

LXIV LEGISLATURA
H. Congreso del Estado de Veracruz de
Ignacio de la Llave

 08 MAR 2018 2016
2018

RECIBIDO
SE RECIBE ESTE DOCUMENTO CON RESPALDO DE LEY, PERO NO REPRESENTA VALIDEZ DE LA INFORMACION
SECRETARIA DE FISCALIZACION
DEPARTAMENTO DE CAPACITACION, ASESORIA,
REVISION Y SUPERVISION A MUNICIPIOS

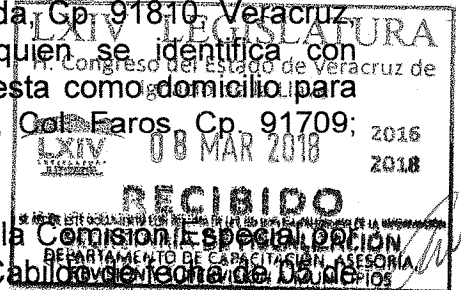
DICTAMEN



Veracruz, Veracruz, a 29 de enero de 2018.

H. AYUNTAMIENTO DE VERACRUZ, VER.
P R E S E N T E.

Los ciudadanos Fernando Yunes Márquez, Presidente Municipal, quien se identifica con credencial de elector con folio 4435088367312 y manifiesta como domicilio para oír y recibir notificaciones, el ubicado en Zaragoza esq. Mario Molina S/N Col. Centro Cp. 91700, Veracruz, Ver; Alma Aida Lamadrid Rodríguez, Síndica Única, quien se identifica con credencial de elector con folio 0557064683192 y manifiesta como domicilio para oír y recibir notificaciones, el ubicado en Zaragoza esq. Mario Molina S/N Col. Centro Cp. 91700, Veracruz; David de Jesús Ávila Cob, Titular del Órgano de Control Interno, quien se identifica con credencial de elector con folio 1095076627349 y manifiesta como domicilio para oír y recibir notificaciones, el ubicado en Mariano Matamoros 13, Col. La Colina, Cp. 95399, Cosamaloapan, Ver; Rosario Ruíz Lagunes, Tesorera, quien se identifica con credencial de elector con folio 0577071395964, y manifiesta como domicilio para oír y recibir notificaciones calle libertad 17, Col. El Morro, Cp. 94293, Boca del Río, Ver; Luis Román Campa Pérez, Director de Obras Públicas y Desarrollo Urbano quien se identifica con credencial de elector con folio 4434061345099 y manifiesta como domicilio para oír y recibir notificaciones Av. Juan de Grijalva 672, Fracc. Reforma, Cp. 91919, Veracruz, Ver; Martha Gabriela Martínez Cisneros, Directora de Asuntos Legales quien se identifica con credencial de elector con folio 4226064398706 y manifiesta como domicilio para oír y recibir notificaciones calle Playa las Bujas 1009, Col. Playa Linda, Cp. 91810, Veracruz, Ver; Montserrat Aceval Acosta, Jefa de Gabinete, quien se identifica con credencial de elector con folio 4272025897922 y manifiesta como domicilio para oír y recibir notificaciones calle José Manuel Peña 138, Col. Faros, Cp. 91709; comparecemos y exponemos ante ustedes lo siguiente:



En virtud de haber sido designados como integrantes de la Comisión Especial de Calificación de la H. Ayuntamiento de Veracruz, Ver., mediante Acta de Cabildo de fecha de 02 de enero del año dos mil dieciocho, para llevar a cabo el análisis al Expediente de Entrega de la Administración Pública Municipal 2014-2017, que debe contener la documentación conducente, establecida en los artículos 2 fracción VIII y 22 de la Ley Número 336 para la Entrega y Recepción del Poder Ejecutivo y la Administración Pública Municipal, consistente en: **1. Organización:** Toda documentación relativa a la conformación y operación del Ayuntamiento, en la que se incluyan los organigramas, manuales administrativos y relación de Entidades; **2. Planeación:** La documentación relativa a los planes, programas y proyectos municipales aprobados y ejecutados, con datos del estado que guarden los que estén en proceso; se incluyen los Programas Generales de Inversión, Informes Trimestrales y los Cierres de Obras y Acciones de los ejercicios fiscales del



período de la Administración Pública Municipal; **3. Marco Regulatorio y Situación Legal:** Disposiciones jurídicas que norman la actuación del Ayuntamiento; los compromisos que debe atender derivados de un instrumento o proceso jurídico; así como lo relativo a convenios o contratos que el Ayuntamiento tenga con otros, el Estado, la Federación o particulares, se incluyen en su caso los juicios en trámite, su estado procesal y el pasivo contingente en cantidad líquida o numeraria que representen; además los libros de actas de las sesiones de Cabildo, reportes del seguimiento de acuerdos e informes de las Comisiones Edilicias. Las Entidades Paramunicipales incluirán los documentos relativos a su creación; **4. Financiera:** Información presupuestaria y contable expresada en unidades monetarias, sobre las transacciones que realiza un ente público y los eventos económicos identificables y cuantificables que lo afectan, la cual puede representarse por reportes, informes, estados y notas que expresan su situación financiera, los resultados de su operación y los cambios en su patrimonio, en términos de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y las disposiciones del Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC); **5. Administrativa:** Todo lo relacionado con los recursos humanos, materiales y técnicos del Ayuntamiento, así como la documentación y elementos utilizados en la operación del mismo; incluye la plantilla; relación de expedientes del personal; catálogo de puestos; tabulador de sueldos; los inventarios de bienes muebles, inmuebles e intangibles y existencias de almacén; este rubro también incluye el catálogo de disposición documental y la relación de archivos de trámite, de concentración, histórico y electrónico; **6. Inversión Pública:** Engloba toda la información relativa a acciones y obras concluidas durante la gestión, las que se encuentren en proceso, y aquellas con contrato en rescisión o en trámite de recuperación de fianzas, así como la relación de expedientes con la documentación de su planeación, programación, presupuestación, ejecución y supervisión; **7. Transparencia:** Comprende la documentación de las obligaciones en este tema y su cumplimiento; las solicitudes de información pendientes de atender y las relativas al acceso, rectificación, cancelación u oposición (ARCO); así como recursos de revisión en trámite; **8. Control y Fiscalización:** Incluye los Decretos o documentos que aprueban los informes del resultado de la fiscalización superior de las Cuentas Públicas del período constitucional, realizada por las diversas instituciones fiscalizadoras; observaciones en proceso de atención; los informes tanto de las acciones de seguimiento, como de los procedimientos incoados y las medidas aplicadas por parte del Órgano Interno de Control; **9. Compromisos Institucionales:** Actividades de atención prioritaria durante los noventa días posteriores al inicio de la gestión; los asuntos, contratos, convenios u obras pendientes o en trámite, conforme a las competencias de las Dependencias y Entidades del Ayuntamiento, y las atribuciones de los Ediles y servidores públicos; en general toda la información que se estime relevante para garantizar la continuidad de la Administración Pública Municipal; y con fundamento en el artículo 26 de la de la Ley Número 336 para la Entrega y Recepción del Poder Ejecutivo y la Administración Pública Municipal; y **10. Otras situaciones Observadas:** se describen todas aquellas situaciones que resultan del análisis en



particular a temas diversos que no son considerados en los puntos anteriores por lo que **sometemos a su consideración el:**

DICTAMEN DEL ANÁLISIS AL EXPEDIENTE DE ENTREGA DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA MUNICIPAL 2014-2017, Y A LA DOCUMENTACIÓN CONDUCTENTE INTEGRADA AL MISMO

ANTECEDENTES

Con fecha 01 de enero del presente año, en las oficinas del Palacio Municipal del H. Ayuntamiento de Veracruz, Ver., ubicadas en Zaragoza esq. Mario Molina S/N Col. Centro Cp. 91700, Veracruz, la C. Alma Aida Lamadrid Rodríguez, Síndico del H. Ayuntamiento, levantó el Acta Circunstanciada de la Entrega y Recepción, misma que se anexa, en donde se especifica la documentación que entregó la administración municipal saliente, en presencia de:

POR LA ADMINISTRACIÓN MUNICIPAL SALIENTE: El C. Ramón Poo Gil, quien concluyó el cargo de Presidente Municipal; el C. Carlos José Díaz Corrales quien concluyó el cargo de Síndico; el C. Fermín Isaías Cabo Leyva, quien concluyó el cargo de Titular del Órgano de Control Interno; el C. Diana Fabiola Álvarez Salas, quien concluyó el cargo de Secretario del Ayuntamiento, el C. Jorge Bravo Flores, quien concluyó el cargo de tesorero, el C. Erick Ortega Guillén, quien concluyó el cargo de Director de Asuntos Legales.

POR LA ADMINISTRACIÓN MUNICIPAL ENTRANTE: El C. Fernando Yunes Márquez, Presidente Municipal; la C. Alma Aida Lamadrid Rodríguez, Síndica, la C. María Rebeca González Silva, Secretaria del Ayuntamiento; el C. David de Jesús Ávila Cob, Titular del Órgano de Control Interno; la C. Rosario Ruíz Lagunés, Tesorera; la C. Martha Gabriela Martínez Cisneros, Directora de asuntos Legales.

HECHOS

Tomando como referencia el Expediente de Entrega de la Administración Pública Municipal 2014-2017, la documentación conducente integrada al mismo y en términos del artículo 26 de la de la Ley Número 336 para la Entrega y Recepción del Poder Ejecutivo y la Administración Pública Municipal, se procedió a realizar el análisis de lo que en el mismo se relacionó e indicó para verificar que el proceso se haya efectuado conforme lo establecen los artículos 33 y 70 de la Constitución Política del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave; 115 fracción II de la Ley Orgánica del Municipio Libre; 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 19, 20, 21, 22, 23, 24 y 25 de la Ley Número 336 para la Entrega y Recepción del Poder Ejecutivo y la Administración Pública Municipal; 31 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y a la Guía para el Proceso de Entrega y Recepción de la Administración Pública Municipal 2014-2017 emitida por el H. Congreso del Estado; por lo que una vez concluido el análisis se emite la presente:



OPINIÓN

La Contraloría Municipal signó oficios de fecha 12 de enero del presente a todas las dependencias y entidades de este H. Ayuntamiento donde se solicitó se designara un enlace quien sería el encargado de informar, aclarar y entregar a la Comisión Especial el resultado de la revisión y análisis realizado a la documentación contenida en los anexos de las carpetas de entrega recepción con base en su área de aplicación, mismas que forman parte de este dictamen, en los rubros que se mencionan a continuación:

1. Organización.

Por lo antes expuesto, una vez analizada la información relacionada e integrada en el apartado de “**Organización**” del Acta Circunstanciada de Entrega y Recepción de la Administración Pública Municipal 2014-2017, se determinaron las siguientes observaciones:

“Organigrama Autorizado”

Observación 01.- Falta de Organigrama interno del área:

- **Dirección de Deporte.**

ATENDIDO.- Mediante escrito libre signado por el C. Francisco Bravo Bravo, ex Director de Deporte recibido en 23 de febrero de 2018 y manifestaciones.

