

Municipio de Las Choapas, Veracruz de Ignacio de la Llave

Participaciones Federales a Municipios

Auditoría De Cumplimiento: 2023-D-30061-19-2109-2024

Modalidad: Presencial

Núm. de Auditoría: 2109

Criterios de Selección

La identificación del objeto y sujeto de fiscalización propuesto obedece en consideración del mandato constitucional y legal de revisar las participaciones federales transferidas a través del Ramo 28 a los estados y municipios.

En ese sentido, la estrategia de fiscalización de ese objeto, considera la revisión de 312 municipios y alcaldías de las entidades federativas, en función de ser recursos de cobertura nacional.

Objetivo

Fiscalizar que las operaciones financiadas con recursos de las Participaciones Federales a Municipios se realizaron de conformidad con lo dispuesto en la Ley de Coordinación Fiscal, la normatividad local aplicable en la materia y en observancia a las demás disposiciones jurídicas.

Se invita a conocer el Marco de Referencia de las Participaciones Federales a Municipios, documento descriptivo y estadístico que agrupa los aspectos generales de las Participaciones Federales a Municipios, las cuestiones estratégicas para su revisión, los resultados de las auditorías efectuadas a sus recursos en 312 Municipios y Alcaldías, así como conclusiones y recomendaciones. Para su consulta, dar clic en el código QR siguiente:



Alcance

	EGRESOS
	Miles de Pesos
Universo Seleccionado	4,307.2
Muestra Auditada	4,307.2
Representatividad de la Muestra	100.0%

En el marco de la fiscalización de la Cuenta de la Hacienda Pública Federal 2023, se revisó la gestión de los recursos de origen federal sobre actos particulares del orden de gobierno municipal con la aplicación de procedimientos específicos de auditoría sobre el ejercicio y aplicación de los recursos transferidos del Ramo General 28 denominado “Participaciones a Entidades Federativas y Municipios” al municipio de Las Choapas, Veracruz de Ignacio de la Llave.

Al respecto, el universo de fiscalización se focalizó a la gestión y ejecución de los recursos de los conceptos correspondientes a la adquisiciones, arrendamientos y/o servicios, de los cuales, se revisó una muestra de 4,307.2 miles de pesos, que equivale a una representatividad del 100.0% de los conceptos de fiscalización seleccionados.

Antecedentes

De acuerdo con las reformas constitucionales realizadas el 27 de mayo de 2015, así como de los artículos 47 y 50, de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación (LFRCF), la Auditoría Superior de la Federación (ASF) es la responsable de fiscalizar las participaciones federales.

En ese sentido, para la revisión de esos recursos de la Cuenta Pública 2023, la estrategia de fiscalización definida por la ASF consideró auditorías a las materias siguientes:

La distribución, liquidación y pago de las participaciones federales a las entidades federativas y a los municipios por medio de 33 auditorías, una a cada entidad federativa, así como a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP), como dependencia coordinadora de la Administración Pública Federal.

El ejercicio de las participaciones federales mediante 32 auditorías, una a cada entidad federativa.

El cumplimiento del artículo 47, segundo párrafo, de la LFRCF, en relación con el artículo 3-B, de la Ley de Coordinación Fiscal (LCF), se verificó a través de 33 auditorías, una a cada entidad federativa y una a la SHCP.

El ejercicio de las participaciones federales a municipios se revisó bajo un modelo de fiscalización que consideró 312 auditorías, una a cada municipio seleccionado.

Con el fin de complementar e incrementar la cobertura en la revisión de los municipios para la fiscalización de la Cuenta Pública 2023, se diseñó una nueva estrategia de auditoría, la cual se focaliza en la verificación puntual de actos en particular, tales como las adquisiciones de bienes o servicios, la realización de obras públicas o el pago de servicios personales, cuya fuente de financiamiento sean las participaciones federales; su revisión comprende toda la gestión del ejercicio de ese recurso, es decir, desde el proceso de adjudicación (licitación, invitación a cuando menos tres o adjudicación directa) hasta la entrega del bien o servicio y su efectivo uso.

