

ASF



AUDITORÍA ESPECIAL DE SEGUIMIENTO, INFORMES E INVESTIGACIÓN

DIRECCIÓN GENERAL DE SEGUIMIENTO "A"

OFICIO: 2022-DGSEG"A"-PR-0887-2024

Ciudad de México, a 28 de agosto de 2024.

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

ASUNTO: Se emite pronunciamiento sobre la No Solventación del Pliego de Observaciones con clave 2022-A-13000-19-1059-06-003.

902
62-

Lic. Julio Ramón Menchaca Salazar,
Gobernador Constitucional del Estado de Hidalgo.
Presente.

Con fundamento en lo dispuesto en los artículos 41 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación, y 3, en la parte relativa a la Dirección General de Seguimiento "A" y 38 Bis, fracciones II y III, del Reglamento Interior de la Auditoría Superior de la Federación, esta Dirección General de Seguimiento, emite el presente pronunciamiento respecto de la respuesta remitida por el Gobierno del Estado de Hidalgo, en seguimiento a la notificación del Pliego de Observaciones que se identifica con la clave 2022-A-13000-19-1059-06-003, el cual se publicó en el Informe Individual de Auditoría como resultado de la auditoría número 1059, con título "Participaciones Federales a Entidades Federativas" que se practicó con motivo de la revisión de la Cuenta Pública 2022, y que, con fundamento en el artículo 39 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación, se notificó mediante el oficio OASF/0143/2024, de fecha 21 de febrero de 2024, observándose un importe total de \$309,606,191.40 (TRESCIENTOS NUEVE MILLONES SEISCIENTOS SEIS MIL CIENTO NOVENTA Y UN PESOS 40/100 M.N.).

Al respecto, se comunica que esta Auditoría Superior de la Federación recibió, dentro del plazo legal establecido en el artículo 39 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación, la documentación siguiente:

Mediante oficio número DGAG-0589-DAE/2024, de fecha 08 de abril de 2024, la Directora de Auditorías Especiales en la Dirección General de Auditoría Gubernamental de la Secretaría de la Contraloría y Enlace del Gobierno del Estado de Hidalgo ante la Auditoría Superior de la Federación, remitió información y/o documentación en copia simple, original y en tres discos compactos (CD's) certificados, consistente en tabla denominada "Anexo 1", diversos oficios, expedientes unitarios de obra que contienen diversa documentación relativa a la suficiencia presupuestal y a los procesos de adjudicación, contratos, convenios modificatorios y de ampliación, fianzas, estimaciones, bitácoras de obra, actas de entrega-recepción, actas de finiquito, oficios de terminación de obra, reportes fotográficos, actas de extinción de derechos y obligaciones, facturas, pólizas, carátulas de estimaciones, constancias de cumplimiento y de inscripción, padrón de contratistas, acta notarial, publicación electrónica del Presupuesto de Egresos correspondiente al ejercicio fiscal 2022, convocatorias de licitación, bases de concurso, resumen de presupuesto, actas constitutivas, poder notarial, dictámenes, acta de fallo, contratos, reportes fotográficos, contrarrecibos, facturas, recibos, carátulas y resúmenes de estimaciones, verificación de Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI's), números generadores, croquis y tablas denominadas "Reporte de obras".

En relación con lo anterior, del análisis a la documentación presentada se constató que de los contratos números NOR-2021-LP-FGPAR-SOPOT-CS-006, NOR-2021-ADE-FGPAR-SOPOT-CS-008, NOR-2022-LP-FGPAR-SOPOT-ESP-001, NOR-2021-ADE-FGPAR-SOPOT-CS-007 y NOR-2022-LP-FOCOE-SOPOT-GA-001, se presentaron las actas de entrega-recepción validadas por la Secretaría de la Contraloría del Gobierno del Estado de Hidalgo; del contrato número NOR-2021-LP-FGPAR-SOPOT-CS-007, el acta de entrega-recepción validada por la Contraloría del Estado y el acta de finiquito, y del contrato número SSH-RAMO18.-SALUD22-LE-013-2022, el acta de entrega-recepción validada por la Secretaría de la Contraloría del Estado, el acta de finiquito, oficio de terminación de obra, reporte fotográfico y acta de extinción de derechos y obligaciones; documentación mediante la cual se acreditó debidamente la entrega de las obras correspondientes a los contratos antes referidos y su

operación por las dependencias responsables y la Secretaría de Contraloría Estatal, con lo que se aclara un monto total de \$298,266,157.67 (DOSCIENTOS NOVENTA Y OCHO MILLONES DOSCIENTOS SESENTA Y SEIS MIL CIENTO CINCUENTA Y SIETE PESOS 67/100 M.N.).

En referencia a los contratos números CELSH-DGSA-INV-C047/2022, CELSH-DGSA-LP-C030/2022, CELSH-DGSA-INV-C046/2022 y CELSH-DGSA-AD-C047-A/2022, no se proporcionaron las actas de finiquito de las obras respectivas, así como las actas de entrega-recepción validadas por la Secretaría de Contraloría del Estado, que acrediten debidamente la entrega-recepción de las mismas; por lo que subsiste el importe de \$11,340,033.73 (ONCE MILLONES TRESCIENTOS CUARENTA MIL TREINTA Y TRES PESOS 73/100 M.N.); lo anterior, en incumplimiento de los artículos 70, fracción V, de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y 9, de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación.

Del análisis y revisión de la información remitida, se determina que se tiene por solventado parcialmente el citado Pliego de Observaciones, respecto a la cantidad de \$298,266,157.67 (DOSCIENTOS NOVENTA Y OCHO MILLONES DOSCIENTOS SESENTA Y SEIS MIL CIENTO CINCUENTA Y SIETE PESOS 67/100 M.N.), debido a que se demostró haberse comprobado el monto antes referido. No obstante, se comunica que no es posible tener por solventada la totalidad de la acción, en virtud de que no se acreditó el adecuado ejercicio del gasto público. Con motivo de lo señalado, se precisa que se mantiene un remanente por acreditar de \$11,340,033.73 (ONCE MILLONES TRESCIENTOS CUARENTA MIL TREINTA Y TRES PESOS 73/100 M.N.).

En consecuencia, la Auditoría Superior de la Federación tiene por No Solventado el Pliego de Observaciones que se identifica con la clave 2022-A-13000-19-1059-06-003, por lo que se le comunica que se procederá conforme a los términos establecidos en el Título Quinto de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación y demás ordenamientos legales aplicables.

Sin otro particular, le reitero la más atenta y distinguida de mis consideraciones.

Atentamente
La Directora General de Seguimiento "A"

Lic. Betsy Yedani Mata Salas