“Relación de Manuales Administrativos”

Observación 02.- Faltante de Manuales Administrativos en las áreas:

Área	Manual
Dirección de Planeación Catastral	Organización.
Dirección de Deporte	Organización y Procedimientos.
Contraloría Municipal.	Organización y Procedimientos.

ATENDIDO.- Mediante escrito libre signado por el C. Fermín Isaías Cabo Leyva, ex Contralor Municipal recibido en 02 de marzo de 2018 y manifestaciones.

ATENDIDO.- Mediante escrito libre signado por el C. Francisco Bravo Bravo, ex Director de Deporte recibido en 23 de febrero de 2018 y manifestaciones.



ATENDIDO.- Mediante escrito libre signado por la C. Erika Irais Rodall Bautista, ex Encargada de la Dirección de Planeación Catastral recibido en 23 de febrero de 2018 y manifestaciones.

Observación 03.- Los Manuales Administrativos no se encuentran aprobados por el H. Cabildo del Municipio de Veracruz, Ver. presentados en la entrega y recepción de las áreas que integran la **Tesorería Municipal** (Contabilidad, Egresos, Catastro, Ingresos, Presupuesto y Ejecución Fiscal).

ATENDIDO.- Mediante escrito libre signado por el C. Jorge Bravo Flores, ex Tesorero Municipal recibido en 02 de marzo de 2018.

2. Planeación.

Por lo antes expuesto, una vez analizada la documentación relacionada e integrada en el apartado de **"Planeación"** del Acta Circunstanciada de Entrega y Recepción de la Administración Pública Municipal 2014-2017, se manifiesta que no se determinaron observaciones en el presente análisis; no obstante, la información que se recibió, está sujeta a lo establecido en los artículos 110 de la Ley Orgánica del Municipio Libre y 30 de la Ley Número 336 para la Entrega y Recepción del Poder Ejecutivo y la Administración Pública Municipal, que establecen que las cuentas y responsabilidades de un Ayuntamiento serán revisadas por el siguiente, durante el primer año de su ejercicio, para los efectos legales a que haya lugar.

3. Marco Regulatorio y Situación Legal.

Por lo antes expuesto, una vez analizada la información relacionada e integrada en el apartado de **"Marco Regulatorio y Situación Legal"** del Acta Circunstanciada de Entrega y Recepción de la Administración Pública Municipal 2014-2017, se determinaron las siguientes observaciones:

"Relación de libros de Actas de Cabildo 2014-2017"

Observación 04.- Falta de firmas en documentación oficial en el área:

Secretaría del Ayuntamiento

ACTA DE CABILDO	FALTANTE DE FIRMAS
24, 28, 77 a 87	Extitular de Regiduría Quinta – Víctor Hugo Vázquez Bretón
88 a 91	Extitular de Regiduría Quinta – Víctor Hugo Vázquez Bretón Extitular de Regiduría Novena – Mario Cruz Herrera Extitular de Regiduría Décimo tercera – Benjamín Laureano Guitares García
92 a 95	Extitular de Regiduría Quinta – Víctor Hugo Vázquez Bretón Extitular de Regiduría Novena – Mario Cruz Herrera
96	Extitular de Regiduría Novena – Mario Cruz Herrera
97	Extitular de Regiduría Quinta – Víctor Hugo Vázquez Bretón Extitular de Regiduría Novena – Mario Cruz Herrera
98	Extitular de Regiduría Quinta – Víctor Hugo Vázquez Bretón



	Extitular de Regiduría Novena – Mario Cruz Herrera Extitular de Regiduría Décimo tercera – Benjamín Laureano Guitares García
99 - 100	Extitular de Regiduría Quinta – Víctor Hugo Vázquez Bretón Extitular de Regiduría Novena – Mario Cruz Herrera
101 - 102	Extitular de Regiduría Quinta – Víctor Hugo Vázquez Bretón Extitular de Regiduría Novena – Mario Cruz Herrera Ex - titular de Regiduría Décimo Segundo – José González Martínez Ex - Secretaria del Ayuntamiento – Diana Fabiola Alvares Salas
126, 204, 221 y 222	Extitular de Regiduría Novena – Mario Cruz Herrera
262	Ex - Titular de Regiduría Décimo Segundo – José González Martínez

ATENDIDO.- Mediante escrito libre signado por la C. Diana Fabiola Álvarez Salas, ex Secretaria del Ayuntamiento recibido en 27 de febrero de 2018 y manifestaciones.

“Relación de Contratos, Convenios o Acuerdos”

Observación 05.- Falta de Convenios y Contratos en las áreas:

ÁREA	FALTANTE
Dirección de Planeación Catastral	Convenio vigente de colaboración administrativa en materia de Catastro, el cual se firma a través de la Secretaria de Gobierno (SEGOB) y por otra parte el H. Ayuntamiento de Veracruz.
Dirección de Asuntos Legales	Contrato de Donación de Obra: Falta el expediente “Construcción de Puente Vehicular en el Avenida Rafael Cuervo con Administración Portuaria Integral de Veracruz, S.A. de C.V.
Subdirección de Adquisiciones	Faltan Contratos con los proveedores correspondientes al tema Carnaval: Comercializadora prestadora de servicios Grusur, S. de R.L. DE C.V. Alfredo Osiris García Fernández. Publicidad e Impresos AMEC S. de R.L. de C.V. Francisco Álvarez Potey. Viajes Turísticos Veracruz, S.A. de C.V. Centro Profesional Xaveco S.C. Brydon Inspección Industrial S.A. de C.V. Victor Manuel Ortiz Romero. SFF Consulting, S.C. Notiver S.A. De C.V.



ATENDIDO.- Mediante escrito libre signado por el C. Erick Ortega Guillén, ex Director de Asuntos Legales recibido en 28 de febrero de 2018 y manifestaciones.

ATENDIDO.- Mediante escrito libre signado por la C. Maria de los Ángeles Estandía Colom, ex Directora de Servicios Generales, equipamiento y abastecimiento recibido en 26 de febrero de 2018 y manifestaciones.



ATENDIDO.- Mediante escrito libre signado por la C. Erika Irais Rodall Bautista, ex Encargada de la Dirección de Planeación Catastral recibido en 23 de febrero de 2018 y manifestaciones.

Observación 06.- Documentación incompleta en Contratos del área:

Subdirección de Adquisiciones

- Falta de tarjetón de registro correspondiente a 42 contratos, mismo que no se encuentran localizados en el padrón de proveedores los cuales se detallan a continuación:

LICITACIONES NO ENCONTRADAS	CONCEPTO	MONTO	NO. CONTRATO
calidad visual en color SA de CV	Adquisición de papel bond para las diferentes áreas del h. ayuntamiento y DIF municipal de Veracruz	\$2,800,000.00	LS-003/14
Ingeniería de seguridad e inteligencia SA de CV	Adquisición de GPS para el equipamiento del sistema nacional de seguridad pública SUBSEMUN 2014	\$286,636.00	ICE-HV-199-SUBSEMUN-003/14
José Ángel Ochoa García	Adquisición y colocación de vigas de madera para suplir las dañadas en el palacio municipal de Veracruz, derivado al siniestro de fecha 17 de marzo del 2016	\$399,643.20	LS-028/16
José Jorge Mendoza cervantes	Adjudicación de un contrato abierto para la adquisición de alimento, medicamentos, material de curación para animales y material para el mantenimiento de las áreas verdes del municipio de Veracruz	\$750,000.00	LS-018/16
Mariana Caracas García	Adjudicación de un contrato abierto para el servicio de renta de carpas, mobiliario, perifoneo, vallas para los diversos eventos organizados por el h. ayuntamiento de Veracruz	\$2,500,000.00	LSS-003/14
NIC HANDEL S.A. de C.V.	Adquisición de vestuario y uniformes para el equipamiento personal como parte del fortalecimiento de programas prioritarios locales de las instituciones de seguridad pública e impartición de justicia (personal) con recursos del subsidio para el fortalecimiento de la seguridad de los municipios (FORTASEG 2017)	\$386,168.64	ICTP3-HV-199-002/17
RCC Edificaciones SA de CV	Programa de eficiencia energética y modernización del servicio de alumbrado público municipal de Veracruz, Veracruz.	se encontró como uno de los dos socios de la persona moral o WARDEN CLYFFEBERGY S.A. de C.V.	LPN/001/2017
Rodrigo José de la Grana Varela	Adjudicación de bolsa negra para la recolección de basura para la dirección de servicios generales, equipamiento y	\$700,000.00	LS-006/14



**H. AYUNTAMIENTO
DE VERACRUZ**

LICITACIONES NO ENCONTRADAS	CONCEPTO	MONTO	NO. CONTRATO
	abastecimiento, DIF municipal de Veracruz y dirección de servicios públicos municipales		
SOLINTMEX SA de CV	Adquisición de torre arriestrada dentro del equipamiento institucional para el fortalecimiento tecnológico de equipo e Infraestructura del subprograma sistema nacional de información (base de datos) con recursos del subsidio para el fortalecimiento de la seguridad en los municipios FORTASEG 2016	\$1,255,399.98	ICEP-003/16
WARDENCLYFFE EBERGY SA de CV	Programa de eficiencia energética y modernización del servicio de alumbrado público municipal de Veracruz, Veracruz	\$140,519,999.00	LPN/001/2017
MONTO TOTAL			\$149,597,846.82

