

DESCONTROL Y OPACIDAD NO PERMITEN VERIFICAR EL DESTINO DE MÁS DE 6 MIL MILLONES DE PESOS

 Pliegos de Observaciones

Las deficiencias en la entrega de información, que no permitieron que se lograra profundizar el análisis de la gestión de los recursos federales, **sitúan a EDOMEX como el Estado más observado** en la revisión de la Cuenta Pública 2024.



Principal reto detectado

**DEFICIENCIAS ADMINISTRATIVAS
PREOCUPANTES EN LA ENTREGA DE
INFORMACIÓN ENTRE EL GOBIERNO
LOCAL Y LOS EJECUTORES DE GASTO**

“OPERATIVO ENJAMBRE”

La **ASF** detectó **irregularidades** por más de **742 mdp** en las auditorías realizadas a **15 Municipios** donde actualmente se desarrolla la estrategia de seguridad coordinada denominada **OPERACIÓN ENJAMBRE**

▼ MUNICIPIOS

1. ECATEPEC DE MORELOS
2. NICOLÁS ROMERO
3. ALMOLOYA DE ALQUISIRAS
4. JILOTZINGO
5. SANTO TOMÁS
6. ATLACOMULCO
7. ACAMBAY DE RUÍZ CASTAÑEDA
8. NAUCALPAN DE JUÁREZ
9. TEXCALTITLÁN
10. CHICOLOAPAN
11. COACALCO DE BERRIOZÁBAL
12. COATEPEC HARINAS
13. TONATICO
14. ACULCO
15. TEJUPILCO

MUNICIPIOS “OPERATIVO ENJAMBRE”
OBSERVADOS POR LA ASF

Municipios	Montos por Aclarar (Millones de pesos)	Principales irregularidades detectadas
Atlacomulco	26.1	No se acreditó la prestación del servicio de alumbrado; asimismo, en 5 obras públicas no se acreditó el beneficio de la población en pobreza extrema, Por otro lado, en un procedimiento de adjudicación por invitación restringida se detectó una colusión entre empresas concursantes.
Acambay de Ruiz Castañeda	25.5	El Municipio no comprobó la prestación de servicios pagados; asimismo, se desconoce el destino de los recursos transferidos al DIF municipal y, en 4 obras públicas no acreditó el beneficio de la población en pobreza extrema, además no presentaron documento que acredite la propiedad de una obra.
Naucalpan de Juárez	22.9	No se acreditó el beneficio de la población en pobreza extrema en una obra pública; asimismo en 10 obras no se presentó documento que acredite la propiedad; por otro lado, en 10 procedimientos de adjudicación por invitación restringida se detectaron colusiones entre empresas concursantes.
Texcaltitlán	15.7	Se pagó la prestación del servicio de mantenimiento y reparación de vehículos sin evidencia de la realización de los trabajos; asimismo, respecto el arrendamiento de maquinaria y equipo, no presentaron evidencias de la entrega de ayudas a beneficiarios, además no proporcionó los registros contables y presupuestables por lo que se desconoce el destino de las erogaciones.
Chicoloapan	12.9	No proporcionó los registros contables y presupuestables por lo que se desconoce el destino de las erogaciones financiadas con los recursos de origen federal.

MUNICIPIOS “OPERATIVO ENJAMBRE”
OBSERVADOS POR LA ASF

Municipios	Montos por Aclarar (Millones de pesos)	Principales irregularidades detectadas
Coacalco de Berriozábal	12.1	No se proporcionó la evidencia del servicio contratado y, en 3 obras públicas no presentó documento que acredite la propiedad, además, en 5 procedimientos de adjudicación por invitación restringida se detectaron colusiones entre empresas concursantes.
Coatepec Harinas	11.3	El Municipio no acreditó la existencia de bienes contratados y, en 5 obras públicas se detectaron inconsistencias en las estimaciones por lo que no se demostró la correcta ejecución y funcionamiento de las obras; además, en 2 procedimientos de adjudicación por IR se detectaron colusiones entre empresas concursantes.
Tonatico	7.7	No se entregó la documentación justificativa o comprobatoria del gasto ni se pudo localizar bienes pagados por el Municipio.
Aculco	6.7	No se acreditó la prestación de los servicios de reparación de centro de comando y la adquisición de uniformes y, en 6 obras públicas el Municipio no acreditó el beneficio de la población en pobreza extrema.
Tejupilco	1.8	Más de 1.8 millones de pesos quedaron sin acreditar su destino por parte del Municipio, dicha cifra equivale a la totalidad de los recursos que le fueron transferidos por la Federación.

