGA EX SUBSECRETARIO EJECUTIVO DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DE LA CEAMA; JESÚS ZAGAL CALDERÓN EX DIRECTOR GENERAL DE FINANZAS E INVERSIÓN; HÉCTOR BENÍTEZ CAJICA EX DIRECTOR GENERAL DE CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO DE LA CEAMA.	NO APLICA	13/2013
37/2014	COMISION ESTATAL DEL AGUA	PROGRAMA PARA LA CONSTRUCCIÓN Y REHABILITACIÓN DE SISTEMAS DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO EN ZONAS RURALES, EJERCICIO PRESUPUESTAL 2012, NUMERO DE AUDITORÍA MOR/PROSSAPYS-CEA/2013	INCUMPLIMIENTO A LOS REQUERIMIENTOS DE INFORMACIÓN Y O DOCUMENTACIÓN POR UN IMPORTE SION CUANTIFICAR	SUSPENSION DEL EMPLEO POR CUATRO MESES PARA TODOS	1.- DAVID GUTIERREZ CASTAÑEDA, JEFE DE DEPARTAMENTO DE CONSTRUCCION; 2.- ALFREDO CORONA OLIVARES, SUPERVISOR DE OBRA 3.- CARLOS GUADARRAMA GARCIA , SUPERVISOR DE OBRA; 4.- DIEGO SALGADO SOTELO, SUPERVISOR DE OBRA; 5.- JOSE ASUNCION ARMANDO HUICOCHEA BELLO, JEFE DE DEPARTAMENTO DE PLANEACION HIDRAULICA; 6. JESUS SEGURA CASTILLO, SUPERVISOR DE OBRA; 7.- SINAI PICHARDO FRANCO, SUPERVISOR DE	NO APLICA	37/2014
07/2015	COMISION ESTATAL DEL AGUA Y MEDIO AMBIENTE	PROGRAMA PARA LA CONSTRUCCIÓN Y REHABILITACIÓN DE SISTEMAS DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTOS EN ZONAS RURALES EJERCICIO PRESUPUESTAL 2003.	04 (INCUMPLIMIENTO EN LA ELABORACIÓN, USO Y REQUISITADO DE BITÁCORA DE OBRAS PÚBLICAS Y SERVICIOS RELACIONADOS CON LAS MISMAS)	SE DECRETÓ IMPROCEDENTE EL FINCAMIENTO DE RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA	HORACIO REYES GARDUÑO, EX SUPERVISOR DE OBRA DE LA CEAGUA	NO APLICA	07/2015

13/2015	COMISION ESTATAL DEL AGUA	PROGRAMA DE TRATAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES (PROTAR) EJERCICIO PRESUPUESTAL 2011 Y 2012, MOR/PROTAR/ CEA/13	OBSERVACION 19 INCUMPLIMIENTO A LOS REQUERIMIENTOS DE INFORMACION Y DOCUMENTACION POR UN IMPORTE SIN CUANTIFICAR	SUSPENSION DEL EMPLEO POR CUATRO MESES PARA TODOS	1.- DAVID GUTIERREZ CASTAÑEDA , SUPERVISOR DE OBRA; 2.- CARLOS GUADARRAMA GARCIA , RESIDENTE DE OBRA; 3.- DIEGO SALGADO SOTELO, RESIDENTE DE OBRA; 4.- JOSE ASUNCION ARMANDO HUICOCHEA BELLO, RESIDENTE DE OBRA; 5.- MIGUEL ANGEL RODRIGUEZ RAMIREZ, RESIDENTE DE OBRA;	NO APLICA	13/2015
---------	---------------------------------	--	---	--	--	-----------	---------



#1 461 31



MORELOS  
2018 - 2024



Dependencia: Secretaría de la Contraloría  
Área: Dirección General de Auditoría Gubernamental  
Oficio número: SC/UFyCC/DGAG/149/2024



"2024, Año de Felipe Carrillo Puerto, Benemérito del Proletariado, Revolucionario y Defensor del Mayab"

Cuernavaca, Morelos a 16 de agosto del 2024.