De esta manera, este informe individual de auditoría al municipio de Las Choapas, Veracruz de Ignacio de la Llave, contiene los principales resultados derivados de este nuevo modelo de fiscalización municipal.

Resultados

Registro e información financiera de las operaciones

1. El municipio proporcionó los registros contables y presupuestales de las erogaciones de los procesos seleccionados para su fiscalización correspondientes a las Participaciones Federales a Municipios (PFM) 2023 por un monto de 4,307.2 miles de pesos, de acuerdo con el clasificador por fuente de financiamiento.

MUNICIPIO DE LAS CHOAPAS, VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE
PARTICIPACIONES FEDERALES A MUNICIPIOS
PROCESOS SELECCIONADOS PARA LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA 2023
(Miles de pesos)

Núm.	Denominación	Importe
1	Adquisición de un vehículo Saveiro Extreme 2024.	417.7
2	Adquisición de un vehículo Hilux 2024.	845.7
3	Adquisición de un vehículo camioneta Nissan Chasis 2024.	498.9
4	Pago de apoyos económicos a empleados temporales, que llevan a cabo las tareas del programa "Transformando tu Comunidad" correspondiente a la segunda quincena de enero, primera quincena de septiembre, primera quincena de octubre, segunda quincena de octubre, primera quincena de noviembre y primera quincena de diciembre de 2023.	893.7
5	Pago de retroactivo correspondiente al mes de enero, febrero, marzo y abril 2022, Subagentes Municipales Recurso Reconsideración SUP-REC-1485/2017.	151.6
6	Pago factura 7-A, compra de materiales para el tianguis Pecuario, apoyando a 218 productores de la zona.	1,499.6
Totales		4,307.2

FUENTE: Estados de cuenta bancarios, registros contables y presupuestales de las erogaciones de las PFM proporcionados por el municipio.

Adquisiciones, arrendamientos y/o servicios

2. Con la revisión de 6 expedientes de adquisiciones, arrendamientos y/o servicios, por un monto de 4,307.2 miles de pesos, denominados como gastos diversos sin contrato, pagados con recursos de PFM 2023, con contratos sin números por 417.7 miles de pesos, por la adquisición de un vehículo Saveiro extreme 2024 para el área de Servicios Generales motor número CWS601280; por 845.7 miles de pesos, por la adquisición de Camioneta Hilux 4X4 Toyota para el área de Presidencia Municipal motor número 1GD5562192; por 498.9 miles de pesos, por la adquisición de Camioneta Nissan 2024, una cabina para el área de Protección Civil motor número QR25553013H; por 893.7 miles de pesos para el pago de apoyos económicos a empleados temporales que llevan a cabo las tareas del Programa Transformando tu Comunidad; por 151.6 miles de pesos que tiene por objeto el pago retroactivo correspondiente al mes de enero, febrero, marzo y abril 2022 de subagentes municipales; por 1,499.6 miles de pesos, por la compra de materiales para el tianguis pecuario apoyo a 218 productores de la zona, se constató que en los tres primeros expedientes, se presentó el acta de entrega recepción de los vehículos adquiridos, los inventarios, los reportes fotográficos de los mismos, las facturas, el documento que acredita el pago del Sistema de Pagos Electrónicos Interbancarios (SPEI) y las pólizas de egresos; asimismo, en el expediente de los apoyos económicos, se presentaron listas de personal debidamente validadas, los recibos de pago e identificación credencial del INE, los formatos de asistencia; del expediente del pago del retroactivo, se presentaron las listas del personal beneficiario, recibos de pago e identificación credencial del INE; del expediente por la compra de materiales, se presentaron el formato de entrega recepción validado por personal del municipio y el beneficiario que recibe, adjuntando sus identificaciones del INE y reporte fotográfico; sin embargo, en los 3 expedientes por adquisiciones de vehículos y camionetas, no se presentó el resguardo del bien, ni el contrato de la cuenta pagadora.

