



**HONORABLE AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
CASTILLO DE TEAYO, VERACRUZ
2022-2025**



**DICTAMEN DE LA COMISIÓN ESPECIAL
DEL H. AYUNTAMIENTO DE CASTILLO DE TEAYO**

En la ciudad y Municipio de Castillo de Teayo, Veracruz, siendo las once horas del día diecisiete de enero del año dos mil veintidós, se hace constar que se encuentra reunida en las oficinas del Palacio Municipal sito en Plaza de la Pirámide Número 8, Código Postal 92940, la Comisión Especial para la revisión del expediente integrado de la Entrega y Recepción de la Administración Pública Municipal 2018-2021 del H. Ayuntamiento de Castillo de Teayo, de Veracruz de Ignacio de la Llave, en lo subsecuente LA COMISIÓN, estando conformada por los C.C. Lic. Rocío del Carmen Díaz Vázquez, Tesorera Municipal, Lic. Mauro César Urrutia Serrano, Contralor; Ing. Rodolfo Rodríguez Martínez Director de Obras Públicas, quienes se encuentran presentes en este acto, con el fin de emitir el dictamen a que hace referencia el artículo 190 de la Ley Orgánica del Municipio Libre, de conformidad con los siguientes:

ANTECEDENTES

PRIMERO. -Con fecha primero de enero de dos mil veintidós, durante la Primera Sesión Ordinaria de Cabildo, fue integrada la Comisión Especial encargada de analizar el expediente integrado de la Entrega y Recepción de la Administración Pública Municipal 2018-2021 del H. Ayuntamiento de Castillo de Teayo, de Veracruz de Ignacio de la Llave, debiendo emitirse el Dictamen respectivo dentro del plazo de 30 días naturales, como lo establece el artículo 190 de la Ley Orgánica del Municipio Libre.

SEGUNDO.- En fecha dos de enero del año dos mil veintidós, se puso a disposición de LA COMISIÓN, el acta de entrega y recepción y los anexos de la misma, procediendo a distribuirse a los diferentes miembros de LA COMISIÓN toda la

Correo: presidenciacastillooficial@outlook.com

Palacio municipal s/n col. Centro C.P.92940

Tel. 5518124962-7828885897



**HONORABLE AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
CASTILLO DE TEAYO, VERACRUZ
2022-2025**



documentación a revisar, tomando como base las minutas de trabajo celebradas en su momento por los Comités de Entrega y de Recepción durante el año dos mil veintiuno, así como la “Guía para el Proceso de Entrega y Recepción de la Administración Pública Municipal 2018-2021”, editada por el Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave.

TERCERO. - Durante el período comprendido entre el 02 y 31 de julio de 2021, con apego a lo dispuesto por el artículo 115 fracción II de la Ley Orgánica del Municipio Libre, se procedió al levantamiento de inventarios, mismos que fueron entregados por las áreas responsables a LA COMISIÓN, y fueron comparados contra la información contenida en el expediente integrado en análisis.

CONSIDERACIONES

PRIMERO.- Que, de conformidad con lo dispuesto por el artículo 190 de la Ley Orgánica del Municipio Libre, LA COMISIÓN es competente para la emisión del presente Dictamen.

SEGUNDO.- Que del análisis detallado al expediente integrado de la Entrega y Recepción de la Administración Pública Municipal 2018-2021 del H. Ayuntamiento de Castillo de Teayo, de Veracruz de Ignacio de la Llave, de conformidad con lo preceptuado por los artículos 115 fracción II, 186, 187, 188, 189, 190 y demás relativos de la Ley Orgánica del Municipio Libre, en conjunto con la precitada “Guía para el Proceso de Entrega y Recepción de la Administración Pública Municipal 2018-2021”, se obtuvieron los siguientes resultados, mismos que se describen a continuación:

1. Organización

1.1 Organigrama Autorizado

Correo: presidenciacastillooficial@outlook.com

Palacio municipal s/n col. Centro C.P.92940

Tel. 5518124962-7828885897



**HONORABLE AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
CASTILLO DE TEAYO, VERACRUZ
2022-2025**



En el análisis de la carpeta de E –R se detectaron las siguientes inconsistencias.

La administración saliente no presenta Organigrama Autorizado, lo que ocasiona que no se tenga la certeza de que áreas conforman el Ayuntamiento, asimismo, no se conoce que áreas debieron presentar información para integrar la carpeta de E – R.

1.2 Relación de Manuales Administrativos

En la verificación de la información, se encontraron las siguientes inconsistencias.

En el Manual de Procedimientos de Oficialía Mayor, no tiene la fecha de publicación, foja 1.

1.3 Relación de Entidades Paramunicipales

En la revisión del Acta de Entrega y Recepción no se encuentran inconsistencias en su contenido y sus anexos de Entidades Paramunicipales.

2. Planeación

2.1 Plan Municipal de Desarrollo 2018-2021

No presentaron el Plan Municipal de Desarrollo 2018-2021, en incumplimiento al artículo 35 fracción IV de la Ley Orgánica del Municipio Libre, artículos 39, 44, 46 y Cuarto Transitorio de la Ley de Planeación del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave.

2.2 Programas Municipales 2018-2021

No entregaron los Programas Municipales 2018-2021, en incumplimiento a la referida Ley de Planeación.

2.3 Programa de Actividades Institucionales 2021

Correo: presidenciacastillooficial@outlook.com

Palacio municipal s/n col. Centro C.P.92940

Tel. 5518124962-7828885897



**HONORABLE AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
CASTILLO DE TEAYO, VERACRUZ
2022-2025**



No incluyeron el Programa de Actividades Institucionales 2021, por lo que el Ayuntamiento entrante desconoce cuáles fueron las actividades programadas para alcanzar los objetivos y metas institucionales.

2.4 Informes de Avance del Programa de Actividades Institucionales 2021

No integraron los Informes de Avance del Programa de Actividades Institucionales 2021, se desconoce a cabalidad los avances del Programa de Actividades, en virtud de no conocer cuáles son.

2.5 Programas Generales de Inversión (PGI) 2018-2021

En el análisis documental de los anexos de la carpeta de Entrega y Recepción, se verifica el anexo 2.5, no obstante, no cuenta con las firmas autógrafas y rúbrica de los funcionarios saliente y entrante, fojas 10 a la 56.