**LIC. ANGELA JAZMÍN MUÑOZ SÁNCHEZ**  
SUBDIRDCTORA DE TRANSPARENCIA Y  
TITULAR DE LA UNIDAD DE TRANSPARENCIA  
DE LA SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA.  
**PRESENTE.**



En atención a su oficio número SC/DGJ/UT/131/2024, de fecha trece de agosto del año dos mil veinticuatro, y a la solicitud de información número 171236624000062, realizada a través del Sistema SISA 2.0, informo lo siguiente:

- 1.- Por cuanto a los ejercicios comprendidos entre el año 2013 a 2017, no se tiene registro con respecto a la información solicitada en los archivos de esta unidad administrativa, ni en las actas administrativas de entrega-recepción.
- 2.- Por cuanto a los ejercicios comprendidos entre el año 2018 a 2020, la información se encuentra clasificada como reservada.
- 3.- Por cuanto a los ejercicios 2021, 2022 y 2023, la información se encuentra publicada en la plataforma nacional de transparencia, misma que se adjunta en formato Excel.
- 4.- Por cuanto al ejercicio 2024, se inició una auditoría misma que se encuentran en proceso de ejecución.

Por lo anterior, adjunto en vía de anexo y en formato Excel la información correspondiente a los numerales 3 y 4.



SECRETARÍA DE  
LA CONTRALORÍA





Dependencia: Secretaría de la Contraloría  
Área: Dirección General de Auditoría Gubernamental  
Oficio número: SC/UFyCC/DGAG/149/2024

Lo anterior con fundamento en lo dispuesto en los artículos 51 fracción XXIV de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado Libre y Soberano de Morelos y 13 del Reglamento Interior de la Secretaría de la Contraloría.

Sin otro particular, le reitero las singularidades de mi más atenta y distinguida consideración.

**ATENTAMENTE**



**LIC. DIEGO ARMANDO CERQUEDA TORRES**  
DIRECTOR GENERAL DE AUDITORÍA GUBERNAMENTAL  
DE LA SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA

Archivo/Minutario.  
DACT/ACA/crsp



SECRETARÍA DE  
LA CONTRALORÍA



SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA  
UNIDAD DE FISCALIZACIÓN Y COMBATE A LA CORRUPCIÓN  
DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA GUBERNAMENTAL



SECRETARÍA DE  
LA CONTRALORÍA

DATOS DE AUDITORIAS

No.	Expediente (No. Auditoría)	Dependencia Auditada	Programa	Período de Revisión	Observaciones	Sanciones Interpuestas	Cargo del Servidor Público sancionado	Recursos recuperados	Exp. De denuncia
1	S/N	Secretaría de Hacienda	Cálculo, distribución, liquidación, ministración y pago de las participaciones federales a los municipios del estado.	01 de enero al 31 de diciembre de 2018.	Reservado	La Dirección General de Auditoría Gubernamental no es autoridad sancionadora	No aplica	No aplica	No aplica
2	Auditoría SC/DGSA/AC/REV/01/2018	Oficina de la Gubernatura	Coordinación de Comunicación Social	01 de enero de 2013 al 31 de diciembre de 2018.	Reservado	La Dirección General de Auditoría Gubernamental no es autoridad sancionadora	No aplica	No aplica	No aplica
3	MOR/FONAM-HACIENDA/19	Secretaría de Hacienda	Fondo de Apoyo a Migrantes (FONAM)	Ejercicio fiscal 2018	Reservado	La Dirección General de Auditoría Gubernamental no es autoridad sancionadora	No aplica	No aplica	No aplica
4	MOR/FONAM-SDS/19	Secretaría de Desarrollo Social	Fondo de Apoyo a Migrantes (FONAM)	Ejercicio fiscal 2018	Reservado	La Dirección General de Auditoría Gubernamental no es autoridad sancionadora	No aplica	No aplica	No aplica
5	MOR/PAC-HACIENDA/19	Secretaría de Hacienda	Programa de Apoyo a la Cultura	Ejercicio fiscal 2018	Reservado	La Dirección General de Auditoría Gubernamental no es autoridad sancionadora	No aplica	No aplica	No aplica
6	MOR/PAC-TURISMO Y CULTURA/19	Secretaría de Turismo y Cultura	Programa de Apoyo a la Cultura	Ejercicio fiscal 2018	Reservado	La Dirección General de Auditoría Gubernamental no es autoridad sancionadora	No aplica	No aplica	No aplica
7	SC/DGSA/AC/AUD/1/2020	Jefatura de la Gubernatura	Coordinación de Comunicación Social	01 de noviembre 2018 al 30 de Junio 2020.	Reservado	La Dirección General de Auditoría Gubernamental no es autoridad sancionadora	No aplica	No aplica	No aplica