MUNICIPIOS “OPERATIVO ENJAMBRE” OBSERVADOS POR LA ASF

Municipios	Montos por Aclarar (Millones de pesos)	Principales irregularidades detectadas
Ecatepec de Morelos	231.4	Pagó a empresas sin que se haya logrado acreditar la entrega de los bienes y servicios.
Nicolás Romero	119.6	No se acreditó la prestación de los servicios médicos, la entrega de vehículos arrendados y no presentó el título de propiedad de la adquisición de dos terrenos; asimismo, no acreditó el beneficio a la población en pobreza extrema de una obra pública.
Almoloya de Alquisiras	117.3	Más de 117 millones de pesos quedaron sin acreditar su destino por parte del Municipio, dicha cifra equivale a la totalidad de los recursos que le fueron transferidos por la Federación.
Jilotzingo	72.2	Por opacidad y descontrol en la entrega de información, no fue posible verificar el destino del 100% de los recursos federales del Municipio.
Santo Tomás	59.6	Las deficiencias administrativas del Municipio en la entrega de documentación justificativa y comprobatoria del gasto, impidieron acreditar el ejercicio y destino de los recursos de origen federal transferidos al Municipio.

MANTENIMIENTO DE CARRETERAS Y CAMINOS, SIN DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA

Solicitud de Aclaración

 **2024-A-15000-19-0854-03-006**
2024-A-15000-19-0854-03-007

La Junta de Caminos del Estado de México pagó más de 2,600 millones de pesos por 2 contratos para realizar mantenimiento en carreteras y caminos del Estado de México, sin acreditar con documentación soporte que permita comprobar la realización de los trabajos y sin la trazabilidad de los recursos erogados del FIDEICOMISO a los contratistas.

...



Hallazgos /Riesgos identificados

**LA FALTA DE MANTENIMIENTO DE LOS
CAMINOS GENERA UN IMPACTO
NEGATIVO EN LA POBLACIÓN.**

**POSIBLE AFECTACIÓN A LA HACIENDA
PÚBLICA POR 2,686.7 MILLONES DE
PESOS**

POSIBLE DEFRAUDACIÓN FISCAL AL SAT POR IMPUESTOS NO PAGADOS

Promoción del Ejercicio de la Facultad de Comprobación Fiscal

2024-5-06E00-19-0855-05-001

El organismo del **Gobierno del Estado de México, Tecnológico de Estudios Superiores del Oriente del Estado de México**, retuvo 8.1 mdp del impuesto sobre la renta de la nómina de sus trabajadores, de los cuales **1.9 mdp** no lo pagó al Servicio de Administración Tributaria.

Por lo anterior, la Auditoría Superior de la Federación emite la acción PEFCF para informar a la Autoridad Tributaria competente sobre el posible incumplimiento detectado.



Hallazgos /Riesgos identificados

- **INCUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES FISCALES.**
- **OMISIÓN DE ENTERO DE IMPUESTOS, CUOTAS, DERECHOS A FAVOR DE LA AUTORIDAD FISCAL.**



MAS DE 117MDP SIN DESTINO ACREDITADO

Pliegos de Observaciones:

2024-D-15004-19-0871-06-001

2024-D-15004-19-0871-06-002

2024-D-15004-19-0871-06-003

Más de **1173 mdp** quedaron **sin acreditar su destino** por parte del **Municipio de Almoloya de Alquisiras, Estado de México**; dicha cifra equivale a la totalidad de los recursos que le fueron transferidos por la Federación por concepto de Participaciones Federales, FAISMUN y FORTAMUN.

Por la posible afectación a la Hacienda Pública, la Auditoría Superior de la Federación emitió los Pliegos de Observaciones.