ADJUDICACIONES NO ENCONTRADAS	CONCEPTO	MONTO	NO. CONTRATO
Asesores y Ejecutores Cruzada SA de CV	Servicios especializados para la difusión impresa de actividades, obras y servicios del H. Ayuntamiento	\$2,534,500.00	S/N
Asociación Mexicana de Profesionistas en Auditoría Consultoría y Especialistas Técnicos SC	Servicio de implementación del sistema integral de gestión del ingreso y catastro municipal: SIGIC y del sistema digital de tramites notariales	\$852,600.00	SUBCAD/11/ ORD-09/14
Cambio digital noticias Multimedios SA de cv	Adjudicación de un contrato abierto relativo a los servicios especializados para la difusión digital de las actividades, obras y servicios del H. Ayuntamiento de Veracruz	\$208,800.00	SUBCAD/09/ ORD-01/17
CONSTRUMAQUINAS del Golfo SA de CV	Adjudicación de un contrato abierto para la prestación de servicios de recolección, barrido, limpieza, manejo, compactación y destino final de los residuos sólidos urbanos no peligrosos (orgánicos e inorgánicos) de municipio de Veracruz	\$2,166,590.00	SUBCAD/01/ ORD-01/17
	Adjudicación de un contrato abierto para la prestación de servicios de renta de camión con grúa hidráulica y canasta con operador y oficial eléctrico para trabajos de alumbrado público en el territorio del municipio de Veracruz	\$1,465,613.70	SUBCAD/02/ ORD-01/17
Édison santos cruz	Adjudicación de un contrato abierto para la prestación de servicios de recolección, barrido, limpieza, manejo, compactación y destino final de los residuos sólidos urbanos no peligrosos (orgánicos e inorgánicos) de municipio de Veracruz	\$533,943.00	SUBCAD/01/ ORD-01/17
Fernando Rafael Ruíz López	Servicio de mantenimiento correctivo a unidad de combate contra incendios tipo escala perteneciente al h cuerpo de bomberos del h ayuntamiento de Veracruz	\$284,176.80	SUBCAD/01/ ORD-03/17
Gilberto Díaz Palencia	Adjudicación de un contrato abierto para el servicio de mantenimiento preventivo y correctivo de los vehículos de combustión a gasolina, gas y diésel del parque	\$150,000.00	SUBCAD/02/ ORD-05/14



H. AYUNTAMIENTO
DE VERACRUZ

ADJUDICACIONES NO ENCONTRADAS	CONCEPTO	MONTO	NO. CONTRATO
	vehicular		
Grupo AVAN radio Veracruz SA de CV	Adjudicación de un contrato abierto relativo a los servicios especializados para la difusión auditiva de las actividades, obras y servicios de H. Ayuntamiento	\$840,000.00	SUBCAD/09/ ORD-01/17
Héctor Atanasio López Nava	Servicio de instalación, capacitación y asesoría permanente del sistema de información para el control de la obra pública (SICOP web 2014)	\$174,000.00	SUBCAD/11/ ORD-03/14
IPAX	Servicio de seguridad y vigilancia de las instalaciones y eventos a realizar por el h. ayuntamiento de Veracruz	\$6,000,000.00	IPAX-JUR- FR-000-01 (EXTERNO)
Maderas Zavala SA de CV	Adquisición de madera para la elaboración de tarimas, palcos y escenarios que serán utilizados por el área de acción social	\$170,984.00	SUBCAD/01/E XT-01/17
Mantenimiento TARIS SA de CV	Adjudicación de un contrato abierto para la prestación de servicios de recolección, barrido, limpieza, manejo, compactación y destino final de los residuos sólidos urbanos no peligrosos (orgánicos e inorgánicos) de municipio de Veracruz.	\$2,052,362.00	SUBCAD/01/ ORD-01/17
Manuel Rosete Chávez	Adjudicación de un contrato abierto relativo a los servicios especializados para la difusión digital de las actividades, obras y servicios del H. Ayuntamiento de Veracruz	\$150,000.00	SUBCAD/09/ ORD-01/17
MAPRE TEPEYAC SA	Contratación de un seguro colectivo de vida para empleados municipales	\$2,549,397.31	SUBCAD/02/ ORD-08/14
María Araceli González León	Servicio de renta de servicios digitales de procesamiento, almacenamiento, sistema colaborativo y servicios de soporte de SOFTWARE para aplicativos del h ayuntamiento de Veracruz	\$1,471,511.04	SUBCAD/01/ ORD-04/17
Maribel Díaz Saquero	Adquisición de pintura de tráfico para trabajos de señalización de la ciudad	\$170,537.40	SUBCAD/10/ ORD-03/14
Mario Édgar Ávila Pérez	Adjudicación de un contrato abierto relativo a los servicios especializados para la difusión digital de las actividades, obras y servicios del h. ayuntamiento de Veracruz	\$208,800.00	SUBCAD/09/ ORD-01/17
Mirna Arlette Camacho Farías	Adjudicación de un contrato abierto para el servicio de mantenimiento preventivo y correctivo de los vehículos de combustión a gasolina, gas y diésel del parque vehicular	\$600,000.00	SUBCAD/02/ ORD-05/14
Nancy Natáli reyes Álvarez	Servicio de limpieza de zona de playas por medios manuales y mecánicos, incluye maquinaria, mano de obra y equipo necesario para la correcta ejecución de las actividades, así como el acarreo de los desechos al tiradero municipal	\$3,422,839.00	SUBCAD/24/ ORD-01/17
Pedro Flores Moreno	Adquisición de alimentos para el personal que labora durante el carnaval de Veracruz 2017	\$350,000.00	SUBCAD/19/ ORD-01/17



H. AYUNTAMIENTO
DE VERACRUZ

ADJUDICACIONES NO ENCONTRADAS	CONCEPTO	MONTO	NO. CONTRATO
Rey Enrique Bravo López	Adquisición de materiales para la rehabilitación de las oficinas correspondientes a la Subcontraloría municipal, secretaria de relaciones exteriores, servicio nacional del empleo y comunicación social	\$834,198.86	SUBCAD/01/ ORD-10/14
Reyna Ortiz López	Adquisición de SOUVENIRS para la celebración del 15 de septiembre	\$507,964.00	SUBCAD/02/E XT-02/14
rocina lago Angulo	Servicio de renta de sillas para eventos masivos del carnaval de Veracruz 2017	\$203,000.00	SUBCAD/16/ ORD-01/17
Rodolfo Medina Bouzas	Servicio de consultoría para el programa general de comunicación e imagen del h. ayuntamiento de Veracruz	\$3,480,000.00	SUBCAD/21/ ORD-01/17
Roxana Guerrero González	Adjudicación del contrato abierto para la prestación de servicios de renta de camión con grúa hidráulica y canasta con operador y oficial eléctrico para trabajos de alumbrado público en el territorio dl municipio de Veracruz	\$1,200,000.00	SUBCAD/09/ ORD-02/14
	Adjudicación del contrato abierto para la prestación de servicios de renta de camión con grúa hidráulica y canasta con operador y oficial eléctrico para trabajos de alumbrado público en el territorio dl municipio de Veracruz para los juegos centroamericanos	\$393,507.86	SUBCAD/05/ ORD-08/14
RRS abogados SC	Servicio de consultoría y auditoria en materia de derecho del trabajo	\$2,236,797.79	SUBCAD/03/ ORD-10/14
servicios avanzados y administrativos de servicio del golfo SA de CV	Servicio de timbrado para emisión de comprobantes fiscales digitales para uso del sistema de nómina municipal, así como la emisión de recibos municipales	\$286,752.00	SUBCAD/02/ ORD-03/17
SMP suministros y servicios industriales SA de CV	Adquisición e lámparas led para ser instaladas en diversos semáforos de la ciudad de Veracruz	\$247,582.81	SUBCAD/01/ ORD-07/14
TRANSCOVI SA de CV	Contratación del servicio de fabricación de carros alegóricos y adornos así como mantenimiento de planas y renta de equipo móvil de arrastre para carnaval de Veracruz 2017	\$11,655,100.00	SUBCAD/01/ ORD-01/17
	Servicio de iluminación, arrastre y efectos especiales para los carros alegóricos del carnaval de Veracruz 2018	\$1,490,592.00	SUBCAD/01/ ORD-12/17
	Servicio de diseño y elaboración de 6 carros alegóricos temáticos "rumbo a los 500 años" para desfiles del carnaval de Veracruz 2018	\$3,500,000.00	SUBCAD/03/ ORD-12/17
Tres Consultoría en imagen SC	Adjudicación de un contrato abierto relativo a los servicios especializados para la difusión digital de las actividades, obras y servicios del H. Ayuntamiento de Veracruz	\$162,400.00	SUBCAD/09/ ORD-01/17
TU moto SA de CV	Adquisición de llantas para el parque vehicular del h ayuntamiento de Veracruz	\$149,468.32	SUBCAD/12/ ORD-07/17



ADJUDICACIONES NO ENCONTRADAS		CONCEPTO	MONTO	NO. CONTRATO
Yanette Aguirre	González	Adquisición de material para personal de protección civil, bomberos y guardavidas que participaran en el operativo de semana santa 2014	\$406,375.84	03/ORD-03/14
monto total				\$53,110,393.73

ATENDIDO.- Mediante escrito libre signado por la C. Maria de los Ángeles Estandía Colom, ex Directora de Servicios Generales, equipamiento y abastecimiento recibido en 26 de febrero de 2018 y manifestaciones.

4 Financiera.

Por lo antes expuesto, una vez analizada la información relacionada e integrada en el apartado de "Financiera" del Acta Circunstanciada de Entrega y Recepción de la Administración Pública Municipal 2014-2017, se determinaron las siguientes observaciones:

"Pasivos Contingentes"

Observación 07.- Tesorería Municipal

En los Estados Financieros al 31 de diciembre no se reflejan pasivos contingentes. Sin embargo, en las Notas a los mismos indican que existen 247 asuntos de laudos en contra del Ayuntamiento y en proceso, sin que exista cuantificación alguna.

ATENDIDO.- Mediante escrito libre signado por el C. Jorge Bravo Flores, recibido en 02 de marzo de 2018.

"Auxiliar Contable de Cuentas Bancarias"

Observación 08.- Tesorería Municipal

Existe incongruencia entre el saldo de bancos de la Cuenta Pública 2017 aprobada por Cabildo y el saldo en bancos al 1ro de enero de 2018.

CUENTAS BANCARIAS	SALDO AL 27/12/17 CUENTA PÚBLICA	SALDO AL 01/01/18 EDO. DE CUENTA
SALDOS EN BANCOS	\$ 64,864,838.95	\$ 32,217,258.43

La diferencia se debe a que la Administración saliente efectuó pagos posteriores a la fecha cierre del ejercicio aun cuando los lineamientos para el cierre de operaciones municipales 2017 sugiere como fecha límite el 15 de diciembre; como resultado de lo anterior los movimientos realizados no fueron reflejados en los Estados Financieros aprobados en Cabildo por un importe total de \$32,305,224.90.