DATOS DE AUDITORIAS									
No.	Expediente (No. Auditoría)	Dependencia Auditada	Programa	Período de Revisión	Observaciones	Sanciones Interpuestas	Cargo del Servidor Público sancionado	Recursos recuperados	Exp. De denuncia
8	DGAG-REV-01/2021	Secretaría de Administración	Nómina de la Secretaría de Administración	Del 1 de enero de 2020 a marzo de 2021	1.-Diferencias entre el Nombramiento de los Servidores Públicos y las denominaciones de los puestos determinados en el tabulador de los límites máximos de percepción total neta del año 2021 para el Poder Ejecutivo del Estado de Morelos.	La Dirección General de Auditoría Gubernamental no es autoridad sancionadora	No aplica	No aplica	No aplica
					2.-Diferencias en las Percepciones quincenales de los Servidores Públicos con el mismo nivel de plaza (única).	No procede (Observación solventada)	No aplica	No aplica	No aplica
					3.-Diferencias en las Percepciones de la Nómina de la segunda quincena del mes de febrero de 2021 y las percepciones quincenales brutas estipuladas en el tabulador de límites máximos.	No procede (Observación solventada)	No aplica	\$ 230,557.69	No aplica
9	DGAG-EXT-01/2021	Jefatura de la Oficina de la Gubernatura	"Unidos por Morelos"	Del 22 de Febrero al 31 de Marzo 2021	1.-Falta de Transparencia y Rendición de Cuentas en la presentación del presupuesto ejercicio del Órgano desconcentrado "Unidos por Morelos", en los ejercicios 2017 y 2018.	No procede (Observación solventada)	No aplica	\$ 32,909,000.00	No aplica
					2.-Omisión en la actuación y vigilancia por parte del Comité Técnico ante las irregularidades presentadas en las sesiones ordinarias y extraordinarias de dicho comité.	La Dirección General de Auditoría Gubernamental no es autoridad sancionadora	No aplica	\$ 10,860,000.00	No aplica
					3.-Irregularidades en la integración del padrón de beneficiarios y damnificados, con base a lo establecido decreto por el que se expiden las reglas operativas de la estrategia estatal para la reconstrucción de la vivienda en el estado, a cargo del órgano desconcentrado denominado "Unidos por Morelos".	La Dirección General de Auditoría Gubernamental no es autoridad sancionadora	No aplica	\$	No aplica
					4.-Irregularidades detectadas en la integración de la documentación de los expedientes de los beneficiarios, en cumplimiento a los requisitos establecidos en el decreto por el que se expiden las reglas operativas de la estrategia estatal para la reconstrucción de la vivienda en el estado, a cargo del Órgano desconcentrado denominado "Unidos por Morelos".	La Dirección General de Auditoría Gubernamental no es autoridad sancionadora	No aplica	\$	No aplica