▼ Hallazgos

**FALTA DE ENTREGA DE
INFORMACIÓN PARA
COMPROBAR EL
EJERCICIO DEL GASTO**



**POSIBLE AFECTACIÓN A
LA HACIENDA PÚBLICA**



TODOS SUS RECURSOS FEDERALES QUEDARON SIN COMPROBACIÓN

Pliegos de Observaciones:

2024-D-15006-19-0873-06-001

2024-D-15006-19-0873-06-002

2024-D-15006-19-0873-06-003

Más de **81.8 mdp** quedaron **sin acreditar su destino** por parte del **Municipio de Almoloya del Río, Estado de México**; dicha cifra equivale a la totalidad de los recursos que le fueron transferidos por la Federación por concepto de Participaciones Federales, FAISMUN y FORTAMUN.

Por la posible afectación a la Hacienda Pública, la Auditoría Superior de la Federación emitió los Pliegos de Observaciones.



Hallazgos

**FALTA DE ENTREGA DE
INFORMACIÓN PARA
COMPROBAR EL
EJERCICIO DEL GASTO**



**POSIBLE AFECTACIÓN A
LA HACIENDA PÚBLICA**



PAGO DE MILLONES A EMPRESA SIN ACREDITAR ENTREGA DE BIENES Y SERVICIOS

PLIEGO DE OBSERVACIONES

 **2024-D-15033-19-0901-06-001**

El Municipio de Ecatepec pagó más de **129 mdp** a una empresa para la prestación de servicios y adquisición de equipo de telecomunicaciones **sin que se haya logrado acreditar** la entrega de los bienes y servicios.



Hallazgos /Riesgos identificados

FALTA DE ENTREGA DE INFORMACIÓN PARA COMPROBAR EL EJERCICIO DEL GASTO



POSIBLE AFECTACIÓN A LA HACIENDA PÚBLICA



RECURSOS FEDERALES, SIN DOCUMENTACIÓN SOBRE SU DESTINO

Pliego de Observaciones

 **2024-D-15044-19-0912-06-001**
2024-D-15044-19-0912-06-002

Más de **73 mdp** quedaron **sin acreditar su destino** por parte del **Municipio de Jaltenco**, dicha cifra equivale a la totalidad de los recursos que le fueron transferidos por la Federación por concepto de FORTAMUN y Participaciones Federales.

Por la posible afectación a la Hacienda Pública, la Auditoría Superior de la Federación emitió un Pliego de Observaciones.



Hallazgos /Riesgos identificados

FALTA DE ENTREGA DE INFORMACIÓN PARA COMPROBAR EL EJERCICIO DEL GASTO.



POSIBLE AFECTACIÓN A LA HACIENDA PÚBLICA.



MAS DE 72 MDP DE SU PRESUPUESTO SIN COMPROBAR

Pliego de Observaciones:

2024-D-15046-19-0914-06-001

Más de **722 mdp** quedaron **sin acreditar su destino** por parte del **Municipio de Jilotzingo, Estado de México**; dicha cifra equivale a la totalidad de los recursos que le fueron transferidos por la Federación por concepto de Participaciones Federales.

Por la posible afectación a la Hacienda Pública, la Auditoría Superior de la Federación emitió un Pliego de Observaciones.



Hallazgos

**FALTA DE ENTREGA DE
INFORMACIÓN PARA
COMPROBAR EL
EJERCICIO DEL GASTO**



**POSIBLE AFECTACIÓN A
LA HACIENDA PÚBLICA**



CONTRATOS DE OBRAS PÚBLICAS VICIADAS POR POSIBLE COLUSIÓN

Solicitud de Aclaración

2024-1-01101-19-927-16-001

El municipio de Naucalpan de Juárez, Estado de México pagó más de 22 millones de pesos a dos empresas que simularon concursar en invitaciones restringidas para adjudicarles **10 contratos millonarios para la ejecución de obras públicas en el Municipio**; incurrieron en faltas graves por posible COLUSIÓN en procedimientos de adjudicación.

...