El municipio de Las Choapas, Veracruz de Ignacio de la Llave, en el transcurso de la auditoría y con motivo de la intervención de la Auditoría Superior de la Federación, presentó el resguardo de los bienes y los contratos de la cuenta bancaria de la adquisición de los vehículos Saveiro extreme 2024 para el área de Servicios Generales, Camioneta Hilux 4X4 Toyota para Presidencia Municipal y una Camioneta Nissan 2024, para el área de Protección Civil, con lo que se solventa lo observado.

Resumen de Resultados, Observaciones, Acciones y Recomendaciones

Se determinaron 2 resultados, de los cuales, en uno no se detectó irregularidad y uno fue solventado por la entidad fiscalizada antes de la emisión de este Informe.

Dictamen

La Auditoría Superior de la Federación revisó un monto de 4,307.2 miles de pesos, que representó el 100.0% de los recursos fiscalizados al municipio de Las Choapas, Veracruz de Ignacio de la Llave, mediante las Participaciones Federales a Municipios en el ejercicio fiscal

2023; la auditoría se practicó sobre la información proporcionada por la entidad fiscalizada, de cuya veracidad es responsable.

En el ejercicio de los recursos, el municipio infringió la normativa, principalmente en materia de adquisiciones, arrendamientos y/o servicios, que no generaron un probable daño a la Hacienda Pública, las observaciones determinadas se atendieron durante la auditoría.

En conclusión, el municipio de Las Choapas, Veracruz de Ignacio de la Llave, realizó en general, una gestión adecuada de los recursos de las Participaciones Federales a Municipios 2023.

Servidores públicos que intervinieron en la auditoría:

Director de Área

Director General

Mtra. Joanna Ediressel Gamboa Silveira

Mtro. Aureliano Hernández Palacios Cardel


Comentarios de la Entidad Fiscalizada

Es importante señalar que la documentación proporcionada por la entidad fiscalizada para aclarar o justificar los resultados y las observaciones presentadas en las reuniones, fue analizada con el fin de determinar la procedencia de eliminar, rectificar o ratificar los resultados y las observaciones preliminares, determinados por la Auditoría Superior de la Federación que atiende los hallazgos de la auditoría y que se presentó a este órgano técnico de fiscalización para efectos de la elaboración definitiva del Informe de Auditoría.

El Informe de Auditoría puede consultarse en el Sistema Público de Consulta de Auditorías (SPCA).

En atención a los hallazgo determinados la entidad fiscalizada remitió el oficio número, 016/CONTRALORIA/2025, de fecha 20 de enero de 2025, mediante el cual se presentó información que atiende los hallazgos de la auditoría.


1 CD, expediente



XVIII AYUNTAMIENTO DE LAS CHOAPAS, VERACRUZ

"TIERRA FERAZ, EMPORIO PARA TODOS"

2025 "AÑO DE LA MUJER INDÍGENA"



RECIBIDO

21 ENE 2025

10:30hr

OFICINALIA DE PARTES

SEDE AJUSCO

MTR. AURELIANO HERNANDEZ PALACIOS CARDEL

DIRECTOR GENERAL DE AUDITORIA DEL GASTO FEDERALIZADO "D"

PRESENTE:

Las Choapas, Ver., a 20 de enero del 2025.

ASUNTO: Participaciones federales a Municipios 2023

DEPENDENCIA: Contraloría

OFICIO: 016/CONTRALORIA/2025

00363

RECIBIDO

21 ENE. 2025

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORIA DEL GASTO FEDERALIZADO "D"

En atención a su oficio número DGAGF "D"/3721/2024, mediante el cual remite la Cedula de Resultados Finales de fecha 17 de diciembre del 2024 de la Auditoría Número 2109, con título "Participaciones Federales a Municipios" que concluye la revisión de la Cuenta Pública 2023, practicada en el Municipio de Las Choapas, Veracruz de Ignacio de la Llave, señalando las siguientes observaciones:

ASF AUDITORIA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN
CUENTA PÚBLICA 2023
CEDULA DE RESULTADOS FINALES

NUMERO: 2109 FECHA DE ELABORACIÓN: 17 de diciembre del 2024

TITULO: Participaciones Federales a Municipios

ENTIDAD FISCALIZADA: Municipio de las Choapas, Veracruz de Ignacio de la Llave

UAA: Dirección General de Auditoria del Gasto Federalizado "D"