DATOS DE AUDITORÍAS									
No.	Expediente (No. Auditoría)	Dependencia Auditada	Programa	Periodo de Revisión	Observaciones	Sanciones Interpuestas	Cargo del Servidor Público sancionado	Recursos recuperados	Exp. De denuncia
10	DGAG/AUD-02/2021	Secretaría de Hacienda	Presupuesto Estatal ejercido al primer semestre del 2021	Del 1ro de Enero al 30 de Junio del 2021	1.-Manual de Políticas y Procedimientos de la Dirección General de Presupuesto y Gasto Público, sin actualizar.	No procede (Observaciones solventadas)	No aplica	No aplica	No aplica
					2.-El Manual de normas para el gasto público no se encuentra debidamente formalizado ni actualizado.				
					3.-Falta de Control y Seguimiento en la asignación y comprobación de las ampliaciones presupuestales autorizadas a las secretarías y dependencias de la Administración Pública Estatal.				
					4.-Falta de Control Interno y Documental soporte que acredite las conciliación de los saldos a liquidar de la deuda pública pagados a las Instituciones Bancarias.				
11	DGAG/AUD-03/2021	Secretaría de Desarrollo Social	"Levantemos Morelos"	Del 01 de julio del 2020 al 30 de junio del 2021	1.-Incumplimiento a las reglas de operación en relación a las convocatorias para sesionar ordinaria y extraordinariamente del Comité Validador.	No procede (Observación solventada)	No aplica	No aplica	No aplica
					2.-Falta de procedimiento para la adquisición de productos alimentarios y bienes (arroz).				
					4.-Falta de Transparencia y Rendición de Cuentas en la gestión de los recursos de la fase 1 reactivación económica local del programa "Levantemos Morelos" del ejercicio 2020.				
					5.-Recursos no ejercidos del programa "Levantemos Morelos".				
					7.-Deficiente integración y requisitado de los expedientes de beneficiarios de despensas del programa "Levantemos Morelos"	No procede (Observación solventada)	No aplica	\$ 223,330.00	No aplica



SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA  
UNIDAD DE FISCALIZACIÓN Y COMBATE A LA CORRUPCIÓN  
DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA GUBERNAMENTAL