2.6 Reportes Trimestrales de Avances Físico-Financieros 2021

En el análisis documental de la Entrega y Recepción de este anexo, sólo integran el primer y segundo trimestre del ejercicio 2021, faltando el tercero y cuarto trimestre 2021, así mismo, los documentos no consignan las firmas de la Presidenta Municipal saliente y del Presidente Municipal entrante, fojas 57 a la 81.

2.7 Cierres de Ejercicios 2018-2021

En la carpeta de E – R, se localizaron los Cierres de Ejercicios 2018-2021, no se hallaron inconsistencias entre la información contenida en el acta y sus anexos, cabe mencionar que no consigna las firmas de la Presidenta Municipal Saliente y el Presidente Municipal entrante, fojas 82 a la 111.

3. Marco Regulatorio y Situación Legal

3.1 Relación de Reglamentos Municipales

Correo: presidenciacastillooficial@outlook.com

Palacio municipal s/n col. Centro C.P.92940

Tel. 5518124962-7828885897

**JUNTOS CONSTRUIREMOS
SU GRAN DEZ**
2022-2025



**HONORABLE AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
CASTILLO DE TEAYO, VERACRUZ
2022-2025**



En la verificación a la Relación de Reglamentos Municipales, se encuentra que, el Reglamento Interno del H. Ayuntamiento de Castillo de Teayo, no cuenta con la fecha de publicación en la Gaceta Oficial del Estado.

3.2 Relación de Libros de Actas de Cabildo 2018-2021

En la revisión a la Relación de Libros de Actas de Cabildo 2018-2021, no se encontraron inconsistencias entre la información contenida en el acta y sus anexos.

3.3 Relación de Acuerdos de Cabildo Pendientes de Cumplir

En la verificación a la Relación de Acuerdos de Cabildo Pendientes de Cumplir, no se localizaron irregularidades entre la información contenida en el acta y sus anexos.

3.4 Relación de Actas del Consejo de Planeación para el Desarrollo Municipal (COPLADEMUN) 2018-2021

En la revisión a la carpeta de E – R, no se localizó la Relación de Actas del Consejo de Planeación para el Desarrollo Municipal.

3.5 Relación de Actas del Consejo de Desarrollo Municipal (CDM) 2018-2021

En el análisis de la información no se encuentran inconsistencias entre la información contenida en el acta y sus anexos.

3.6 Relación de Juicios en Proceso Promovidos por el Ayuntamiento

En el análisis de la información no se encuentran inconsistencias entre la información contenida en el acta y sus anexos, sin embargo, no cuenta con la firma de la Presidenta Municipal saliente, foja 120.

3.7 Relación de Juicios en Proceso Promovidos en contra del Ayuntamiento

Correo: presidenciacastillooficial@outlook.com

Palacio municipal s/n col. Centro C.P.92940

Tel. 5518124962-7828885897

**JUNTOS CONSTRUIREMOS
SU GRANDEZ**



HONORABLE AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL CASTILLO DE TEAYO, VERACRUZ 2022-2025



En el análisis de la información no se encuentran inconsistencias entre la información contenida en el acta y sus anexos, no obstante, no contiene la firma de la presidenta Municipal saliente, fojas 121 a la 125.

3.8 Relación de Contratos, Convenios o Acuerdos

En el análisis a la Relación de Contratos, Convenios o Acuerdos y su contenido, no se aprecian irregularidades en las mismas, cabe mencionar que en las fojas 129, 131, 132, 133, 135, 136, 137, 138, 139, 140, 142 a la 166 las firmas consignadas son distintas a los funcionarios entrante y saliente.

3.9 Informes de las Comisiones del Ayuntamiento 2018-2021

En la verificación del contenido de la carpeta de E – R, no se localizan los Informes de las Comisiones del Ayuntamiento 2018-2021, en incumplimiento de los ediles a lo previsto por la Ley Orgánica del Municipio Libre, lo que no da certeza que las Comisiones hayan estado en funcionamiento durante el periodo 2018-2021.

4. Financiera

4.1 Ley de Ingresos 2021 y Proyecto Anual de la Ley de Ingresos 2022.

No incluyeron la Ley de Ingresos ejercicio 2021 impreso y debidamente foliado, en su lugar entregaron archivo electrónico denominado **“1-0001.pdf”** que contiene **36 fojas del Proyecto de la Ley de Ingresos para el Ejercicio Fiscal 2021**, tampoco presentan el Proyecto Anual de la Ley de Ingresos 2022 impreso y foliado e integrada a la carpeta, en su lugar proporcionaron archivo electrónico denominado **“2-0001.pdf”** que contiene **32 fojas que contiene el Proyecto de Ley de Ingresos 2022**, en contravención a lo señalado en el artículo 106 de la Ley Orgánica del Municipio Libre, por lo cual, la administración entrante, desconoce que la Ley de Ingresos 2021 estuviera autorizada por el H. Congreso del Estado. Asimismo, para 2021 no se proporciona la publicación en Gaceta Oficial del Estado de la Ley de Ingresos, así como, las modificaciones que hubiera de la misma, así también, no

Correo: presidenciacastillooficial@outlook.com

Palacio municipal s/n col. Centro C.P.92940

Tel. 5518124962-7828885897

JUNTOS CONSTRUIREMO
SU GRAN BEZIZ



HONORABLE AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL CASTILLO DE TEAYO, VERACRUZ 2022-2025



incluyen el acuse del oficio de entrega del proyecto de Ley de Ingresos y tampoco el Presupuesto de Egresos 2022.

4.2 Presupuesto de Egresos 2021 y 2022

No presentaron en la E-R el Presupuesto de Egresos 2021 impreso, foliado e integrado a la carpeta de Entrega y Recepción, en su lugar proporcionaron archivo electrónico denominado **"3-0001.pdf que contiene el Presupuesto de Egresos para el Ejercicio Fiscal 2021 que consta de 58 fojas** y para 2022 no integraron documental impresa, en su lugar proporcionaron archivo electrónico denominado **"4-0001.pdf" que contiene archivo electrónico del Presupuesto de Egresos 2022**, cabe mencionar que, los funcionarios entrantes desconocen que estas guarden congruencia con los techos presupuestales aprobados en la Ley de Ingresos. Cabe señalar, que tampoco se incluye la Gaceta del Presupuesto de Egresos aprobado.