RESULTADO

ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y/O SERVICIOS

NUM DEL RESULTADO: 2 CON OBSERVACIÓN: SI (X) NO ()

PROCEDIMIENTO NUM: 2.1 y 2.2

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

Con la revisión de 7 expedientes de adquisiciones, arrendamientos y/o servicios, seleccionados como muestra de auditoría por un monto de 4,785,113.00 pesos, denominados como gastos diversos sin contrato pagados con recursos del Fondo de Participaciones Federales a Municipio 2023, con contratos sin numero, pero identificados por el grupo auditor como SN-1 Adquisición de un vehículo Saverio extreme 2024 para el área de Servicios Generales motor número CWG502280, SN-2 Adquisición de Camioneta Hilux 4M4 Toyota para el área de Presidencia Municipal número 15025562192, y el SN-3 Adquisición de Camioneta Nissan 2024 una cabina para el área de Protección Civil motor número QP255530139, SN-4 que tiene por objeto el servicio proyecto de escaneo de documentación varios ejercicios por 477,300.00 pesos, SN-5 que tiene por objeto el pago de apoyos económicos a empleados temporales que levanta a cabo las tareas del programa transformando la comunidad por 893,695.00 pesos, SN-6 que tiene por objeto el pago retroactivo correspondiente al mes de enero, febrero, marzo y abril 2022 de subagentes municipales por 151,538.00 pesos y SN-7 compra de materiales para el tanque pecuario apoyo a 278 productores de la zona por 1,499,590.00 pesos, ejecutados por el municipio de Las Choapas, Veracruz de Ignacio de la Llave, al respecto se constató que en los 3 expedientes SN-1, SN-2 y SN-3 se presentó el acta de entrega recepción de los vehículos adquiridos, sus inventarios, reportes fotográficos de los mismos, facturas, documento que acredita el pago (SPR) y póliza de seguro, en el expediente SN-5, se presentó lista de personal debidamente validadas, recibos de pago e identificación credencial INE, formatos de asistencia, del expediente SN-6, presentó listas de personal beneficiario, recibos de pago e identificación credencial del INE, del expediente SN-7 se presentó el formato de entrega recepción validado por personal del municipio y el beneficiario que recibe adjuntando sus identificaciones del INE y reporte fotográfico, en los expedientes SN-5, SN-6 y SN-7 se presentó la documentación que acredita el pago con facturas, documento que acredita el pago (SPR) y pólizas de seguro, sin embargo, en los 3 vehículos SN-1, SN-2 y SN-3 no se presentó el resguardo del bien, en relación al expediente SN-4 Servicio proyecto de escaneo de documentación de varios ejercicios, no se presentó la documentación que acredita el escaneo de la documentación, además falta la comprobación del gasto, como facturas, pólizas y estados de cuenta bancarios, por lo que se observa un monto de 477,920.00 pesos, como se indica a continuación:

MUNICIPIO DE LAS CHOAPAS, VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE											
DOCUMENTACIÓN DE LA ENTREGA DE BIENES REVISADOS DEL "PARTICIPA CUENTA PÚBLICA 2023"											
ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y/O SERVICIOS											
Año	Mes	Número del contrato	Monto pagado con recursos federales	Acta de entrega recepción	Inventario	Reporte fotográfico	Factura	Documento que acredita el pago (SPR)	Póliza de seguro	Resguardo del bien	Observaciones
2024	ENE	15025562192	1,499,590.00	X	X	X	X	X	X	X	No se presentó el resguardo de entrega de los vehículos adquiridos.
2024	ENE	15025562192	1,499,590.00	X	X	X	X	X	X	X	No se presentó el resguardo de entrega de los vehículos adquiridos.
2024	ENE	15025562192	1,499,590.00	X	X	X	X	X	X	X	No se presentó el resguardo de entrega de los vehículos adquiridos.