SECRETARÍA DE  
LA CONTRALORÍA

DATOS DE AUDITORÍAS									
No.	Expediente (No. Auditoría)	Dependencia Auditada	Programa	Periodo de Revisión	Observaciones	Sanciones interpuestas	Cargo del Servidor Público sancionado	Recursos recuperados	Exp. De denuncia
12	SC/UFCC/DGAG/AUD/01/2022	Dirección General de Procesos de Adjudicación de Contratos de la Secretaría de Administración	Procesos de Contratación	del 01 de enero al 31 de diciembre del 2021	1.-Falta de dictamen en el expediente del contrato número DAS/59/2021.	No procede (Observación solventada)	No aplica	No aplica	No aplica
					6.-Adjudicación directa para la contratación de servicios para un sistema de enfriamiento con datos incongruentes en los requisitos para participar y en el contrato número DAS/45/2021.	La Dirección General de Auditoría Gubernamental no es autoridad sancionadora	No aplica	No aplica	No aplica
					7.-Inconsistencias en el procedimiento de adjudicación directa del contrato número DGPAC/SER17/2021	La Dirección General de Auditoría Gubernamental no es autoridad sancionadora	No aplica	No aplica	No aplica
					10.-Falta de dictamen en el expediente del contrato número DAS/022/2021.	No procede (Observación solventada)	No aplica	No aplica	No aplica
					11.-La investigación de mercado y el contrato no contienen precios unitarios de acuerdo a lo solicitado en el anexo técnico del contrato DGPAC/SER46/2021.	La Dirección General de Auditoría Gubernamental no es autoridad sancionadora	No aplica	No aplica	No aplica
					12.-Inconsistencias en el procedimiento de adjudicación directa del contrato DGPAC/SER66/2021.	La Dirección General de Auditoría Gubernamental no es autoridad sancionadora	No aplica	No aplica	No aplica
					14.-Irregularidades en el proceso, asignación y contratación de la Licitación Pública Internacional bajo la cobertura de tratados número AE-IT12-2021, referente a la adquisición de bienes para el fortalecimiento de las áreas de la Comisión Estatal de Seguridad Pública, con Recurso FASP 2021.	No procede (Observación solventada)	No aplica	No aplica	No aplica
					1.-Manuales de Políticas y Procedimientos no Actualizados.	No procede (Observación solventada)	No aplica	No aplica	No aplica
					2.-Manuales de Organización no Actualizados.	No procede (Observación solventada)	No aplica	No aplica	No aplica
					1.-Incumplimiento a las fechas establecidas en el Programa de Trabajo para la adquisición de bienes y servicios	No procede (Observación solventada)	No aplica	No aplica	No aplica
13	SC/UFCC/DGAG/AUD/02/2022	Coordinación de Comunicación Social, adscrita a la Jefatura de la Oficina de la Gubernatura del Estado de Morelos.	Contratación de bienes o servicios en materia de radio y difusión	del 01 de enero al 31 de diciembre del 2021					
14	SIN	Dirección General del Registro Civil, Adscrita a la Secretaría de Gobierno del Estado de Morelos	Programa de Registro e Identificación de Población	Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2021					
15	SC/UFCC/DGAG/AUD/03/2022	Secretaría de Turismo y Cultura	Programas Presupuestarios	Ejercicio fiscal 2021 y del 01 de enero al 30 de junio del 2022					
					1.-Inconsistencia en la entrega de premio correspondiente a la convocatoria "Premio Estatal de la Juventud 2020".	La Dirección General de Auditoría Gubernamental no es autoridad sancionadora	No aplica	No aplica	No aplica
					2.-Falta de documento: Bases y convocatoria Virtual "Fundación Grupo Vizcaya".	La Dirección General de Auditoría Gubernamental no es autoridad sancionadora	No aplica	No aplica	No aplica