Hallazgos /Riesgos identificados

COLUSIÓN ENTRE 2 EMPRESAS INVITADAS A CONCURSAR EN IR, PURA SIMULACIÓN PARA FAVORECERLAS EN LA ADJUDICACIÓN.

EL MONTO CONTRATADO PARA ESTA RED DE EMPRESAS ES POR 22.9 MILONES DE PESOS

RECURSOS FEDERALES, SIN DOCUMENTACIÓN SOBRE SU DESTINO

Pliego de Observaciones



2024-D-15063-19-0933-06-001

2024-D-15063-19-0933-06-002

Más de **89 mdp** quedaron **sin acreditar su destino y gestión** por parte del **Municipio de Ocuilan, Estado de México**; dicha cifra equivale a los recursos que le fueron transferidos por la Federación por concepto de Participaciones Federales y FAISMUN.

Por la posible afectación a la Hacienda Pública, la Auditoría Superior de la Federación emitió un Pliego de Observaciones.



Hallazgos /Riesgos identificados

**FALTA DE ENTREGA DE
INFORMACIÓN PARA
COMPROBAR EL
EJERCICIO DEL GASTO.**



**POSIBLE AFECTACIÓN A
LA HACIENDA PÚBLICA.**



MOVIMIENTOS DE DINERO A CUENTAS NO IDENTIFICADAS

Pliego de Observaciones

 **2024-D-15072-19-0940-06-002**

El **Municipio de Rayón, Estado de México**, realizó 8 transferencias por más de **3.9 mdp** a dos cuentas bancarias ajenas al FAISMUN, **sin acreditar el destino de dichos recursos.**



Hallazgos/Riesgos identificados

TRANSFERENCIAS A OTRAS CUENTAS SIN ACREDITAR EL DESTINO/ POSIBLE DESVÍO DE RECURSOS Y AFECTACIÓN A LA HACIENDA PÚBLICA.



PATRULLA Y EQUIPAMIENTO DE SEGURIDAD NO ENCONTRADOS

Pliego de Observaciones



2024-D-15075-19-0944-06-001

2024-D-15075-19-0944-06-002

El **Municipio de San Martín de las Pirámides, Estado de México**, pagó más de **1.8 mdp** por la adquisición de una patrulla, vehículo y equipamiento de seguridad pública, **sin que acreditara la existencia** de los bienes.



Hallazgos /Riesgos identificados

- **USO INDEBIDO DE RECURSOS PÚBLICOS Y EJERCICIO IRREGULAR DEL GASTO**



- **SIMULACIÓN EN LA ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS**



DEJAN SIN ACREDITAR MAS DE 75 MDP

Pliegos de Observaciones:

2024-D-15083-19-0952-06-001
2024-D-15083-19-0952-06-002

Más de **75.2 mdp** quedaron **sin acreditar su destino** por parte del **Municipio de Temamatla, Estado de México**; dicha cifra equivale a la totalidad de los recursos que le fueron transferidos por la Federación por concepto de Participaciones Federales y FORTAMUN.

Por la posible afectación a la Hacienda Pública, la Auditoría Superior de la Federación emitió un Pliego de Observaciones.

Hallazgos

**FALTA DE ENTREGA DE
INFORMACIÓN PARA
COMPROBAR EL
EJERCICIO DEL GASTO**



**POSIBLE AFECTACIÓN A
LA HACIENDA PÚBLICA**



RECURSOS FEDERALES, SIN DOCUMENTACIÓN SOBRE SU DESTINO

Pliego de Observaciones

2024-D-15098-19-0967-06-001
2024-D-15098-19-0967-06-002
2024-D-15098-19-0967-06-003

Más de **55.7 mdp** quedaron **sin acreditar su destino y gestión** por parte del **Municipio de Texcalyacac, Estado de México**; dicha cifra equivale a los recursos que le fueron transferidos por la Federación por concepto de Participaciones Federales, FAISMUN y FORTAMUN.

Por la posible afectación a la Hacienda Pública, la Auditoría Superior de la Federación emitió un Pliego de Observaciones.