Del saldo existente al 1 de enero de 2018 en bancos se observó que \$29,059,252.10 corresponden a recursos federales etiquetados para algún proyecto en específico o en su caso, reintegro a la TESOFE, por lo que el recurso disponible para hacer frente a las obligaciones a corto plazo posterior a los pagos del 28 al 30 de diciembre es únicamente de \$3,158,006.33.

ATENDIDO.- Mediante escrito libre signado por el C. Jorge Bravo Flores, ex Tesorero Municipal recibido en 02 de marzo de 2018.

“Auxiliar Contable de Cuentas por Cobrar 2017”

Observación 09.- Tesorería Municipal

En la Cuenta Pública 2017 se refleja un importe de \$324,588,931.26, mismo que se detalla a continuación:

Cuenta	Monto
SEFIPLAN PARTICIPACIONES JULIO 2016	10,000,000.00
SEFIPLAN PARTICIPACIONES DICIEMBRE 2017	54,097,762.12
BURSATILIZACIÓN	35,692,025.91
SEFIPLAN FISM-DF	33,081,616.00
PROGRAMA FONMETROV 2012	4,560,777.76
SEMARNAT	4,779,315.63
CASA DE LA TIERRA(SEMARNAT)	1,849,856.25
PREDIAL 2017	39,896,171.00
ESTEBAN ESPINOSA PÉREZ	77,200.00
HUGO D. HUERTA MARISCAL CAJERO	32,660.00
ANTICIPOS A CUENTA DE SUELDOS	108,405.95
ORGANISMO OPERADOR DEL AGUA	117,521,406.00
TRANSITO ESTACIONOMETROS	279,613.55
GUTIÉRREZ EXSOME, S.A DE C.V.	1,624,038.19
REINTEGRO RAMO 33	20,988,082.90
	\$ 324,588,931.26

De la información financiera anterior se detectaron las inconsistencias siguientes:

I. SEFIPLAN PARTICIPACIONES DICIEMBRE 2017.

Se registró el ingreso por un importe de \$54,097,762.12 sin que existiera el derecho de cobro, ya que según gaceta oficial Núm. Ext. 394 de fecha 7 de marzo del 2017, a través de la cual se publica el calendario de entrega de las que indica como fecha de ministración el 08 de enero de 2018. De lo anterior se deriva el incumplimiento de los momentos contables en el que establece que el ingreso devengado es el momento contable que se realiza cuando existe jurídicamente el derecho de cobro.

II. PREDIAL 2017.

La administración saliente deja reflejado en la contabilidad como una Cuenta por Cobrar a corto plazo, el predial corriente 2017, siendo que este



se vuelve predial rezagado al no haber sido cobrado en el ejercicio correspondiente.

III. ORGANISMO OPERADOR DEL AGUA.

Adeudos de Recursos provenientes del FORTAMUN-DF del ejercicio 2017 por la cantidad de \$117,521,411.00 (ciento diecisiete millones quinientos veintiún mil cuatrocientos once pesos 00/100 M.N.) derivados de la retención efectuada por la SEFIPLAN, a instrucción de la CONAGUA, por adeudos del Organismo Público Desconcentrado (SAS Metropolitano como titular de las concesiones) por derechos y aprovechamientos de agua y derechos por descargas de aguas residuales. Al respecto, se percibe lo siguiente:

- 1) El descuento de las aportaciones del FORTAMUN-DF, derivan del incumplimiento por parte del Organismo Público Desconcentrado, en el entero de los derechos y aprovechamientos de agua y derechos por descargas de aguas residuales correspondientes a los ejercicios 2014, 2015, 2016 y 2017.
- 2) La Administración anterior, solo reintegró de recursos propios la cantidad de \$94,175,781.00 (noventa y cuatro millones ciento setenta y cinco mil setecientos ochenta y un pesos 00/100 M.N.) de los descuentos efectuados de las aportaciones del FORTAMUN-DF, quedando pendiente el monto de \$40,217,270.00 (cuarenta millones doscientos diecisiete mil doscientos setenta pesos 00/100 M.N.) a las aportaciones FORTAMUNDF 2017.
- 3) El reintegro de los recursos del FORTAMUN-DF, efectuados por la Administración anterior, no contempla los intereses correspondientes, que se generan desde la fecha del descuento hasta su reintegro.
- 4) El Grupo MAS, incumplió con el pago oportuno de los aprovechamientos de agua y derechos por descargas de aguas residuales correspondientes a los ejercicios 2014, 2015, 2016 y 2017, según compromiso adquirido dentro de la adhesión al programa de la CONAGUA de regularización de pagos de derechos y aprovechamientos de agua, y derechos por descargas de aguas residuales para Municipios y Organismos Operadores, así como en el título de concesión.
- 5) El SAS Metropolitano entró en liquidación desde el mes de Julio del ejercicio 2016.
- 6) El IMA se crea a partir del mes de febrero del ejercicio 2017.



- 7) Existe una concesión del servicio de agua y saneamiento por un término de treinta años a la empresa mixta denominada Grupo Metropolitano de Agua y Saneamiento Sociedad Anónima Promotora de Inversión de Capital Variable (Grupo MAS); sin embargo, no ha cumplido con los adeudos que el SAS Metropolitano tiene por derechos de agua, aunado a su declaratoria ante dicho organismo; para suspender las mensualidades para el pago de los Pasivos Laboral y Comercial, y de la renta por el Arrendamiento de los Bienes de la Concesión, afectadas al pago del financiamiento del Pasivo Laboral, y cualquier otro concepto relacionado con el Título de Concesión que no sea un gasto directo destinado a mantener operativos y disponibles los Servicios Concesionados, priorizando la atención de los usuarios de los H. Ayuntamientos de Veracruz y Medellín.
- 8) Se tiene evidencia de la negativa de pago declarada expresamente mediante el oficio N° GMAS-CON-AC-0306-17 de fecha 03 de agosto de 2017.

IV. GUTIERREZ EXSOME

Contratista ante el cual existe un litigio para el cobro en la Dirección de Asuntos Legales.

V. ACCIONES DE COBRO

Derivado de una revisión documental a la información de la Subdirección de Ejecución Fiscal se observó que existen Rezagos por procedimientos no efectuados como a continuación se describe:

- 1) Existe un alto porcentaje de causantes del impuesto predial sin acción de cobro.
- 2) No se ejecutaron procedimientos para el requerimiento del rezago por el uso y goce de suelo de mercados.
- 3) No se tiene un padrón actualizado de la Zona Federal Marítima Terrestre y tampoco se ejecutó acción de cobro para la recuperación de los créditos fiscales.
- 4) Se detectaron 364 multas Federales no Fiscales pendientes en el procedimiento de recaudación.
- 5) Se observó Procedimientos no practicados para la recuperación de rezago en refrendos en 862 comercios.



ATENDIDO.- Mediante escrito libre signado por el C. Jorge Bravo Flores, ex Tesorero Municipal recibido en 02 de marzo de 2018.

“Auxiliar Contable de Cuentas por Pagar 2017”

Observación 10.- Tesorería Municipal

Según Cuenta Pública 2017, existen Cuentas por Pagar a Corto Plazo por un importe de \$240,919,825.77 como se detalla a continuación:

CUENTA PÚBLICA 2017	
CUENTAS POR PAGAR	MONTO
Servicios Generales	156,264,446.67
Obra Publica En Bienes De Dominio Publico	15,654,997.32
Obra Publica En Bienes Propios	1,716,802.88
Retenciones Y Contribuciones Federales	31,514,468.67
Retenciones Y Contribuciones Estatales	6,446,682.37
Otras Retenciones Y Contribuciones	4,079,361.88
Participaciones Y Aportaciones	17,979,145.13
Otras Ctas. Por Pagar A Corto Plazo	7,263,920.85
Total	\$ 240,919,825.77

Sin embargo, de las cuentas por pagar en la Cuenta Pública 2017, durante los días 28, 29 y 30 se realizaron pagos que se enlistan más adelante, que no fueron depurados de las mismas, los cuales favorecen a:

- 1) Empresa Publicidad e Impresos AMEC, S. de R.L. de C.V por un importe acumulado de \$4,408,000.00 MN. amparadas con órdenes de pago N° 4236 y 4470 (pagada en diciembre), por concepto de adquisición de pulseras audiorítmicas para el Carnaval de Veracruz (Empresa Boletinada por el Servicio de Administración Tributaria de conformidad con el Artículo 69-B del CFF).
- 2) Medios de Comunicación \$5,327,616.02
- 3) Asesorías y Auditorías \$6,244,630.00
- 4) Servicios Generales diversos \$8,170,892.20
- 5) Contratistas \$10,358,086.64

PROVEEDORES	IMPORTE
AM SECTOR SA DE CV	171,031.60
ASESORES 17 SC	9,280.00
BAIZABAL ANDRADE ARACELI	111,111.11
BEYZA RAMÍREZ JUAN MANUEL	22,150.00
CAMBIO DIGITAL NOTICIAS MULTIMEDIOS, S.A. DE C.V.	46,400.00
CASTELLANOS ANDRADE HERMINIA	183,744.00
CHÁVEZ MORALES CARLOS AGUSTÍN	3,111,579.61
CHUA AGAMA RICARDO	30,933.32