DATOS DE AUDITORÍAS									
No.	Expediente (No. Auditoría)	Dependencia Auditada	Programa	Periodo de Revisión	Observaciones	Sanciones Interpuestas	Cargo del Servidor Público sancionado	Recursos recuperados	Exp. De denuncia
16	SC/UFCC/DGAG/AUD/04/2022	Instituto Morelense de las Personas Adolescentes y Jóvenes	Recursos humanos, materiales y financieros	Ejercicio fiscal 2020, 2021 y del 01 de enero al 30 de junio del 2022	3.-Irregularidades en expedientes de beneficiarios del Programa impulso y formación Profesional para jóvenes 2020.	La Dirección General de Auditoría Gubernamental no es autoridad sancionadora	No aplica	No aplica	
					4.-Inconsistencias en los "Reporte de actividades" de los beneficiarios del Programa impulso y formación Profesional para jóvenes 2020.	La Dirección General de Auditoría Gubernamental no es autoridad sancionadora	No aplica	No aplica	
					5.-Inconsistencia en la retención del UNO AL MILLAR en la ejecución del programa U008 del ejercicio fiscal 2020.	La Dirección General de Auditoría Gubernamental no es autoridad sancionadora	No aplica	No aplica	
					6.-Hojas de Calificaciones de proyectos productivos 2020 alteradas	La Dirección General de Auditoría Gubernamental no es autoridad sancionadora	No aplica	No aplica	
					7.-Falta de comprobación de recurso por la cantidad de \$93,000.00 (Noventa y tres mil pesos 00/100 m.n.)	La Dirección General de Auditoría Gubernamental no es autoridad sancionadora	No aplica	No aplica	
					8.-Expedientes incompletos de beneficiarios del Programa para Formación y Capacitación de Jóvenes de 16 a 29 años 2021.	La Dirección General de Auditoría Gubernamental no es autoridad sancionadora	No aplica	No aplica	
					9.-Inconsistencia en la entrega de premio de la convocatoria "Rele 60 días #Morelos joven ¿Cómo cuidar tu salud en casa 2021?".	La Dirección General de Auditoría Gubernamental no es autoridad sancionadora	No aplica	No aplica	
					10.-Recurso ejercido y pagado sin tener Políticas de Operación, Lineamientos Generales y Reglas de Operación por cuanto al ejercicio fiscal 2022.	La Dirección General de Auditoría Gubernamental no es autoridad sancionadora	No aplica	No aplica	
					11.-Inconsistencia en "Reportes de actividades"	La Dirección General de Auditoría Gubernamental no es autoridad sancionadora	No aplica	No aplica	
					12.-Bienes muebles no localizados a cargo del Instituto Morelense de las Personas Adolescentes y Jóvenes (IMPAJOVEN).	La Dirección General de Auditoría Gubernamental no es autoridad sancionadora	No aplica	No aplica	
					13.-Otorgamiento de premios sin contar con bases de concursos	La Dirección General de Auditoría Gubernamental no es autoridad sancionadora	No aplica	No aplica	
					14.-Observaciones a las Actas del Consejo Técnico del Instituto Morelense de las Personas Adolescentes y Jóvenes correspondientes a los ejercicios fiscales 2020, 2021 y 1er semestre 2022.	La Dirección General de Auditoría Gubernamental no es autoridad sancionadora	No aplica	No aplica	
					1.-Pagos no realizados a proveedores del Gobierno del Estado de Morelos (Recurso Federal).	La Dirección General de Auditoría Gubernamental no es autoridad sancionadora	\$ 30,129.84	No aplica	
					1.-Bienes inexistentes, adquiridos bajo el contrato número DGPAC/ADQ/56/2022.	La Dirección General de Auditoría Gubernamental no es autoridad sancionadora	No aplica	No aplica	
17	SC/UFCC/DGAG/AUD/01/2023	Tesorería General del Estado de Morelos	Pagos a proveedores del Gobierno del Estado de Morelos	del 01 de enero al 31 de diciembre del 2022					
18	SC/UFCC/DGAG/REV/01/2023	Comisión Estatal de Seguridad	Fondo de Aportaciones para la Seguridad Pública de los Estados y del Distrito Federal (FASP 2022)	del 01 de enero al 31 de diciembre del 2022					



DATOS DE AUDITORIAS									
No.	Expediente (No. Auditoria)	Dependencia Auditada	Programa	Periodo de Revisión	Observaciones	Sanciones interpuestas	Cargo del Servidor Público sancionado	Recursos recuperados	Exp. De denuncia
					3.-Bienes sin resguardo personalizado de activos.	La Dirección General de Auditoría Gubernamental no es autoridad sancionadora	No aplica	No aplica	
19	SC-UFyCC-DGAG-A01-2024	Comisión Estatal de Seguridad Pública.	Convenio de Coordinación de Transferencia de Recursos Federales con carácter de subsidio para el Fortalecimiento del Sistema Penitenciario del Estado de Morelos", para el ejercicio fiscal 2023.	Ejercicio fiscal 2023 y los meses de enero a marzo del ejercicio 2024.	en proceso	en proceso	en proceso	en proceso	



12:03  
SIA  
CCE



Dependencia: Secretaría de la Contraloría  
Área: Unidad de Órganos de Vigilancia  
Número de Oficio: SC/UOV/694/2024

#14625

"2024, Año de Felipe Carrillo Puerto, Benemérito del Proletariado, Revolucionario y Defensor del Mayab".

Cuernavaca, Morelos a 15 de Agosto del 2024

**ANGELA JAZMÍN MUÑOZ SÁNCHEZ**  
**SUBDIRECTORA DE TRANSPARENCIA Y TITULAR DE LA UNIDAD**  
**DE TRANSPARENCIA, DE LA SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA**  
**DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE MORELOS**  
**P R E S E N T E.**



4553

Por este medio, al tiempo de enviarle un cordial saludo y en atención a su oficio de número SC/DGJ/UT/130/2024, mismo que tiene relación con una solicitud de información pública de número 171236624000062.