No se permite editar, en la presente Cedula de Resultados Finales contiene datos que de conformidad con la Ley General de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados y demás disposiciones en materia de transparencia y acceso a la información pública, pueden clasificarse como información confidencial y, su tratamiento estará sujeto a las obligaciones impuestas por la citada legislación, su empleo para los efectos de implementación de la medida regalará que considere procedentes.

4DECN1542



XVIII AYUNTAMIENTO DE LAS CHOAPAS, VERACRUZ
"TIERRA FERAZ, EMPORIO PARA TODOS"
2025 "AÑO DE LA MUJER INDÍGENA"



ASF AUDITORIA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN
 CUENTA PÚBLICA 2023
 CÉDULA DE RESULTADOS FINALES

NÚMERO: 2109
 TÍTULO: Participaciones Federales a Municipios
 ENTIDAD FISCALIZADA: Municipio de las Choapas, Veracruz de Ignacio de la Llave
 UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "D"
 FECHA DE ELABORACIÓN: 17 de diciembre del 2024

RESULTADO										
Clasificación	Descripción	Saldo	Comprobado	Reservado	Reservado	Reservado	Reservado	Reservado	Reservado	Total
1	Saldo inicial de recursos de disponibilidad para ejercicio	47,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	47,000.00
2	Pago de honorarios a contratados por honorarios que tiene a cargo de un programa de desarrollo comunitario	40,000.00	40,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	40,000.00
3	Pagos de honorarios a contratados en el mes de mayo y del 2024 a contratados honorarios	7,000.00	7,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,000.00
4	Compra de materiales para el funcionamiento del área de IT y mantenimiento de la zona	40,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	40,000.00
TOTAL		94,000.00	47,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	47,000.00

Elaboró: Arq. Javier Alejandro Gudino Estrada, Auditor
 Revisó: Ing. Jorge Priamo Menroy, Auditor
 Autorizó: Ing. Victor Hugo Guerrero Salinas, Auditor

No se puede indicar que la presente Cédula de Resultados Finales contiene datos que, de conformidad con la Ley General de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados y demás disposiciones en materia de transparencia y acceso a la información pública, pueden clasificarse como información confidencial y su tratamiento estará sujeto a las obligaciones impuestas por la citada legislación, lo anterior para los efectos de implementación de los medios legales que considere procedentes.

40E3CN15-02

Es por ello que, de acuerdo a lo dispuesto por la Ley Orgánica del Municipio Libre, en su artículo 73 sexies, el suscrito en mi carácter de contralor interno municipal me permito proporcionar la información que comprueba la aplicación de la normatividad en materia de adquisiciones, es por ello que de conformidad a las observaciones generadas a los Contratos con números S/N-1 "Adquisición de un vehículo Saveiro extreme 2024", S/N-2 "Adquisición de Camioneta Hilux 4x4 Toyota" Y S/N-3 "Adquisición de Camioneta Nissan 2024 una cabina", el H. Ayuntamiento de Las Choapas, Veracruz de Ignacio de la Llave, remite:

Primero.- En atención al contrato número S/N-1 "Adquisición de un vehículo Saveiro extreme 2024".

- El Resguardo y Factura de la camioneta Saveiro, versión extreme doble cabina, color plata sirius, número de serie 9BWJL45U5RP026067, modelo 2024, marca Volkswagen, con placas XM5329B, documento que se encuentra debidamente firmado y a responsabilidad de la Lic. Luz María Solís Pestaña, en su carácter de Resguardante y adscrita a la Jefatura de Unidad Departamental de





XVIII AYUNTAMIENTO DE LAS CHOAPAS, VERACRUZ

"TIERRA FERAZ, EMPORIO PARA TODOS"
2025 "AÑO DE LA MUJER INDÍGENA"



Adquisiciones y Arrendamientos, documento que consta de dos fojas debidamente certificadas por el LAE. Rubén Lucio Díaz de León, Secretario del H. Ayuntamiento de Las Choapas.