4.3 Estados de Situación Financiera

No presentaron los Estados de Situación Financiera impresa, foliada y debidamente integrada a la carpeta de Entrega y Recepción, en su lugar proporcionaron archivo electrónico denominado **"5-0001.pdf" que contiene el Estado de Situación Financiera del Ayuntamiento al 31 de diciembre de 2020 y al 31 de enero de 2021 no legible por su resolución**, diverso con 22 fojas, asimismo presentan archivo denominado **EdoFinancieroDiciembre-0001.pdf que contiene el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2020 y al 31 de diciembre de 2021, de 02 fojas.**

Así también, se observa el rubro de **Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes al 31 de diciembre de 2021, por un importe de \$8,092,866.89** (ocho millones noventa y dos mil ochocientos sesenta y seis pesos 89/100 M.N.), sin que hayan presentado en la Carpeta de Entrega y Recepción evidencia documental de

Correo: presidenciacastillooficial@outlook.com

Palacio municipal s/n col. Centro C.P.92940

Tel. 5518124962-7828885897



**HONORABLE AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
CASTILLO DE TEAYO, VERACRUZ
2022-2025**



las acciones efectuadas para recuperar dicho monto, así como su antigüedad, lo que, en su caso los funcionarios salientes pudieron incurrir en un posible daño patrimonial, ya que al no contar con esos recursos se dejaron de hacer acciones en beneficio de la población del Ayuntamiento.

Asimismo, es importante señalar que en el análisis al Estado de Situación Financiera contra los Estados de Cuenta Bancarios al cierre del ejercicio 2021, existe una diferencia por \$32,334.15 (Treinta y dos mil trescientos treinta y cuatro pesos15/100 M.N.), tal como se señala en el siguiente cuadro:

ANALISIS ESTADOS FINANCIEROS VS SALDOS EN BANCOS

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES SEGÚN ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO	563,969.83
18-00017622-5 SANTANDER	31,838.17
18-00017623-9 SANTANDER	493,262.07
18-00015634-4 SANTANDER	0.42
18-00009680-0 SANTANDER	1.00
18-00014250-0 SANTANDER	0.60
18-00017621-1 SANTANDER	25,494.36
18-00017620-8 SANTANDER	2,396.88
18-00017624-2 SANTANDER	43,310.48
SUMA SALDOS BANCARIOS	596,303.98
DIFERENCIA	32,334.15

Lo no que no guarda congruencia con la información presentada, en virtud de que los saldos no debieran ser distintos, lo que denota que no se tenían adecuados controles internos para evitar este tipo de situaciones.

Cabe resaltar la existencia de Inversiones Financieras a Largo Plazo, por un importe de \$508,313.59 (quinientos ocho mil trescientos trece pesos 59/100 M.N.), sin conocer con que Institución Bancaria se hizo la transacción, el plazo que se contrató dicho instrumento de inversión y cuáles son los rendimientos que se han generado desde el momento de la inversión hasta la fecha actual, lo anterior, en perjuicio de la Administración entrante, ya que al no conocer detalles y/o tener la

Correo: presidenciacastillooficial@outlook.com

Palacio municipal s/n col. Centro C.P.92940

Tel. 5518124962-7828885897



**HONORABLE AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
CASTILLO DE TEAYO, VERACRUZ
2022-2025**



documentación soporte, podría provocar un posible mal manejo de esos recursos presupuestales.

En el análisis a los Estados Financieros, se detecta el Rubro de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo, por un monto de \$1,015,199.61 (un millón quince mil ciento noventa y nueve pesos 61/100 M.N.), del que se desconoce cuál es la antigüedad y con que Ente se tiene contraída esa obligación, lo que puede ocasionar un posible daño patrimonial, al conocer la información detallada de los activos con que cuenta este Ayuntamiento, ya que ello imposibilita su total recuperación.

4.4 Estado de Actividades 2021

No presentaron el Estado de Actividades impresa, foliada y debidamente integrada a la carpeta de Entrega y Recepción, en su lugar proporcionaron archivo electrónico denominado **"6-0001.pdf"** que contiene 24 fojas ilegibles con corte del 01 al 31 de enero de 2021 del Estado de Actividades del Ayuntamiento, asimismo, presentan archivo denominado ***EdoFinancieroDiciembre-0001.pdf*** que contiene el Estado de Actividades del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021 02 fojas.

4.5 Estados de Variación en la Hacienda Pública 2021

No incluyeron los Estados de Variación en la Hacienda Pública ejercicio 2021 impresa, foliada y debidamente integrada a la carpeta de Entrega y Recepción, en su lugar proporcionaron archivo electrónico denominado **"7-0001.pdf"** que contiene 12 fojas del Estado de Variación en la Hacienda Pública del 01 al 31 de enero de 2021, asimismo, presentan archivo denominado ***EdoFinancieroDiciembre-0001.pdf*** que contiene el Estado de Variación en la Hacienda Pública del 01 de enero al 31 de diciembre 2021 01 foja.

4.6 Estados de Cambios en la Situación Financiera 2021

Correo: presidenciacastillooficial@outlook.com

Palacio municipal s/n col. Centro C.P.92940

Tel. 5518124962-7828885897



**HONORABLE AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
CASTILLO DE TEAYO, VERACRUZ
2022-2025**



No presentaron los Estados de Cambios en la Situación Financiera ejercicio 2021 impreso, foliado y debidamente integrado a la carpeta de Entrega y Recepción, en su lugar proporcionaron archivo electrónico denominado "**8-0001.pdf**" que contiene 13 fojas con corte del 01 al 31 de enero de 2021 que contiene el Estado de Cambios en la Situación Financiera, asimismo, presentan archivo denominado **EdoFinancieroDiciembre-0001.pdf** que contiene el Estado de Cambios en la Situación Financiera del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021 02 fojas.

4.7 Estado de Flujos de Efectivo 2021

No proporcionaron los Estados de Flujo de Efectivo ejercicio 2021, impreso, foliado y debidamente integrado a la carpeta de Entrega y Recepción, en su lugar proporcionaron archivo electrónico denominado "**9-0001.pdf**" que contiene el Estado de Flujos de Efectivo con corte del 01 al 31 de enero de 2021 que consta de 11 fojas, asimismo, presentan archivo denominado **EdoFinancieroDiciembre-0001.pdf** que contiene el Estado de Flujos de Efectivo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021, 02 fojas.