**H. AYUNTAMIENTO
DE VERACRUZ**

PROVEEDORES	IMPORTE
CONSTRUMÁQUINAS DEL GOLFO S.A. DE C.V.	412,264.00
DIARIO AZ, S.A. DE C.V.	195,555.54
EDITORIA LA VOZ DEL ISTMO, S.A. DE C.V.	377,664.50
ELBEKA, S.A. DE C.V.	964,134.00
EMAILING S.A. DE C.V.	136,764.00
FAM RADIO NETWORKS, S.A. DE C.V.	200,000.00
GRUPO AVANRADIO VERACRUZ, S.A. DE C.V.	186,666.66
GRUPO FM EDITORIAL, S.A. DE C.V.	46,915.54
GRUPO FM RADIO, S.A. DE C.V.	257,778.29
GRUPO NACIONAL PROVINCIAL S.A.B	28,652.92
INTEGRA AN, S.C.	1,368,870.00
JUÁREZ MONTIEL MARÍA DE LOS ÁNGELES	22,222.22
LUCAS RAMÍREZ DOMINGO	12,444.44
MEX. GLOBAL ALLIANCE GUTIÉRREZ DE VELASCO Y ASOC,SC	723,260.00
MORALES CARMONA FLAVIA	30,933.32
NOTIVER, S.A. DE C.V.	664,379.44
OCHOA REYES MARCOS	42,630.00
ORTIZ ROMERO VÍCTOR MANUEL	344,510.40
PÉREZ SÁNCHEZ FIDEL	18,666.66
PRICEWATERHOUSECOOPERS S.C.	1,760,000.00
PROMOCIÓN ACTIVA EN MEDIOS DEL SURESTE, S.A. DE C.V.	154,666.66
PROMOCIONES Y PUBLICIDAD DEL GOLFO, S.A. DE C.V.	444,444.44
PROVEEDORA VERACRUZANA DE ABARROTRES, S.A. DE C.V.	1,680,272.91
PUBLICIDAD E IMPRESOS AMEC S. DE R.L. DE C.V.	2,204,000.00
RADIO AMÉRICA DE MÉXICO, S.A. DE C.V.	80,000.00
RADIO COSTERA, S.A.	44,444.44
RIVERA AZAMAR LUZ MARÍA	32,592.28
ROSETE CHÁVEZ MANUEL	33,125.00
SERVICIO GILGA, S.A. DE C.V.	37,178.00
SERVICIOS MUSICALES INTEGRALES YAAE, S.A. DE C.V.	314,987.56
SERVILIMPUVER, S.A. DE C.V.	2,575,287.00
SFF CONSULTING S.C.	2,392,500.00
STEREOREY MEXICO, S.A.	100,000.00
TELEFONÍA POR CABLE, S.A. DE C.V.	124,999.86
VERA GAS DEL GOLFO, S.A. DE C.V.	40,339.80
VICTORIO VALLE MANOLO	30,933.32
XEQT S.A.	176,825.40
TOTAL GENERAL	\$ 21,947,138.24

CONTRATISTA	IMPORTE
AM SECTOR SA DE CV	1,079,988.09
ANGALE CONSTRUCCIONES SA DE CV	244,470.53
CIVILES CCT, S.A. DE C.V.	68,681.62
COMERCIALIZADORA VELROD, S.A. DE C.V.	127,415.99
CONSTRUCTORA CARRASCO ORTEGA S.A. DE C.V.	546,206.90
CONSTRUCTORA KARTABA SA DE CV	404,967.76
CONSTRUCTORA Y COMERC. CONSCOM, S.A. DE C.V.	286,141.18
DOMÍNGUEZ FUENTES BEATRIZ	242,190.39
ESPECIALISTAS EN OBRAS V. ESMERALDA DE MEX. SA DE CV	482,231.00
GRAVIS CONSTRUCCIONES SA DE CV	164,564.50
GRUCOTOX CONSTRUCCIONES SA DE CV	851,436.45
HERNÁNDEZ SAMBERINO JOSE RODOLFO	268,825.89
INASA CONSTRUCTORA E INMOBILIARIA SA DE CV	265,103.62
INMOBILIARIA Y CONSTRUCTORA CATOR, S.A. DE C.V.	840,750.66
LOGÍSTICA AMBIENTAL DE MÉXICO SA DE CV	149,679.53



**H. AYUNTAMIENTO
DE VERACRUZ**

CONTRATISTA	IMPORTE
LRN CONSTRUCCIONES, S.A. DE C.V.	113,319.49
NERIA GUZMÁN GUSTAVO	338,612.11
PÉREZ PARRA ANTONIO DE JESÚS	256,544.48
PÉREZ PARRA ANTONIO DE JESÚS	78,079.34
QUILANTAN VALVERDE FEDERICO DE JESÚS	20,582.12
REDARI CONSTRUCTOR, S.A. DE C.V.	1,415,975.73
SAN ANDRÉS CONSTRUCTORES, S.A. DE C.V.	220,462.43
TERZAGUI CONSTRUCTORA SA DE CV	365,685.27
URBANIZADORA Y EDIFICADORA RAN, S.A. DE C.V.	1,526,171.56
TOTAL GENERAL	\$ 10,358,086.64

Dentro de los pasivos se encuentran reconocidos los adeudos de Impuestos al Servicio de Administración Tributaria, al Gobierno del Estado y al Instituto Mexicano del Seguro Social correspondientes al mes de noviembre de 2017, los cuales no fueron cubiertos en tiempo y en forma tal como lo establece la normatividad aplicable; derivado de lo anterior dichas obligaciones pendientes de cumplir generaron actualizaciones y recargos mismos que tuvieron que ser cubiertos por la administración entrante y que hacen un importe de \$152,668.39

ATENDIDO.- Mediante escrito libre signado por el C. Jorge Bravo Flores, ex Tesorero Municipal recibido en 02 de marzo de 2018.

Observación 11.- La Administración Municipal saliente no realizo en tiempo y forma el pago de los siguientes conceptos: *Tesorería Municipal*

1. Retención de ISR por sueldos y salarios e ingresos asimilados a salarios \$ 8,513,610.00
2. Aportaciones de Seguridad Social \$2,168,691.55
3. Cuotas al Instituto de Pensiones del Estado (IPE) \$1,491,402.72
4. Impuesto por concepto de remuneraciones al trabajo \$1,802,815.00

Dichos conceptos corresponden al periodo de noviembre 2017 y debieron cubrirse el mes inmediato posterior.

ATENDIDO.- Mediante escrito libre signado por el C. Jorge Bravo Flores, ex Tesorero Municipal recibido en 02 de marzo de 2018.

5. Administrativa.

Por lo antes expuesto, una vez analizada la información relacionada e integrada en el apartado "Administrativa" del Acta Circunstanciada de Entrega y



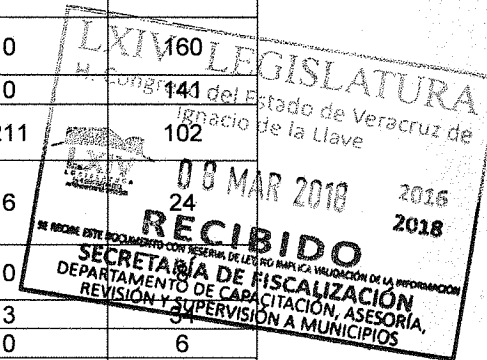
Recepción de la Administración Pública Municipal 2014-2017, se determinaron las siguientes observaciones:

“Existencias de Almacén”

Observación 12.- Faltante de materiales en el área:

Subdirección de Alumbrado Público (material eléctrico diverso sin cuantificar)

No.	MATERIAL	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD ENTREGADA EN CARPETA	CANTIDAD RECIBIDA (FISICAMENTE)	CANTIDAD FALTANTE
1	BALASTRO DE 40W 120-227v TIP CIGARRO	PIEZA	10	0	10
2	BASE SOCKET DE 7 TERMINALES	PIEZA	13	3	10
3	BRAZOS METALICOS	PIEZA	56	0	56
4	CABLE POT CALIBRE10	METRO	250	112	138
5	CABLE THW CALIBRE12	METRO	71	4	67
6	CABLE THW CALIBRE 6	METRO	2005	1800	205
7	CABLE THW CALIBRE10	METRO	3700	2316	1384
8	CAJA DE SOBREPONER PARA CONTACTO	PIEZA	217	0	217
9	CENTRO DE CARGA Q6	PIEZA	14	0	14
10	CHALUPA PVC VERDE	PIEZA	151	0	151
11	CONECTOR BURNDY YPC2A8U	PIEZA	147	105	42
12	CONECTOR TIPO CONCHA YC2C2	PIEZA	160	0	160
13	CONECTOR TIPO TABACO	PIEZA	141	0	141
14	CONTACTO DOBLE TIPO GALLETAS	PIEZA	313	211	102
15	CONTACTO PARA EXTENSION DE USO RUDO 3/4	PIEZA	30	6	24
16	CRUCETA METAL S/ ABRAZADERA Y MORDAZA	PIEZA	8	0	8
17	FLEJE PAQUETE	KILOGRAMO	37	3	34
18	FOCO MERCURIO 100W	PIEZA	6	0	6
19	FOCO ADITIVO METALICO 1000W	PIEZA	16	7	9
20	FOCO ADITIVO METALICO 250W TIPO SALCHICHA	PIEZA	21	14	7
21	FOCO AHORRADOR 42W 110V	PIEZA	30	12	18
22	GLOBO OPALINO R10	PIEZA	37	25	12
23	INTERRUPTOR TERMOMAGNETICO 2X70 AMPS	PIEZA	1	0	1
24	LUMINARIA ANTON LIZARDO	PIEZA	1	0	1
25	REFLECTOR 18"	PIEZA	3	1	2
26	REFRACTOR DE ACRILICO PARA LUMINARIA 1900	PIEZA	23	9	14
27	RISOS P/1900	PIEZA	2	0	2
28	VIDRIOS PARA REFLECTORES DE 21"	PIEZA	30	0	30



[Handwritten signatures and scribbles]



ATENDIDO.- Mediante escrito libre signado por el C. Leonel Perez Herrera, ex Subdirector de Alumbrado Público recibido en 23 de febrero de 2018 y manifestaciones.

Observación 13.- Falta Autorización por el H. Cabildo el Inventario General y Avalúo de los Bienes muebles e inmuebles, correspondientes al resguardo patrimonial al cierre del ejercicio 2017. **Subdirección de Patrimonio.**

ATENDIDO.- Mediante escrito libre signado por la C. Génesis Paulina Gaspar Maltez, ex Subdirectora de Patrimonio recibido en 26 de febrero de 2018 y manifestaciones.

“Inventario de Bienes Muebles”

Observación 14.- Bienes Muebles entregado e inoperante por presunto robo parcial:

Dirección de Mantenimiento Urbano (falta de componentes mecánicos y electromecánicos por presunto robo parcial a Excavadora Hidráulica tipo Oruga serie N° FF200CCX508103 por un monto de \$1,018,129.19).

ATENDIDO.- Mediante escrito libre signado por la C. Gabriela Perez Ramírez, ex Subdirectora de Mantenimiento Urbano recibido en 27 de febrero de 2018.

Observación 15.- Faltante de Bienes Muebles de la:

Dirección de Deporte

NUM. INVENTARIO	ETIQUETA	DESCRIPCIÓN	VALOR \$
101	04455	Mesa para Ping Pong	4,299.00
	09512	Mini Split	12,369.99
104	09576	Ring Profesional	75,000.00
109	09655	Motobomba	2,834.75
	09657	Motosierra	2,492.23
	09660	Podadora	4,950.00
	09663	Barredora	3,796.00
	09723	Escalera	2,650.00
111	17585	Podador de Gasolina	4,950.00
			113,341.97

ATENDIDO.- Mediante escrito libre signado por el C. Francisco Bravo Bravo, ex Director de Deporte recibido en 23 de febrero de 2018 y manifestaciones.



