

# 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 RUIZ CASTAÑEDA
8. NAUCALPAN DE JUÁREZ
9. TEXCALTITLÁN
10. CHICOLOAPAN
11. COACALCO DE BERROZÁBAL
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	<b>26.1</b>	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	<b>25.5</b>	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	<b>22.9</b>	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	<b>15.7</b>	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	<b>12.9</b>	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	<b>231.4</b>	Pagó a empresas <b>sin que se haya logrado acreditar</b> la entrega de los bienes y servicios.
Nicolás Romero	<b>119.6</b>	<b>No se acreditó la prestación de los servicios médicos, la entrega de vehículos arrendados y no presentó el título de propiedad</b> de la adquisición de dos terrenos; asimismo, <b>no acreditó el beneficio a la población</b> en pobreza extrema de una obra pública.
Almoloya de Alquisiras	<b>117.3</b>	<b>Más de 117 millones de pesos quedaron sin acreditar su destino</b> por parte del Municipio, dicha cifra equivale a la totalidad de los recursos que le fueron transferidos por la Federación.
Jilotzingo	<b>72.2</b>	Por opacidad y descontrol en la entrega de información, <b>no fue posible verificar el destino</b> del 100% de los recursos federales del Municipio.
Santo Tomás	<b>59.6</b>	Las deficiencias administrativas del Municipio en la entrega de documentación justificativa y comprobatoria del gasto, <b>impidieron acreditar el ejercicio y destino</b> 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 117 MDP 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.



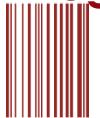
### Hallazgos /Riesgos identificados

**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 MILLONES 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 acreditará 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 **341 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.