4.8 Estados sobre Pasivos Contingentes 2021

No presentaron los Estados sobre Pasivos Contingentes ejercicio 2021 impreso, foliado y debidamente integrado a la carpeta de Entrega y Recepción, en su lugar proporcionaron archivo electrónico denominado "**10-0001.pdf**" que contiene 11 fojas del Informe Sobre Pasivos Contingentes al 31 de enero de 2021, los funcionarios entrantes, ante ello están imposibilitados de conocer las obligaciones actuales contenidos en los mismos, causando que no puedan efectuar los seguimientos administrativos y/o legales.

4.9 Notas a los Estados Financieros 2021

Correo: presidenciastillooficial@outlook.com

Palacio municipal s/n col. Centro C.P.92940

Tel. 5518124962-7828885897



**HONORABLE AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
CASTILLO DE TEAYO, VERACRUZ
2022-2025**



No entregaron las Notas a los Estados Financieros impresas, foliadas y debidamente integradas a la carpeta de Entrega y Recepción, en su lugar proporcionaron archivo electrónico denominado **"11-10001.pdf"** que contiene las **Notas a los Estados Financieros**, que corresponden al mes de enero 2021, consta de 66 fojas.

4.10 Estados Analíticos del Activo 2021

No presentaron los Estados Analíticos del Activo ejercicio 2021 impresos, foliados y debidamente integrados a la carpeta de Entrega y Recepción, en su lugar proporcionaron archivo electrónico **"12-0001.pdf"** Estado Analítico del Activo que consta de 11 fojas, actualización del 01 al 31 de enero de 2021, asimismo presentan archivo denominado **EdoFinancieroDiciembre-0001.pdf** que contiene el Estado Analítico del Activo Fijo periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021.

4.11 Estados Analíticos de la Deuda y Otros Pasivos 2021

No presentaron los Estados Analíticos de la Deuda y Otros Pasivos 2021 impresos, foliados y debidamente integrados a la carpeta de Entrega y Recepción, en su lugar proporcionaron archivo electrónico **"13-0001.pdf"** que consta de 11 fojas que contiene el Estado analítico de la Deuda y Otros Pasivos actualizado del 01 al 31 de enero 2021 con información ilegible, por lo que, en caso que el Ayuntamiento tuviera obligaciones insolutas en ejercicios anteriores, los funcionarios entrantes desconocen las mismas.

4.12 Estados Analíticos de Ingresos 2021

No incluyeron los Estados Analíticos de Ingresos 2021, impresos, foliados y debidamente integrados a la carpeta de Entrega y Recepción, en su lugar proporcionaron archivo electrónico **"14-0001.pdf"** Estado Analítico de Ingresos periodo del 01 al 31 de enero 2021, tiene 16 fojas, asimismo, presentan archivo

Correo: presidenciacastillooficial@outlook.com

Palacio municipal s/n col. Centro C.P.92940

Tel. 5518124962-7828885897



**HONORABLE AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
CASTILLO DE TEAYO, VERACRUZ
2022-2025**



denominado *EdoFinancieroDiciembre-0001.pdf* que contiene el Estado Analítico de Ingresos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021, 01 foja.

4.13 Estados Analíticos del Ejercicio del Presupuesto de Egresos 2021

No proporcionaron los Estados Analíticos del Ejercicio del Presupuesto de Egresos 2021 impresos, foliados y debidamente integrados a la carpeta de Entrega y Recepción, en su lugar proporcionaron archivo electrónico "*15-0001.pdf*" Estados Analíticos del Ejercicio del Presupuesto de Egresos periodo del 01 al 31 de enero 2021 de 11 fojas, por lo cual, se desconoce el ejercicio de los egresos presupuestarios con corte al 31 de diciembre 2021, su comportamiento, así como los movimientos y la situación de cada cuenta durante el ejercicio 2021, asimismo, presentan archivo denominado *EdoFinancieroDiciembre-0001.pdf* que contiene el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021, 01 foja.

4.14 Estados de Situación Financiera Detallados – LDF 2021

No presentaron los Estados de Situación Financiera Detallados – LDF 2021, impresos, foliados y debidamente integrados a la carpeta de Entrega y Recepción, en su lugar proporcionaron archivo electrónico "*19-0001.pdf*" que contiene el Estado de Situación Financiera Detallado -LDF 2021 de 06 fojas periodo del 01 de diciembre de 2020 y al 31 de marzo de 2021, presentaron en archivo electrónico denominado *LDF4trimestre_0001.pdf* que contiene el Estado de Situación Financiera Detallado – LDF, 02 fojas.

4.15 Informes Analíticos de la Deuda Pública y Otros Pasivos – LDF 2021

No proporcionaron los Informes Analíticos de la Deuda Pública y Otros Pasivos – LDF 2021, impresos, foliados y debidamente integrados a la carpeta de Entrega y Recepción, en su lugar proporcionaron archivo electrónico "*20-0001.pdf*" que contiene el Informe Analítico de la Deuda Pública y Otros Pasivos – LDF

Correo: presidenciacastillooficial@outlook.com

Palacio municipal s/n col. Centro C.P.92940

Tel. 5518124962-7828885897



**HONORABLE AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
CASTILLO DE TEAYO, VERACRUZ
2022-2025**



periodo del 01 de enero al 31 de marzo 2021 de 03 fojas, proporcionaron archivo electrónico denominado *LDF4trimestre_0001.pdf* que contiene el Informe Analítico de la Deuda Pública y Otros Pasivos – LDF, del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021, 01 foja.

4.16 Informes Analíticos de Obligaciones Diferentes de Financiamientos – LDF 2021.

No proporcionaron los Informes Analíticos de Obligaciones Diferentes de Financiamientos – LDF 2021, impresos, foliados y debidamente integrados a la carpeta de Entrega y Recepción, en su lugar proporcionaron archivo electrónico “21-0001.pdf” que contiene el Informe Analítico de Obligaciones Diferentes de Financiamientos – LDF de 02 fojas periodo del 01 de enero al 31 de marzo 2021, proporcionaron archivo electrónico denominado *LDF4trimestre_0001.pdf* que contiene el Informe Analítico de Obligaciones Diferentes de Financiamientos – LDF, sin movimientos, periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021.

4.17 Balances Presupuestarios – LDF 2021

No se cuenta con los Balances Presupuestarios -LDF 2021, impresos, foliados y debidamente integrados a la carpeta de Entrega y Recepción, en su lugar proporcionaron archivo electrónico “22-0001.pdf” que contiene el Balances Presupuestarios – LDF del 01 de enero al 31 de marzo 2021 de 06 fojas, asimismo, proporcionan archivo electrónico *LDF4trimestre-0001.pdf* que contiene el Balance Presupuestario – LDF DEL 01 de enero al 31 de diciembre 2021, 02 fojas.