En consecuencia con lo anterior, me permito compartir con Usted, que de la serie de hipótesis señaladas en el contenido de la presente solicitud de información pública, esta Unidad de Órganos de Vigilancia solo tiene competencia para atender lo correspondiente a los actos de fiscalización, como lo son las auditorías, en ese sentido, la información de las auditorías se presenta y se carga mensualmente en la Plataforma Nacional de Transparencia.

Lo anterior tiene su fundamento en lo dispuesto en los artículos, 1, 4 fracción IV, 8, 11 y 12 del Reglamento Interior de la Secretaría de la Contraloría.

Sin otro particular, le envío un cordial saludo.

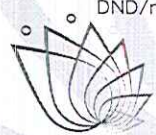
**ATENTAMENTE**

**DANIEL NIETO DELGADO**  
**TITULAR DE LA UNIDAD DE ÓRGANOS DE VIGILANCIA, DE LA SECRETARÍA**  
**DE LA CONTRALORÍA DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE MORELOS.**



SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA DEL ESTADO  
UNIDAD DE ÓRGANOS DE VIGILANCIA

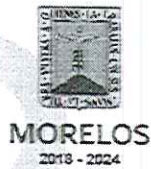
Archivo/Minutario  
DND/mjrrh



SECRETARÍA DE  
LA CONTRALORÍA



U:56  
SA  
Q



Dependencia: Secretaría de la Contraloría  
Área: Unidad de Fiscalización y Combate a la Corrupción  
Sección: Contraloría de Obras Públicas.  
Oficio: SC/UFvCC/COP/423/2024

"2024, Año de Felipe Carrillo Puerto, Benemérito del Proletariado, Revolucionario y Defensor del Mayab".

Cuernavaca, Morelos a 14 de agosto de 2024.

**LIC. ANGELA JAZMÍN MUÑOZ SÁNCHEZ**  
TITULAR DE LA UNIDAD DE TRANSPARENCIA  
DE LA SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA  
**PRESENTE.**

Me refiero a su oficio SC/DGJ/UT/131/2024 del trece de agosto de dos mil veinticuatro, mediante el cual, hizo del conocimiento la solicitud de información con número 171236624000062 recibida a través del Sistema SISA 2.0, donde se solicitó:

*"Sobre las auditorías realizadas, requerimos: expediente, institución auditada, qué se auditó, las observaciones que se realizaron, en su caso las sanciones impuestas, nombre y cargo de la persona sancionada, en su caso recursos recuperados, información sobre número o expediente de denuncia presentada ante la autoridad competente. La información se requiere de 2013 al día de hoy en formato excel".*

Sobre el particular, le informo:

- a) Por cuanto a los ejercicios fiscales del 2013 al 2019, la información se encuentra clasificada como reservada.
- b) Por cuanto al ejercicio fiscal 2020, no se realizó ninguna auditoría.
- c) Por cuanto al ejercicio fiscal 2021, 2022 y 2023 la información se encuentra publicada en la Plataforma Nacional de Transparencia.
- d) Por cuanto al ejercicio fiscal 2024, la auditoría se encuentra en proceso, por lo que aún no se encuentra publicada en la Plataforma Nacional de Transparencia.

Lo anterior, con fundamento en lo dispuesto por los artículos 1, 4 fracción XI, 8 y 18 del Reglamento Interior de la Secretaría de la Contraloría.

Sin otro particular, reciba usted un cordial saludo.



**ATENTAMENTE**

**LIC. VALERÍA DOMÍNGUEZ HERNÁNDEZ**

CONTRALORA DE OBRAS PÚBLICAS ADSCRITA A LA UNIDAD DE  
FISCALIZACIÓN Y COMBATE A LA CORRUPCIÓN DE LA  
SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA

CONTRALORÍA  
DE OBRAS PÚBLICAS

SECRETARÍA DE  
LA CONTRALORÍA