Contraloría Municipal

NO.	NUMERO DE INVENTARIO	DESCRIPCION
1	3935	CAMARA FOTOGRAFICA, SONY CYBERSHOT
2	5480	COMPUTADORA PORTÁTIL LENOVO G550
3	5533	MINISPLIT 12,000 BTUS, MIRAGE HI-WALL

ATENDIDO.- Mediante escrito libre signado por el C. Fermín Isaías Cabo Leyva, ex Contralor Municipal recibido en 02 de marzo de 2018 y manifestaciones.

Subdirección de Patrimonio Municipal:

DIRCVE	ETIQUETA	DESCRIPCION	MODELO	VALOR
348	ECO196	Camioneta Chevrolet	1999	149,005.50
348	ECO250	Camioneta Dodge	2008	169,500.00
348	ECO250	Grúa Manual Dodge	1999	15,000.00
				333,505.50

ATENDIDO.- Mediante escrito libre signado por la C. Génesis Paulina Gaspar Maltez, ex Subdirectora de Patrimonio recibido en 26 de febrero de 2018 y manifestaciones.

Subdirección de Adquisiciones:

NO.	NUMERO DE INVENTARIO	DESCRIPCION
1	6611	Bocina para CPU
2	1517	hp 1710
3	6526	Escritorio para computadora
4	6533	bocina para CPU
5	6523	Escritorio sencillo sin cajones

Subdirección de Limpia Pública:

NO.	NUMERO DE INVENTARIO	DESCRIPCION
1	4199	Equipo fotográfico marca Sony
2	4200	Equipo fotográfico marca Sony
3	4201	Equipo fotográfico marca Sony
4	4271	Equipo fotográfico marca Sony
5	4311	Equipo de servicio reloj acroprint
6	32292	Equipo de oficina archivero
7	32304	Herramienta y equipo manual trupper
8	13447	Equipo de cómputo CPU
9	13447	Equipo de servicio regulador tripp lite
10	13486	Equipo de servicio sillón
11	13561	Equipo de cómputo monitor Samsung
12	13602	Herramienta y equipo manual engrasadora



ATENDIDO.- Mediante escrito libre signado por la C. Claudia Reyes Olan, ex Subdirectora de Limpia Pública recibido en 23 de febrero de 2018 y manifestaciones.

Regiduría Séptima

NO.	NUMERO DE INVENTARIO	DESCRIPCIÓN
1	3101	Archivero 3 Gavetas PM STEELE
2	3150	Desodorante de Ambiente KING OZONO KLOOO
3	3241	Silla giratoria con ruedas
4	3243	Silla giratoria con ruedas
5	3278	Desodorante de ambiente KING OZONO K600
6	4022	Saca puntas eléctrico LUMIX DMC- SLPU
7	4987	Mascarilla USB Inalamb. 54 MBPS WWI LINKSYS
8	31826	Glucómetro ONE TOUCH ultra 2
9	32097	Monitor de presión de muñeca digital portátil
10	32098	Toldo triangular COOLA- ROO
11	32099	Toldo triangular COOLA- ROO
12	32746	Baumanometro monitor de presión de muñeca OMRON INTELISENSE
13	32874	Timbre inalámbrico musical FUJITSU ENVOY

ATENDIDO.- Mediante escrito libre signado por la C. Yadira Carrillo Marín, ex Regidora Séptima recibido en 28 de febrero de 2018.

Regiduría Novena

NO.	NUMERO DE INVENTARIO	DESCRIPCIÓN
1	48431	Podadora Motor Gasolina 13· 4HP Mca.Truper
2	48432	Podadora Motor Gasolina 13· 4HP Mca.Truper
3	48433	Podadora Motor Gasolina 13· 4HP Mca.Truper
4	48434	Desbrozadora a Gasolina 25CC 17" de corte mango curvo
5	49407	Desmalezadora Mod.8550BOSS Mea. EFCO

ATENDIDO.- Mediante manifestaciones por el C. Mario Cruz Herrera, ex Regidor Noveno en 22 de febrero de 2018.

Dirección General del DIF

NO.	NUMERO DE INVENTARIO	DESCRIPCIÓN
1	007 /06/15	Equipo de Oficina (silla)
2	012/06/15	Equipo de Oficina (Librero)
3	16071	Equipo de Cómputo (teclado con Mouse)
4	18324	Equipo de Oficina (archivero de 2 gavetas)
5	18337	Equipo de Oficina (silla fija)
6	18343	Equipo de servicio (regulador de voltaje)

Handwritten signatures and initials, including a large signature at the top right and several initials below it.



NO.	NUMERO DE INVENTARIO	DESCRIPCIÓN
7	18345	Equipo de Cómputo (switch router de 8 puertos)
8	18371	Equipo de Comunicación (teléfono blanco plástico)
9	34484	Equipo de seguridad (extintor)
10	48296	Equipo de oficina (silla operativa)
11	48309	Equipo de Oficina (silla operativa)
12	48320	Equipo de Oficina (silla apilable sin brazos)
13	48321	Equipo de Oficina (silla apilable sin brazo)

Y (2 bienes relacionados con situación de "Baja Provisional):

No.	Numero de inventario	Descripción
1	10967	(CPU)
2	18364	Equipo de Servicio (mesa multiusos, cubierta mármol)

ATENDIDO.- Mediante escrito libre signado por la C. Maria del Rosario Arias Perez, ex Directora General del DIF recibido en 23 de febrero de 2018 y manifestaciones.

Subdirección medica del DIF

No.	Numero de inventario	Descripción
1	29648	Equipo fotográfico, audio y video modular blanco de plástico

ATENDIDO.- Mediante escrito libre signado por la C. Maria del Rosario Arias Perez, ex Directora General del DIF recibido en 23 de febrero de 2018 y manifestaciones.

Central de Odontología de Matamoros

NO.	NUMERO DE INVENTARIO	DESCRIPCION
1	18636	Regulador de voltaje

ATENDIDO.- Mediante escrito libre signado por la C. Maria del Rosario Arias Perez, ex Directora General del DIF recibido en 23 de febrero de 2018 y manifestaciones.

Coordinación de atención a personas con discapacidad

NO.	NUMERO DE INVENTARIO	DESCRIPCION
1	S/N	Equipo de cómputo ALL-IN-ONE PAVILLION 20 EI-1200 2G 1T / Proveedor: Operadora De Cómputo S.A De C.V

Handwritten signatures and initials:
 - Top right: *[Signature]*
 - Middle right: *[Signature]*
 - Bottom right: *[Signature]*
 - Middle left: *mg*



ATENDIDO.- Mediante escrito libre signado por la C. Maria del Rosario Arias Perez, ex Directora General del DIF recibido en 23 de febrero de 2018 y manifestaciones.

Regiduría Sexta

NO.	NUMERO DE INVENTARIO	DESCRIPCIÓN
1	3467	Purificador de aire
2	3496	Purificador de aire
3	3518	Cámara de video CDR DVD - 508
4	31752	Clima de 36 000 BTU
5	31756	Clima 18 000 BTU

ATENDIDO.- Mediante escrito libre signado por el C. JULISSA ELENA CÁRDENAS ex Regidora Sexta, recibido en 28 de febrero de 2018.

Observación 16.- Faltante de firmas de la Secretaría de Seguridad Pública, Tránsito Municipal y Tránsito Estatal en los inventarios contenidos en el libro patrimonial en la relación de Inventarios de bienes muebles correspondiente a los comodatos de la:

Subdirección de Patrimonio Municipal:

NÚMERO DE INVENTARIO	NOMBRE DEL PROGRAMA DEL INVENTARIO	TOTAL DE BIENES
251	SUBSEMUN 2011	48
252	Tránsito de Gobierno del Estado.	381
253	Subsidio para la Seguridad Pública Municipal (Sin soporte documental)	690
312	SUBSEMUN 2011	48
349	Comodato de Transito	16
350	Vehículos entregados a transito	47
351	SUBSEMUN 2011	3

ATENDIDO.- Mediante escrito libre signado por la C. Génesis Paulina Gaspar Maltez, ex Subdirectora de Patrimonio recibido en 26 de febrero de 2018 y manifestaciones.

Observación 17.- Bienes sin documentación que acredite su Propiedad en la:

Subdirección de Patrimonio Municipal (dos vehículos).



DIRCVE	ETIQUETA	DESCRIPCIÓN	MODELO	VALOR
350	ECO023A	Tsuru Nissan	2005	\$ 94,800.00
346	ECO156	Camioneta Dodge	1984	\$ 25,000.00

ATENDIDO.- Mediante escrito libre signado por la C. Génesis Paulina Gaspar Maltez, ex Subdirectora de Patrimonio recibido en 26 de febrero de 2018 y manifestaciones.

Observación 18.- Vehículos fuera de servicio:

Subdirección de Control Vehicular, un total de 176 unidades que conforman el inventario de vehículos de esta área de los que se reportan faltantes de diversas piezas mecánicas y eléctricas indispensables para su funcionamiento básico, el cual se observa en anexa inventario No.346 de fecha 31 de diciembre.

ATENDIDO.- Mediante escrito libre signado por el C. RAYMI DANIEL GARCÍA LOZANO ex Subdirector de Control Vehicular, recibido en 28 de febrero de 2018.

Subdirección de Limpia Pública. (vehículos ECO192 y ECO324).

NO.	NUMERO DE INVENTARIO	DESCRIPCIÓN	MONTO
1	192	Dodge ram-1500 2001	Sin Cuantificar
2	324	Nissan np300 2011	

ATENDIDO.- Mediante escrito libre signado por la C. Claudia Reyes Olan, ex Subdirectora de Limpia Pública recibido en 23 de febrero de 2018 y manifestaciones.

“Inventario de Reservas Territoriales”

Observación 19.- Falta evidencia del Inventario de Reservas Territoriales Tesorería Municipal, sin embargo, en el expediente de Entrega y Recepción de los Alcaldes entrante y saliente se especifica que el Inventario de Reservas Territoriales se encuentra en actualización por parte de la Dirección de Planeación Catastral.

ATENDIDO.- Mediante escrito libre signado por el C. Jorge Bravo Flores, ex Tesorero Municipal recibido en 02 de marzo de 2018.