4.18 Estados Analíticos de Ingresos Detallados – LDF 2021

No presentaron los Estados Analíticos de Ingresos Detallados – LDF 2021, impresos, foliados y debidamente integrados a la carpeta de Entrega y Recepción, en su lugar proporcionaron archivo electrónico “23-0001.pdf” Estados Analíticos

Correo: presidenciacastillooficial@outlook.com

Palacio municipal s/n col. Centro C.P.92940

Tel. 5518124962-7828885897



**HONORABLE AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
CASTILLO DE TEAYO, VERACRUZ
2022-2025**



de Ingresos Detallados – LDF 06 fojas corte del 01 de enero al 31 de marzo de 2021, asimismo, proporcionan archivo electrónico *LDF4trimestre-0001.pdf* que contiene el Estado Analítico de Ingresos Detallado – LDF del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021, 02 fojas.

4.19 Estados Analíticos del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallados – LDF 2021 (Clasificación por Objeto del Gasto)

No se cuenta con los Estados Analíticos del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallados – LDF 2021 (Clasificación por Objeto del Gasto), impresos, foliados y debidamente integrados a la carpeta de Entrega y Recepción, en su lugar proporcionaron archivo electrónico *“24-0001.pdf”* Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallados – LDF corte del 01 de enero al 31 de marzo 2021 de 09 fojas, proporcionaron archivo electrónico *LDF4trimestre-0001.pdf* del Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado – LDF Clasificador por Objeto del Gasto del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021, 03 fojas.

4.20 Estados Analíticos del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallados – LDF 2021 (Clasificación Administrativa)

No presentaron los Estados Analíticos del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallados – LDF 2021 (Clasificación Administrativa), impresos, foliados y debidamente integrados a la carpeta de Entrega y Recepción, en su lugar proporcionaron archivo electrónico *“25-0001.pdf”* Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallados – LDF periodo del 01 de enero al 31 de marzo 2021 09 fojas, proporcionaron archivo electrónico *LDF4trimestre-0001.pdf* del Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado – LDF Clasificación Administrativa del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021 03 fojas.

Correo: presidenciacastillooficial@outlook.com

Palacio municipal s/n col. Centro C.P.92940

Tel. 5518124962-7828885897

**JUNTOS CONSTRUIREMOS
SU GRAN DEZ**
2022-2025



**HONORABLE AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
CASTILLO DE TEAYO, VERACRUZ
2022-2025**



**4.21 Estados Analíticos del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallados
– LDF 2021(Clasificación Funcional)**

No proporcionaron los Estados Analíticos del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallados – LDF 2021 (Clasificación Funcional), impresos, foliados y debidamente integrados a la carpeta de Entrega y Recepción, en su lugar proporcionaron archivo electrónico **“26-0001.pdf” Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallados – LDF periodo del 01 de enero al 31 de marzo 2021** 04 fojas, proporcionaron archivo electrónico **LDF4trimestre_0001.pdf** del Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado – LDF Clasificación Funcional, 02 fojas del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021.

**4.22 Estados Analíticos del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallados
– LDF 2021**

(Clasificación de Servicios Personales por categoría)

No presentaron Estados Analíticos del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallados – LDF 2021 (Clasificación de Servicios Personales por categoría), impresos, foliados y debidamente integrados a la carpeta de Entrega y Recepción, en su lugar proporcionaron archivo electrónico **“27-0001.pdf” Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallados – LDF corte del 01 de enero al 31 de marzo de 2021** de 03 fojas, proporcionaron archivo electrónico **LDF4trimestre_0001.pdf** del Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallados – LDF del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021.

4.23 Proyecciones de Ingresos – LDF 2021

No presentaron Proyecciones de Ingresos -LDF 2021, por lo que no se tienen los antecedentes de las Proyecciones de los Ingresos.

4.24 Proyecciones de egresos – LDF 2021

Correo: presidenciacastillooficial@outlook.com

Palacio municipal s/n col. Centro C.P.92940

Tel. 5518124962-7828885897



**HONORABLE AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
CASTILLO DE TEAYO, VERACRUZ
2022-2025**



No proporcionaron las Proyecciones de Egresos - LDF 2021, por lo que se desconoce cuáles son las Proyecciones de los Egresos de Gasto no Etiquetado y Gasto Etiquetado, en incumplimiento al artículo 18 de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios.

4.25 Resultados de Ingresos – LDF 2021

No se cuenta con los Resultados de Ingresos – LDF 2021, no se puede verificar los ingresos de Transferencias Federales Etiquetadas e Ingresos derivados de Financiamientos, en incumplimiento al artículo 18 de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios.

4.26 Resultados de Egresos – LDF 2021

No entregaron los Resultados de Egresos – LDF 2021, los funcionarios entrantes desconocen la clasificación de los egresos de Gasto no Etiquetado y Gasto Etiquetado, de acuerdo a los capítulos por objeto del gasto, en contravención al artículo 18 de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios.

4.27 Informe sobre Estudios Actuariales – LDF 2021

No presentaron el Informe sobre Estudios Actuariales – LDF 2021, referente al estudio actuarial de las pensiones de los trabajadores del Municipio que contenga la población afiliada, la edad promedio, las características de las prestaciones otorgadas por la ley aplicable, el monto de reservas de pensiones, así como el periodo de suficiencia y el balance actuarial en valor presente.

4.28 Guía de Cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios 2021

Correo: presidenciacastillooficial@outlook.com

Palacio municipal s/n col. Centro C.P.92940

Tel. 5518124962-7828885897

**JUNTOS CONSTRUIREMO
SU GRANDEZ**
2022-2025



**HONORABLE AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
CASTILLO DE TEAYO, VERACRUZ
2022-2025**



Los funcionarios salientes no entregaron la Guía de Cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios 2021, en el que señalen cuales son los indicadores cuantitativos y cualitativos del Municipio.

4.29 Auxiliar Contable de Cuentas Bancarias 2021

No entregan el Auxiliar Contable de Cuentas Bancarias 2021, por lo que, los funcionarios entrantes no conocen cuales son los movimientos que tuvieron las cuentas receptoras y pagadoras del Municipio.

4.30 Auxiliar Contable de Cuentas por Cobrar 2021

No proporcionaron el Auxiliar Contable de Cuentas por Cobrar 2021, desconociendo en la E – R los documentos o títulos de crédito a favor del Ayuntamiento.