Hallazgos /Riesgos identificados

**FALTA DE ENTREGA DE
INFORMACIÓN PARA
COMPROBAR EL
EJERCICIO DEL GASTO.**




**POSIBLE AFECTACIÓN A
LA HACIENDA PÚBLICA.**



Recursos federales: acreditación de destino pendiente en su totalidad.

Pliego de Observaciones

 **2024-D-15122-19-0981-06-001**
2024-D-15122-19-0981-06-002
2024-D-15122-19-0981-06-003

966 mdp quedaron sin acreditar su destino y gestión por parte del municipio de **Valle de Chalco Solidaridad, Estado de México**, dicha cifra equivale a la totalidad de los recursos que le fueron transferidos por la Federación por concepto de Participaciones Federales, FAISMUN y FORTAMUN.

Por la posible afectación a la Hacienda Pública, la Auditoría Superior de la Federación emitió un Pliego de Observaciones.

Hallazgos

**FALTA DE ENTREGA DE
INFORMACIÓN PARA
COMPROBAR EL
EJERCICIO DEL GASTO**



**POSIBLE AFECTACIÓN A
LA HACIENDA PÚBLICA**



COMPRA DE AMBULANCIA NO ENCONTRADA

Pliego de Observaciones

2024-D-15043-19-0986-06-003

No hay evidencia de la entrega de una ambulancia pagada por el **Municipio de Xalatlaco, Estado de México**, por más de **2 mdp**. Además, destaca que la operación se hizo con documentos **prefechados** por lo que **podría ser falsa**.

Hallazgos

- **USO INDEBIDO DE RECURSOS PÚBLICOS Y EJERCICIO IRREGULAR DEL GASTO**
- **SIMULACIÓN EN LA ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS**
- **BENEFICIO INDEBIDO A UN PROVEEDOR**



CONCIERTO Y ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA NO COMPROBADOS

Pliego de Observaciones

 2024-D-15116-19-0988-06-001

El **Municipio de Zacazonapan, Estado de México**, pagó más de **4 mdp** por la realización de un concierto y festividad local, así como el arrendamiento de maquinaria y equipo **sin que lograra evidenciar que los servicios hayan sido entregados**.


✓ Hallazgos /Riesgos identificados

- **USO INDEBIDO DE RECURSOS PÚBLICOS Y POSIBLE EJERCICIO IRREGULAR DEL GASTO**
- **FALTA DE TRANSPARENCIA QUE EROSIONA LA CONFIANZA DE LOS CIUDADANOS.**



ACREDITACIÓN DE DESTINO PENDIENTE DEL 100% DE RECURSOS FEDERALES

Pliego de Observaciones

 **2024-D-15117-19-0989-06-001**
2024-D-15117-19-0989-06-002

Más de **58 mdp** quedaron **sin acreditar su destino y gestión** por parte del **Municipio de Zacualpan, Estado de México**, dicha cifra equivale a la totalidad de los recursos que le fueron transferidos por la Federación por concepto de FAISMUN y FORTAMUN.

Por la posible afectación a la Hacienda Pública, la Auditoría Superior de la Federación emitió un Pliego de Observaciones.



Hallazgos /Riesgos identificados

**FALTA DE ENTREGA DE
INFORMACIÓN PARA
COMPROBAR EL EJERCICIO DEL
GASTO.**



**POSIBLE AFECTACIÓN A LA
HACIENDA PÚBLICA.**



RECURSOS FEDERALES, SIN DOCUMENTACIÓN SOBRE SU DESTINO

Pliego de Observaciones

 **2024-D-15119-19-0991-06-003**

Más de **34.1 mdp** quedaron **sin acreditar su destino y gestión** por parte del **Municipio de Zumpahuacán, Estado de México**; dicha cifra equivale a los recursos que le fueron transferidos por la Federación por concepto de Participaciones Federales.

Por la posible afectación a la Hacienda Pública, la Auditoría Superior de la Federación emitió un Pliego de Observaciones.



Hallazgos /Riesgos identificados

**FALTA DE ENTREGA DE
INFORMACIÓN PARA
COMPROBAR EL
EJERCICIO DEL GASTO.**



**POSIBLE AFECTACIÓN A
LA HACIENDA PÚBLICA.**