“Relación de Información Relativa a Catastro”



Observación 20.- Se estima que se realizó un cobro en exceso por un importe aproximado de \$13,517,904.00 (2014-2017) al aplicar en 5,274 registros catastrales una clasificación denominada "cuenta numérico y registro 00", misma que no contempla el Reglamento de la Ley no. 42 de Catastro del Estado, ya que dichos registros corresponden a inmuebles que han sido valuados como predios suburbanos y les aplicaron tasa para predios urbanos, con el argumento de que geográficamente se encuentran dentro de la marcha urbana.

Sin embargo, deben ser revaluados de la manera correcta, realizando los levantamientos correspondientes, generando cartografía urbana y asignándoles una clave catastral urbana, integrando región, manzana y lote; así como para su revaluación catastral, determinar un valor catastral unitario de suelo provisional en las zonas en donde no exista publicación de valores, de acuerdo a las tablas de valores catastrales unitarios de suelo urbano vigentes para ese municipio publicados en la Gaceta Oficial del Estado como consta en el oficio DGCyV/3315/2017.

ATENDIDO.- Mediante escrito libre signado por el C. Jorge Bravo Flores, ex Tesorero Municipal recibido en 02 de marzo de 2018.

"Relación de Archivo de Trámite"

Observación 21.- Falta de firmas en documentación oficial en las áreas: Instituto Municipal de la Vivienda IMUVI (Convenio de Ampliación y Libertad)

ATENDIDO.- Mediante escrito libre signado por el C. Arturo Cobos Valdez, ex Director del Instituto Municipal de la Vivienda IMUVI recibido en 27 de febrero de 2018 y manifestaciones.

Observación 22.- Documentación oficial no relacionada en anexo de la Entrega y Recepción de áreas:

AREA	INCONSISTENCIA
Sindicatura	Dos cartas de liberación
Dirección de Asuntos Legales	siete expedientes en materia penal y SIN/CUANTIFICAR radicados en la Comisión de Derechos Humanos no relacionados en asuntos pendientes o en trámite
Subdirección de Participación Ciudadana	3 actas múltiples correspondientes a la constitución del Comité de Contraloría Social, Solicitud de Obra, Delegación de facultades y Aceptación de la Obra



ATENDIDO.- Mediante escrito libre signado por la C. Guadalupe Ladimira Ochoa Candiani, ex Subdirectora de Participación Ciudadana recibido en 27 de febrero de 2018.

ATENDIDO.- Mediante escrito libre signado por el C. Carlos Jose Díaz Corrales, ex Síndico recibido en 26 de febrero de 2018.

ATENDIDO.- Mediante escrito libre signado por el C. Erick Ortega Guillén, ex Director de Asuntos Legales recibido en 28 de febrero de 2018 y manifestaciones.

Observación 23.- Falta de soporte en documentación oficial del área:

Área	Inconsistencia
Desarrollo Social y Humano	Programa de apoyo a la comunidad, no se recibió documentación para continuar con el trámite correspondiente.
Dirección de Deporte	Vertiente de Espacios Públicos, no se recibió documentación para continuar con el trámite correspondiente.
Instituto Municipal de la Vivienda IMUVI	No se recibió documentación para continuar con el trámite correspondiente a: Programa "Vivienda Digna Rural" 248 viviendas, Programa PCRU "Valle Alto" 20 expedientes, Programa "Vivienda Digna Urbana Rio Medio Fomento Social Banamex" 100 viviendas y Programa "Vivienda Vertical Antonio Exsome" falta de convenio).
Dirección de Fomento Económico	Concesión Zeus (comprobantes de pago de donativos del Sistema DIF de los meses octubre a diciembre 2017, facturas electrónicas de ingresos por participación de noviembre a diciembre 2017 y oficios de notificación de recaudaciones por concepto de estacionamiento de los meses de noviembre a diciembre 2017).

ATENDIDO.- Mediante escrito libre signado por el C. Francisco Bravo Bravo, ex Director de Deporte recibido en 23 de febrero de 2018 y manifestaciones.

ATENDIDO.- Mediante escrito libre signado por el C. Arturo Cobos Valdez, ex Director del Instituto Municipal de la Vivienda IMUVI recibido en 27 de febrero de 2018 y manifestaciones.

ATENDIDO.- Mediante escrito libre signado por la C. Guadalupe Tapia Hernández, ex Directora de Desarrollo Social y Humano recibido en 23 de febrero de 2018 y manifestaciones.

ATENDIDO.- Mediante escrito libre signado por el C. Tomas Antonio Bustos Mendoza, ex Director de Fomento



Económico recibido en 23 de febrero de 2018 y manifestaciones.

Observación 24.- Faltante de documentación original en los expedientes técnicos de las obras ejecutadas en el ejercicio 2017, del área:

Subdirección de Obras Públicas, (estimación, números generadores, croquis, reporte fotográfico, finiquito, acta-entrega-recepción del contratista al Ayuntamiento, carta finiquito de obra, oficio de término de obra por contratista, constancia de verificación de los trabajos terminados) (acta entrega-recepción a la Dependencia que la operara MAS, acta entrega-recepción al comité de Contraloría Social)

ATENDIDO.- Mediante escrito libre signado por el C. Jorge Tepepa Gonzalez, ex Subdirector de Obras Públicas recibido en 26 de febrero de 2018 y manifestaciones.

Observación 25.- ***La Tesorería Municipal*** no recibió dentro de la relación de Archivo de Trámite la siguiente documentación:

- I. Opinión sobre la Auditoría a los Estados Financieros que integran la Cuenta Pública del Ejercicio 2015.
- II. Dictamen para efectos del Instituto Mexicano del Seguro Social correspondiente al Ejercicio 2014.
- III. Auditorías contratadas y finiquitadas, sin indicar el status al cierre del ejercicio:
 - 1) Auditoría IMSS ejercicio 2017 (aviso de dictamen).
 - 2) Auditoría del Impuesto sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal del ejercicio 2017 (aviso de dictamen).
 - 3) Auditoría Financiera a la Cuenta Pública del ejercicio 2017 (oficio por parte del ORFIS de la habilitación del Despacho contratado por el Municipio para ello).
 - 4) Auditoría Técnica del ejercicio 2017 (oficio por parte del ORFIS de la habilitación del Despacho contratado por el Municipio para ello).
- IV. Entregables de determinados procesos realizados en los ejercicios 2014 al 2017, a saber:



**H. AYUNTAMIENTO
DE VERACRUZ**

- 1) Servicio de Consultoría y Auditoría en Materia de Derecho de Trabajo \$2,236,797.79
- 2) Servicio de Asesoría para la devolución de remanentes de Impuesto sobre la Renta por sueldos y salarios, el importe a pagar será un porcentaje de acuerdo al monto recuperado, siendo el máximo a recibir en devolución \$40,000,000.00.
- 3) Contratación de Servicio de Evaluación de Pasivos Laborales 2015 por un importe de \$4,600,000.00
- 4) Contratación de Servicio de Evaluación de Pasivos Laborales 2016 y 2017 por un importe \$2,436,000.00
- 5) Servicios de Estudios Cartográficos para Plan de Combate a la Pobreza por un importe de \$3,520,000.00
- 6) Servicios de Digitalización de Documentos 2014, 2015 y 2016 de diversas áreas del Ayuntamiento \$5,100,000.00
- 7) Servicios de Digitalización de Documentos 2016 y 2017 de diversas áreas del Ayuntamiento \$7,366,000.00
- 8) Servicio de elaboración y preparación de la declaración informativa por concepto de sueldos, salarios y conceptos asimilados por un importe de \$675,350.00
- 9) Servicio para el cálculo y de elaboración de la declaración informativa por concepto de sueldos, salarios y honorarios asimilados del ejercicio 2015 por un importe de \$880,000.00
- 10) Servicios de cálculo y elaboración de Declaración Anual de Sueldos y Salarios 2016 por un importe de \$924,000.00
- 11) Servicios de cálculo y elaboración de Declaración Anual de Sueldos y Salarios 2017 por un importe de \$1,176,240.00
- 12) Servicios profesionales de asesoría para el cierre de la Administración 2014 -2017 del H. Ayuntamiento de Veracruz por un importe de \$7,772,000.00
- 13) Servicio de Asesoría en la Implementación de la Nueva Ley General de Contabilidad Gubernamental por un importe de \$2,469,166.00



14) Contratación de la Revisión de los cálculos de ISR en los CFDIS para efectos de la devolución del Impuesto conforme a la Ley de Coordinación Fiscal por importe de \$1,154,000.00

15) Contratación del Análisis del Impacto de los Servicios Profesionales en el Presupuesto de Egresos del H. Ayuntamiento de Veracruz por un importe de \$1,638,000.00.

- V. Los padrones de contribuyentes o usuarios de servicios, conteniendo los ingresos municipales de ejercicios anteriores pendientes de cobro.
- VI. El Catálogo de Disposición Documental, que contiene el registro general y sistemático que establece los valores, vigencia, los plazos de conservación y disposición de los documentos generados por las áreas que conforman el Ayuntamiento.
- VII. Solicitud de Facturas Electrónicas correspondientes al ejercicio 2017, que no fueron elaboradas
- VIII. La administración saliente no dejó documentación alguna, relativa al I.S.R. Participable, mismo que se contempla en el artículo 3-B de la Ley de Coordinación Fiscal y que deriva como devolución de la Retención y Entero del Impuesto sobre la Renta que corresponde a los Sueldos y Salarios cubierto a los empleados Municipales con los recursos de las Participaciones Federales.

Por ello, se desconoce si existen cantidades que correspondan al Municipio, pendientes de recibir; con la finalidad de llevar a cabo las gestiones necesarias para su devolución.

- IX. Como parte del proceso de validación, se realizó una consulta a través del Portal de SAT para conocer el estatus relativo al entero de las retenciones de ISR y el timbrado de nómina correspondiente. De la consulta efectuada, se percibe que, por el periodo comprendido de enero a Julio de 2017, se efectuaron pagos por concepto de la retención de ISR en cantidad de 50 millones de pesos, de los cuales, a la fecha únicamente se han timbrado 31 millones de pesos, quedando pendiente un monto aproximado de 19 millones de pesos.

El área de Innovación manifiesta que existen recibos de nómina pendientes de timbrar, en su mayoría por errores en el RFC de los trabajadores; sin embargo, dichos recibos no corresponden al total del ISR enterado no timbrado de 19 millones de pesos.