4.31 Auxiliar Contable de Cuentas por Pagar 2021

Los funcionarios salientes no entregaron el Auxiliar Contable de Cuentas por Pagar 2021, por lo que, a la fecha de la recepción, el Ayuntamiento entrante desconoce cuáles son los adeudos contraídos por el Municipio.

4.32 Acuses de Presentación de los Estados Financieros y de Obra Pública Mensuales 2021

No proporcionaron los Acuses de Presentación de los Estados Financieros y de Obra Pública Mensuales 2021, en incumplimiento al artículo 35 de la Ley Orgánica del Municipio Libre y 30 de la Ley número 364 de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave.

4.33 Acuses de Presentación al H. Congreso del Estado, de los Informes Trimestrales de Deuda 2021

No presentaron los Acuses de Presentación al H. Congreso del Estado, de los Informes Trimestrales de Deuda 2021, lo anterior, incumple con lo señalado en el

Correo: presidenciacastillooficial@outlook.com

Palacio municipal s/n col. Centro C.P.92940

Tel. 5518124962-7828885897

**JUNTOS CONSTRUIREMO
SU GRAN BEZ**



**HONORABLE AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
CASTILLO DE TEAYO, VERACRUZ
2022-2025**



artículo 406 fracción X del Código Hacendario Municipal para el Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, además se desconoce si el Ayuntamiento cuenta con deuda pública.

4.34 Cuenta Pública 2021

No entregaron en carpeta de E – R la Cuenta Pública 2021, lo que no da certeza que la Administración Municipal saliente haya integrado la Cuenta Pública que corresponde al ejercicio fiscal de 2021.

4.35 Arqueo de Caja

La Administración saliente no integró el Arqueo de Caja, desconociendo la existencia de valores y documentos en caja al momento de la transición con el Ayuntamiento entrante.

4.36 Conciliaciones Bancarias

Los funcionarios salientes no presentaron las Conciliaciones Bancarias, lo que ocasiona que el Ayuntamiento entrante, desconozca los movimientos bancarios de las cuentas receptoras y pagadoras al cierre del ejercicio 2021 y la coincidencia de los saldos contra los registros contables.

4.37 Situación de Talonarios de Cheques

En la revisión a la carpeta de E – R en específico a los Talonarios de Cheques, no se encuentran inconsistencias en su verificación, no obstante, lo firman la Extesorera y Tesorera entrante, no el alcalde entrante y saliente, foja 167.

4.38 Inventario de Formas Valoradas

En el análisis de la información recibida, no se encuentran inconsistencias entre el contenido en el Acta de E – R y sus anexos, no obstante la firma de los funcionarios es distinta a los de los funcionarios, alcalde entrante y saliente, foja 168.

Correo: presidenciacastillooficial@outlook.com

Palacio municipal s/n col. Centro C.P.92940

Tel. 5518124962-7828885897



HONORABLE AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL CASTILLO DE TEAYO, VERACRUZ 2022-2025



5. Administrativa

5.1 Existencias en Almacén

En la verificación a la documental proporcionada por el Ayuntamiento saliente, únicamente señalan la existencia de 9 sillas de madera sin indicar el costo, no obstante, no indican si existen provisiones de materiales y suministros de consumo para el desempeño de las actividades del Ayuntamiento.

5.2 Inventario de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

No proporcionan el Inventario de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso, incumpliendo lo señalado en la Ley Orgánica del Municipio Libre, que establece que los Ayuntamientos formularán cada año, en el mes de enero, un inventario general y avalúo de los bienes municipales de cualquier naturaleza.

5.3 Inventario de Bienes Muebles

En la revisión a la información documental recibida, no se localiza el Inventario de Bienes Muebles foliado e integrado como parte de la carpeta de Entrega y Recepción, no obstante, entregaron impresiones del inventario y avalúo de bienes muebles 2021 de las siguientes áreas, con corte al 5 de diciembre de 2021:

1. Presidencia
2. Regiduría Primero
3. Regiduría Segunda
4. Ecología y Medio Ambiente
5. Fomento Agropecuario
6. Biblioteca Municipal
7. Protección Civil (carece de la firma de la Presidenta Municipal, Síndico Único y Tesorera Municipal salientes)

Correo: presidenciacastillooficial@outlook.com

Palacio municipal s/n col. Centro C.P.92940

Tel. 5518124962-7828885897

JUNTOS CONSTRUIREMOS
SU GRAN DEZ



**HONORABLE AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
CASTILLO DE TEAYO, VERACRUZ
2022-2025**



8. Desarrollo Social
9. Catastro Municipal
10. Registro Civil
11. Oficialía Mayor
12. Contraloría Interna
13. Seguridad Pública
14. Comité Municipal del Deporte
15. Obras Públicas
16. Módulo Básico de Rehabilitación
17. Sistema DIF Municipal
18. Instituto de la Mujer
19. Secretaria del H. Ayuntamiento
20. Dirección Jurídica
21. Tesorería
22. Relación de Vehículos por Departamento
23. Sindicatura Única

En todos los inventarios y avalúos carece de la firma de la Presidenta Municipal saliente, asimismo, el Ayuntamiento entrante, a esta fecha no ha verificado la existencia física del 100% de los bienes enlistados en cada avalúo, en caso de existir inconsistencias se hará del conocimiento a las áreas competentes, lo anterior y por las condiciones en que se entrega incumple con lo señalado en la Ley Orgánica del Municipio Libre y en la y en la Ley para la Entrega y Recepción del Poder Ejecutivo y la Administración Pública Municipal en su artículo 19.

En la verificación física a los bienes de activo fijo, **NO SE LOCALIZÓ** el vehículo Marca Chrysler, placas XY01627, Línea Ram Promaster, color blanco, Número de Serie 3C6TRVCG6EE14126, adscrita al área de Sindicatura.

Correo: presidenciacastillooficial@outlook.com

Palacio municipal s/n col. Centro C.P.92940

Tel. 5518124962-7828885897

**JUNTOS CONSTRUIREMOS
SU GRANDEZ**
2022-2025



**HONORABLE AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
CASTILLO DE TEAYO, VERACRUZ
2022-2025**



En la verificación física a los bienes de activo fijo, **NO SE LOCALIZÓ** la computadora tipo Laptop dos en uno HP con número de serie 5CD7440F73, adscrita al área de Secretaria.