- Se comparte el Contrato de la Cuenta Pagadora a nombre del Municipio de Las Choapas, Ver, del Programa Participaciones 2023, con número de cuenta 0119603387, clave interbancaria 012840001196033879, aperturada en la sucursal número 7714 y fecha de apertura 02 de diciembre del 2022, documento que consta de diecisiete fojas debidamente certificadas por el LAE. Rubén Lucio Díaz de León, Secretario del H. Ayuntamiento de Las Choapas.

Segundo.- En atención al contrato número S/N-2 "Adquisición de Camioneta Hilux 4x4 Toyota".

- Se comparte Resguardo y Factura de la camioneta Hilux, versión D-CAB DDSL ADV MHEV, color Azul, número de serie MR0BE3CD8R6923025, modelo 2024, marca Toyota, documento que se encuentra debidamente firmado y a responsabilidad de la Dra. Mariela Hernández García, en su carácter de Resguardante y adscrita a la Presidencia Municipal, documento que consta de dos fojas debidamente certificadas por el LAE. Rubén Lucio Díaz de León, Secretario del H. Ayuntamiento de Las Choapas.
- Se comparte el Contrato de la Cuenta Pagadora a nombre del Municipio de Las Choapas, Ver, del Programa Participaciones 2023, con número de cuenta 0119603387, clave interbancaria 012840001196033879, aperturada en la sucursal número 7714 y fecha de apertura 02 de diciembre del 2022, documento que consta de diecisiete fojas debidamente certificadas por el LAE. Rubén Lucio Díaz de León, Secretario del H. Ayuntamiento de Las Choapas.

Tercero.- En atención al contrato número S/N-3 "Adquisición de Camioneta Nissan 2024 una cabina"

- Se comparte Resguardo y Factura de la camioneta NP300, versión CHASIS CAB, color Blanco, número de serie 3N6AD35A0RK814373, modelo 2024, marca Nissan, con placas XM5330B, documento que se encuentra debidamente firmado y a responsabilidad del C. Federico Castillejos López, en su carácter de Resguardante y adscrita a la Dirección de Protección Civil, documento que consta de dos fojas debidamente certificadas por el LAE. Rubén Lucio Díaz de León, Secretario del H. Ayuntamiento de Las Choapas.
- Se comparte el Contrato de la Cuenta Pagadora a nombre del Municipio de Las Choapas, Ver, del Programa Participaciones 2023, con número de cuenta 0119603387, clave interbancaria 012840001196033879, aperturada en la sucursal número 7714 y fecha de apertura 02 de diciembre del 2022,





XVIII AYUNTAMIENTO DE LAS CHOAPAS, VERACRUZ
"TIERRA FERAZ, EMPORIO PARA TODOS"
 2025 "AÑO DE LA MUJER INDÍGENA"



documento que consta de diecisiete fojas debidamente certificadas por el LAE. Rubén Lucio Díaz de León, Secretario del H. Ayuntamiento de Las Choapas.

Cuarto.- En atención al contrato número S/N-4 " Servicio, proyecto de escaneo de documentación, varios ejercicios".

- Se hace de su conocimiento que no se cuenta un registro contable o pago alguno por este concepto, misma situación que se informó el 15 de agosto de 2024, mediante oficio número 195/Contraloría/2024, que el Ayuntamiento de Las Choapas, adquirió servicio de escaneo de documentación de ejercicios anteriores, mismo que fue el estado dentro del numeral 4. Destino de los recursos, Anexo 1.1. (expedientes de contratación).
- No obstante, se considera de gran importancia informar, que en el disco que incluye el pliego de observaciones con el proceso de selección de expedientes y contratos, el mismo integraba el contrato de información solicitada, dentro del pliego de observaciones del municipio de CAZONES DE HERRERA, motivo por el cual se concluye que dichas acciones son ajenas a la responsabilidad del presente ayuntamiento de Las Choapas.