En la verificación física a los bienes de activo fijo, **NO SE LOCALIZÓ** la computadora tipo Laptop marca Hp con numero de inventario MCT-2021-CONIM-004 adscrita al área de contraloría Interna.

5.4 Inventario de Activos Intangibles

No proporcionan en la E – R el Inventario de Activos Intangibles en contravención a lo señalado en la Ley Orgánica del Municipio Libre.

5.5 Relación de Bienes no Inventariados

Proporcionan el formato 5.5, no obstante, no señalan bienes no inventariados o en proceso de registro, no así el Órgano Interno de Control, que señala como activo fijo, el listado de su papelería.

5.6 Relación de Bienes en Préstamo o Comodato

En el análisis de la carpeta de Entrega y Recepción del anexo 5.6, las fojas 191 y 192 no cuentan con la firma de la Presidenta Municipal saliente.

5.7 Cédulas de Bienes Inmuebles

En la verificación a la documental de la Entrega y Recepción, no se localizan las Cédulas de Bienes Inmuebles, lo que ocasiona que no se conozca el medio de adquisición y la situación legal de los bienes inmuebles propiedad del Ayuntamiento.

5.8 Inventario de Reservas Territoriales

En el análisis de la información de la carpeta de Entrega y Recepción, las fojas 194 a la 197 no cuenta con la firma de la Presidenta Municipal saliente.

Correo: presidenciacastillooficial@outlook.com

Palacio municipal s/n col. Centro C.P.92940

Tel. 5518124962-7828885897

**JUNTOS CONSTRUIREMO
SU GRAN DEZ**
2022-2025



**HONORABLE AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
CASTILLO DE TEAYO, VERACRUZ
2022-2025**



5.9 Relación de Información Relativa a Catastro

En la verificación física documental se localiza la foja 198 sin la firma de la Presidenta Municipal saliente, asimismo, sólo presenta la relación de la información, sin que describa o proporcione lo descrito en el anexo 5.9.

5.10 Catálogo de Disposición Documental

Proporcionan el anexo 5.10 señalando que la administración saliente no concluyó la conformación del archivo general, alcanzando un avance del 70%, no obstante, no entregan el listado del Catálogo de Disposición Documental que informan con avance.

5.11 Relación de Archivo en Trámite

En la verificación del contenido de este anexo, se detecta que las fojas 223 y 225 no cuentan con las firmas de los funcionarios participantes en el Acta de Entrega y Recepción.

5.12 Relación de Archivo de Concentración

En el análisis de la información proporcionada en la Entrega y Recepción, se encuentra que, en las fojas 228,229,230,231,232,234,238 y 241 firman personas distintas a la Presidenta Municipal saliente.

5.13 Relación de Archivo Histórico

En la verificación del contenido de este anexo, en las fojas 243,244,245,278 y 281 no firman los funcionarios que entrega y recibe.

5.14 Relación de Archivos Electrónicos

En la revisión documental de este anexo, se localiza la foja 294 sin la firma de la Presidenta Municipal saliente.

Correo: presidenciacastillooficial@outlook.com

Palacio municipal s/n col. Centro C.P.92940

Tel. 5518124962-7828885897



**HONORABLE AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
CASTILLO DE TEAYO, VERACRUZ
2022-2025**



5.15 Relación de Seguros Contratados

En la verificación a la información documental, no se localiza la Relación de Seguros Contratados.

5.16 Relación de Combinaciones de Cajas Fuertes

En el análisis documental al expediente de entrega y recepción, no se localiza la Relación de Combinaciones de Cajas Fuertes.

5.17 Relación de Claves de Acceso

En el análisis de la información no se encuentran inconsistencias entre la información contenida en el acta y sus anexos.

5.18 Relación de Llaves

En el análisis de la información no se encuentran inconsistencias entre la información contenida en el acta y sus anexos.

5.19 Relación de Sellos Oficiales

En el análisis de la información no se encuentran inconsistencias entre la información contenida en el acta y sus anexos.

5.20 Informe del Cumplimiento de Obligaciones Fiscales

El Informe del Cumplimiento de Obligaciones Fiscales, señala como fecha de cumplimiento el 31 de diciembre de 2021, de enero a junio 2021, no obstante, el entero y pago de acuerdo a la LISR debe ser a más tardar el día 17 del mes siguiente de que se trate, asimismo de julio a diciembre 2021 señala como pendiente de entero y pago, lo que, incumple con la norma señalada, además que no señalan en el Acta de Entrega y Recepción como una obligación pendiente, que además la cuenta bancaria del Ayuntamiento cuente con recursos presupuestales suficientes para cubrir dicha obligación, es importante señalar que no se tuvo a la vista el

Correo: presidenciacastillooficial@outlook.com

Palacio municipal s/n col. Centro C.P.92940

Tel. 5518124962-7828885897



**HONORABLE AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
CASTILLO DE TEAYO, VERACRUZ
2022-2025**



expediente de los pagos provisionales mensuales y anuales desde el ejercicio 2018 al 2019.

En la foja 411, señala la omisión del pago del 3% ISERTP de los ejercicios 2018,2019,2020 y 2021, sin cuantificar los montos, lo que se estará a lo que determine la dictaminación de los Estados Financieros el Despacho Externo que designe el Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Veracruz para el ejercicio 2021, lo anterior, sin mencionar el monto por el concepto de recargos y actualizaciones.

5.21 Relación de Expedientes de Personal

No proporcionaron la Relación de Expedientes de Personal.

5.22 Plantilla de Personal

No entregaron la Plantilla de Personal.

5.23 Tabulador de Sueldos Autorizado

No integraron el Tabulador de Sueldos Autorizado.

5.24 Catálogo de Puestos

No proporcionaron el Catálogo de Puestos.

6. Inversión U Obra Pública

6.1 Relación de Obras y Acciones Terminadas 2018-2021.

En el análisis de la información no se encuentran inconsistencias entre la información contenida en el acta y sus anexos, el listado de la gestión Municipal sólo se relaciona en el anexo 6.1.



**HONORABLE AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
CASTILLO DE TEAYO, VERACRUZ
2022-2025**



6.2 Reporte de Obras y Acciones Pendientes de Terminar Física y/o Financieramente 2021 las fojas 367 y 368 son firmadas por funcionario distinto al presidente Municipal entrante.

De acuerdo a la constancia de fecha 31 de diciembre de 2021 foja 366, firmada por la Presidenta Municipal saliente, el Ayuntamiento no tiene reporte de obras pendientes de terminar física y/o financieramente.

6.3 Relación de Obras y Acciones con Contrato en Proceso de Rescisión y/o en Trámite de Recuperación de Fianzas 2018-2021

De acuerdo al anexo 6.3 Relación de Obras y Acciones con Contrato en Proceso de Rescisión y/o en Trámite de Recuperación de Fianzas 2018-2021, no existen contratos en proceso de rescisión y/o en trámite de recuperación, foja 367.

6.4 Inventario de Materiales para la Obra Pública y Mantenimiento

Presentan el anexo 6.4 relativa al Inventario de Materiales para la Obra Pública y Mantenimiento, donde consigna que **“No Aplica”**.

6.5 Relación de Expedientes Técnicos Unitarios de Obras Públicas 2018-2021.

Proporcionaron fojas de la 369 a la 398, no obstante, la foja 369 inicia con el consecutivo 30, lo que hace entrever que hay fojas pendientes por relacionar en el anexo 6.5.

7. Transparencia

7.1 Relación de Solicitudes de Información y Solicitudes ARCO Pendientes de Atender

En el análisis de la información no se encuentran inconsistencias entre la información contenida en el acta y sus anexos, no obstante, en la foja 400 no tiene la firma de los funcionarios entrante y saliente.

Correo: presidenciacastillooficial@outlook.com

Palacio municipal s/n col. Centro C.P.92940

Tel. 5518124962-7828885897



**HONORABLE AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
CASTILLO DE TEAYO, VERACRUZ
2022-2025**



7.2 Relación de Recursos de Revisión en Trámite

En el análisis de la información no se encuentran inconsistencias entre la información contenida en el acta y sus anexos, cabe mencionar que la foja 402 no cuenta con la firma de los funcionarios entrante y saliente.

7.3 Relación de Documentación Relativa a Transparencia, Acceso a la Información y Protección de Datos Personales

En el análisis de la información no se encuentran inconsistencias entre la información contenida en el acta y sus anexos, no obstante, las hojas no están rubricadas ni firmadas donde se consigna el nombre de los funcionarios participantes fojas 403 a la 408.

8. Control y Fiscalización

8.1 Sistema de Evaluación y Fiscalización de Veracruz (SEFISVER)

No proporcionaron información relativa al Sistema de Evaluación y Fiscalización de Veracruz (SEFISVER).

8.2 Resumen de Observaciones y Recomendaciones en Proceso de Atención

En el análisis de la información no se encuentran inconsistencias entre la información contenida en el acta y sus anexos, mencionar que las fojas entregadas de la 409 a la 412 son firmadas por funcionario distinto a la Presidenta Municipal saliente.

8.3 Decretos que Aprueban el Informe del Resultado de la Fiscalización Superior de las Cuentas Públicas 2017, 2018, 2019 y 2020

En la carpeta de Entrega y Recepción no se localizan los Decretos que Aprueban el Informe del Resultado de la Fiscalización Superior de las Cuentas Públicas 2017, 2018, 2019 y 2020

Correo: presidenciacastillooficial@outlook.com

Palacio municipal s/n col. Centro C.P.92940

Tel. 5518124962-7828885897

**JUNTOS CONSTRUIREMO
SU GRAN DEZ**
2022-2025



**HONORABLE AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
CASTILLO DE TEAYO, VERACRUZ
2022-2025**



8.4 Seguimiento a los Procedimientos de Investigación y Substanciación de las Observaciones de Carácter Administrativo y Acciones Implementadas para la Atención de las Recomendaciones Determinadas por el ORFIS

En el análisis de la información no se encuentran inconsistencias entre la información contenida en el acta y sus anexos, no obstante, la foja 412 no la firma la Presidenta Municipal saliente.

9. Compromisos Institucionales

9.1 Actividades de Atención Prioritaria

En el análisis de la información no se encuentran inconsistencias entre la información contenida en el acta y sus anexos, no obstante, en fojas 420 y 422 no contiene la firma autógrafa de los funcionarios participantes

TERCERO.- Vistos los resultados expuestos en el Considerando que antecede, y en los términos a que se refiere el artículo 190 de la propia Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, LA COMISIÓN estima que resulta procedente turnar el presente dictamen junto con la documentación que lo fundamenta y motiva al H. Ayuntamiento, por conducto del Cabildo, para que previo conocimiento y consideración, en la sesión respectiva emita su opinión y acuerdo correspondiente, a efecto de determinar si procede o no citación a los ex servidores públicos municipales, y sin menoscabo de que en su oportunidad, se turne al Congreso del Estado, por conducto de la Secretaria de Fiscalización, para la revisión que haya lugar de la Cuenta Pública Municipal.

Por lo anteriormente expuesto y fundado, esta Comisión Especial del H. Ayuntamiento Constitucional de Castillo de Teayo de Veracruz de Ignacio de Ignacio Llave:

Correo: presidenciacastillooficial@outlook.com

Palacio municipal s/n col. Centro C.P.92940

Tel. 5518124962-7828885897

**JUNTOS CONSTRUIREMO
SU GRAN DEZ**
2022-2025



**HONORABLE AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
CASTILLO DE TEAYO, VERACRUZ
2022-2025**



RESUELVE

PRIMERO. -De conformidad con lo preceptuado por los artículos 115 fracción II, 186, 187, 188, 189, 190 y demás relativos de la Ley Orgánica del Municipio Libre, se considera agotado el proceso de revisión del expediente integrado de la Entrega y Recepción de la Administración Pública Municipal 2018-2021 del H. Ayuntamiento de Castillo de Teayo de Veracruz de Ignacio de la Llave.

SEGUNDO. - LA COMISIÓN con base en las facultades concedidas por el artículo 190 y demás relativos de la Ley Orgánica del Municipio Libre, formula el presente Dictamen en los términos y con las inconsistencias que se describen en su parte considerativa.

TERCERO. -Túrnese el presente dictamen al H. Cabildo para su conocimiento y efectos legales procedentes

Así lo acordó y firma la Comisión Especial para la revisión del expediente integrado de la Entrega y Recepción de la Administración Pública Municipal 2018-2021 del H. Ayuntamiento de Castillo de Teayo de Veracruz de Ignacio de la Llave.

C. Lic. Rocío del Carmen Díaz Vázquez
Tesorera Municipal

C. Lic. Mauro Cesar Urrutia Serrano
Contralor

C. Ing. Rodolfo Rodríguez Martínez
Director de Obras Públicas