ASF Auditoría Superior de la Federación

ANEXO 1

SOLICITUD DE INFORMACIÓN DE LA ORDEN DE AUDITORÍA AL MUNICIPIO CAZONES DE HERRERA, VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE RELACIONADA CON LOS RECURSOS PROVENIENTES DE LAS PARTICIPACIONES FEDERALES A MUNICIPIOS, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DE 2023.

b) Requisar cada hoja del **Anexo 4 Egresos** con la contabilidad de los contratos seleccionados para su fiscalización.

c) Requisar el **Anexo 5 Relación de pagos por proceso seleccionado**, con la información de los siguientes contratos:

MUESTRA DE CONTRATOS SELECCIONADOS PARA LA AUDITORÍA

No.	NUM. CONTRATO	NOMBRE, DENOMINACIÓN Y/O RAZÓN SOCIAL DEL CONTRATISTA Y/O PROVEEDOR	OBJETO DEL CONTRATO	MONTO PAGADO CON PARTICIPACIONES (En pesos)	ÁREA EJECUTOR
1	GD-VER-000082	MAURO SANCHEZ PEREZ	PAGO FACT FIDE POR SHOW Y EVENTOS DE CARNIVAL Y FERIA EECTUADA EN EL MUNICIPIO DE CAZONES DE HERRERA	1,015,000.00	TESORERIA CAZONES
2	GD-VER-000083	MAURO SANCHEZ PEREZ	SEGUNDO ABONO EVENTO FERIA Y CARNIVAL AYUNTAMIENTO DE CAZONES DE HERRERA	500,000.00	TESORERIA CAZONES
3	GD-VER-000084	MAURO SANCHEZ PEREZ	PAGO FACT ASF FRIQUITO SHOW EVENTO CULTURAL FERIA Y CARNIVAL AYUNTAMIENTO DE CAZONES DE HERRERA	515,000.00	TESORERIA CAZONES
4	GD-VER-000085	FELIPE DE JESUS REYES MARTINEZ	PAGO FACT. SADI SERVICIO PROYECTO ESCANEO DOCUMENTACION VARIOS EJERCICIOS	477,920.00	TESORERIA CAZONES



XVIII AYUNTAMIENTO DE LAS CHOAPAS, VERACRUZ
"TIERRA FERAZ, EMPORIO PARA TODOS"
2025 "AÑO DE LA MUJER INDÍGENA"



Es por ello que muy amablemente solicitamos valorar dicha información para dejar sin efectos de observación a cargo de este ayuntamiento de Las Choapas.

Finalmente, remite en medio electrónico mediante disco compacto (CD), la información de cada contrato y resguardo debidamente certificado, mismo que se adjunta al presente escrito.

Por lo anteriormente expuesto ante usted, muy atentamente solicito:

Primero.- Tomar en consideración la información presentada misma que atiende las observaciones generadas en el proceso de fiscalización mediante Auditoría Número 2109, con título "Participaciones Federales a Municipios" que con motivo de la revisión de la Cuenta Pública 2023.

Segundo.- De considerarlo procedente con los documentos con los que hacemos acreditar la información solicitada, nos tenga por desahogadas las observaciones hechas a este Ente Público.

ATENTAMENTE

LIC. JORGE EDUARDO DEL ANGEL ANASTACIO
CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL Y ENLACE MUNICIPAL
H. AYUNTAMIENTO DE LAS CHOAPAS, VER.



Apéndices

Procedimientos de Auditoría Aplicados

1. Registro e información financiera de las operaciones
2. Adquisiciones, arrendamientos y/o servicios

Registro e información financiera de las operaciones.

Verificar que el municipio o alcaldía dispone de los registros contables y presupuestales del egreso, de los procesos a fiscalizar seleccionados correspondientes a los recursos de las Participaciones Federales 2023, de acuerdo con el clasificador por fuente financiamiento.

Adquisiciones, arrendamientos y /o servicios.

Verificar que las adquisiciones, arrendamientos y/o servicios seleccionados para revisión, se adjudicaron y contrataron conforme a la normativa aplicable, asimismo, verificar que los contratos seleccionados contaron con la documentación comprobatoria del gasto y/o con los entregables conforme a las especificaciones, plazos y cantidades pactadas y en caso contrario, verificar que se aplicaron las penas convencionales.

Áreas Revisadas

La Tesorería Municipal de Las Choapas, Veracruz de Ignacio de la Llave.