- X. Derivado de un análisis a los pagos de nóminas del periodo 2014 – 2017, se detectaron pagos por concepto de compensaciones, que no incluyen el detalle de los nombres de trabajadores municipales beneficiados, montos de la percepción por trabajador, la Retención del ISR y el timbrado correspondiente a dichas nóminas; los montos de compensación por ejercicio, son los siguientes:

EJERCICIO	MONTO
2014	52,144,376.25
2015	78,447,638.13
2016	55,690,275.32
2017	55,785,319.21
TOTAL	\$242,067,608.91

ATENDIDO.- Mediante escrito libre signado por el C. Jorge Bravo Flores, ex Tesorero Municipal recibido en 02 de marzo de 2018.

Observación 26.- En la Dirección de Contabilidad Gubernamental se detectó que existen 372 Órdenes de Pago cubiertas que no tienen requisitadas todas las firmas tal y como lo establece el art. 36 fracc. XIII de la Ley Orgánica del Municipio Libre por un importe para el ejercicio 2017 \$199,801,489.76

ATENDIDO.- Mediante escrito libre signado por el C. Roberto García de Santiago, ex Director de Contabilidad Gubernamental recibido en 26 de febrero de 2018.

Observación 27.- Se recibieron 81 cheques pendientes de entregar, que corresponden a los años 2014 de \$156,596.88, 2015 de \$45,893.65, 2016 de \$16,437.98 y 2017 de \$40,735.47, de los cuales no existe evidencia alguna de la acción de pago, dichos importes se siguen arrastrando en las conciliaciones bancarias y corresponde en su mayoría a finiquitos, además reembolso de sueldos no cobrados, devoluciones por diferencias de pagos y por la compra de algún Bien, por un importe total de \$259,663.98 **Tesorería Municipal:**

ATENDIDO.- Mediante escrito libre signado por el C. Jorge Bravo Flores, ex Tesorero Municipal recibido en 02 de marzo de 2018.

“Relación de Archivo de Concentración”

Observación 28.- Condonaciones de Actas en Registro civil sin sustento legal para otorgamiento del área:

Secretaría del Ayuntamiento (2,976 actas de los ejercicios 2014-2015).



ATENDIDO.- Mediante escrito libre signado por la C. Diana Fabiola Álvarez Salas, ex Secretaria del Ayuntamiento recibido en 27 de febrero de 2018 y manifestaciones.

Observación 29.- Faltante de relacionar Documentación del área: Sindicatura (10 escrituras y un tomo de oficios enviados).

ATENDIDO.- Mediante escrito libre signado por el C. Carlos Jose Díaz Corrales, ex Síndico recibido en 26 de febrero de 2018.

Observación 30 - Faltante de documentación en las áreas:

ÁREA	INCONSISTENCIA
Sindicatura	"Actas de sesiones de cabildo", "7 tomos de contratos, comodatos y convenios", "caja con documentación perteneciente a los ejercicios 2008-2013").
Subdirección de Participación Ciudadana	copia simple de: 10 actas múltiples, 3 INES y 1 acta de Entrega Recepción),
Dirección de Desarrollo Económico y Portuario	9 folders con documentos varios: cedula de empadronamiento, oficios, cursos, graficas,
Coordinación de empleo	Solicitudes de acción social, formatos del programa juntos contigo 2014 y archivo incompleto del programa "Jarocho Próspera".
Subdirección de Limpia Pública.	Archivo 2013

ATENDIDO.- Mediante escrito libre signado por la C. Guadalupe Ladimira Ochoa Candiani, ex Subdirectora de Participación Ciudadana recibido en 27 de febrero de 2018.

ATENDIDO.- Mediante escrito libre signado por el C. Carlos Jose Díaz Corrales, ex Síndico recibido en 26 de febrero de 2018.

ATENDIDO.- Mediante escrito libre signado por la C. Claudia Reyes Olan, ex Subdirectora de Limpia Pública recibido en 23 de febrero de 2018 y manifestaciones.



Observación 31.- Faltante de documentación original en los expedientes técnicos de las obras ejecutadas en el ejercicio 2014, 2015 y 2016, del área:

Subdirección de Obras Públicas. (estimaciones, números generadores, croquis, reportes fotográficos, finiquito, Acta Entrega y Recepción del contratista al Ayuntamiento, carta finiquito de obra, oficio de término de obra por contratista, constancia de verificación de los trabajos terminado, acta entrega-recepción a la dependencia que la operara (MAS), acta entrega-recepción al comité de Contraloría Social).



ATENDIDO.- Mediante escrito libre signado por el C. Jorge Tepepa Gonzalez, ex Subdirector de Obras Públicas recibido en 26 de febrero de 2018 y manifestaciones.

Observación 32.- En la Dirección de Contabilidad Gubernamental se detectaron 636 Órdenes de Pago cubiertas que no tienen resquitadas todas las firmas tal y como lo establece el art. 36 fracc. XIII de la Ley Orgánica del Municipio Libre por un importe en 2014 de \$43,581,406.56, 2015 de \$102,454,974.98, 2016 de \$262,926,797.67

ATENDIDO.- Mediante escrito libre signado por el C. Roberto García de Santiago, ex Director de Contabilidad Gubernamental recibido en 26 de febrero de 2018.

“Archivo Histórico”

Observación 33.- Documentación no relacionada en Anexo de Entrega y Recepción de las áreas:

área	inconsistencia
Presidencia	cajas 32, 33 y 34 del 2009, 09, 10, 11 y 12 del 2012.
Sindicatura	libros de resguardo patrimonial de los ejercicios 2012, 2013 y 2014.
Dirección de Deporte	archivos DDAH11-C4 y DDAH11-C5.

ATENDIDO.- Mediante escrito libre signado por el C. Carlos Jose Díaz Corrales, ex Síndico recibido en 26 de febrero de 2018.

ATENDIDO.- Mediante escrito libre signado por la C. Josefina Murrieta Hayala, ex Jefa de oficina de Presidencia recibido en 22 de febrero de 2018.

**Observación 34- Documentación dañada del área:
Coordinación de empleo (cajas No. 2, 8 y 10)**

“Relación de Archivos Electrónicos”

**Observación 35.- Información digital incompleta del área:
Subdirección de Participación Ciudadana. (Directorios de comité vecinales 2017).**

ATENDIDO.- Mediante escrito libre signado por la C. Guadalupe Ladimira Ochoa Candiani, ex Subdirectora de Participación Ciudadana recibido en 27 de febrero de 2018.



“Relación de Claves de Acceso”

Observación 36.- No fueron entregadas las claves de acceso de los sistemas de las áreas:

área	inconsistencia
<i>Dirección de Deporte</i>	Sistema integral de los Programas Sociales SIPSO, Sistema de Información de Contraloría Social SICS y Sistema Integral de Unidad de Programas de Atención a la infraestructura y Servicios SI-UPAIS).

ATENDIDO.- *Mediante escrito libre signado por el C. Francisco Bravo Bravo, ex Director de Deporte recibido en 23 de febrero de 2018 y manifestaciones.*

Observación 37.- Faltante de Información en el área:

Dirección de Trámites y Licencias (No se tuvo acceso al equipo de cómputo marcado con el consecutivo No. 4).

ATENDIDO.- *Mediante escrito libre signado por la C. Maria Elena Serna García, ex Directora de Trámites y Licencias recibido en 23 de febrero de 2018 y manifestaciones.*

“Relación de Llaves”

Observación 38.- Faltante de Llaves del área:

área	inconsistencia
<i>Subdirección de Cohesión Social</i>	(correspondiente a “Modulo de Vías Férreas”)
<i>Dirección de Educación</i>	(inmueble: “Kiosko, en parque Zaragoza”)
<i>Dirección General del DIF</i>	Las Llaves no corresponden a las indicadas en entrega

ATENDIDO.- *Mediante escrito libre signado por el C. Hugo Parroquin Pardiño, ex Coordinador de Cohesión Social recibido en 27 de febrero de 2018 y manifestaciones.*

ATENDIDO.- *Mediante escrito libre signado por el C. Miguel Amauri Arechavaleta Espinoza, ex Subdirectora de Educación en 23 de febrero de 2018 y manifestaciones.*

ATENDIDO.- *Mediante escrito libre signado por la C. Maria del Rosario Arias Perez, ex Directora General del DIF recibido en 23 de febrero de 2018 y manifestaciones.*



“Plantilla de Personal”

Observación 39.- Falta de relacionar personal en anexo de las áreas:
Dirección de Deporte (cuatro trabajadores).

ATENDIDO.- *Mediante escrito libre signado por el C. Francisco Bravo Bravo, ex Director de Deporte recibido en 23 de febrero de 2018 y manifestaciones.*

6. Inversión u Obra Pública.

Por lo antes expuesto, una vez analizada la información relacionada e integrada en el apartado de **“Inversión u Obra Pública”** del Acta Circunstanciada de Entrega y Recepción de la Administración Pública Municipal 2014-2017, se determinaron las siguientes observaciones:

“Obras y Acciones Terminadas 2014-2017”

Observación 40.- Obras Terminadas con Volúmenes Pagados en exceso en la: **Dirección de Obras Públicas** (se enlistan 10 obras públicas con volumen pagados especificados en proyectos y que no corresponden en lo ejecutado y revisado físicamente).

No. De Obra	Descripción	Monto
2017301930008	Construcción De Red De Drenaje Sanitario , Sector 1 En La Col. Chalchihuecan, 2a Etapa.	133,145.22
2017301930005	Construcción De Red De Agua Potable En La Col. Reserva IV, Sector 2 Subsector B	25,158.22
2017301930024	Pavimentación Con Concreto Asfáltico En Calles Varias De La Col. Dos Caminos, 2a. Etapa	3,976.29
2017301936005	Pavimentación Con Concreto Hidráulico En La Av. Ruiseñor De Calle Pelicano A Paseo Ave Lira, Incluye Guarniciones Y Banquetas En La Col. Reserva I	26,900.24
2017301936007	Pavimentación Con Concreto Hidráulico En Av. Ave Del Paraíso De Calle Cóndor A Pico Real, Incluye Guarniciones Y Banquetas En La Col. Reserva I	42,545.19
2017301936504	Aportación Para La Pavimentación Con Concreto Hidráulico En La Calle S/N 4 De Calle Vías De F.F.C.C. A Av. Tres, De La Col. El Vergel	10,787.44
2017301936505	Aportación Para La Pavimentación Con Concreto Hidráulico En La Calle Bugambilias De Calle Vías De F.F.C.C. A Calle Cerrada, De La Col. El Vergel	62,406.80
2017301936508	Aportación Para La Construcción De Pavimento Con Concreto Hidráulico De La Av. Cinco, De: Prolongación Mariano Arista A Vías De F.F.C.C., De La Col. El Vergel	65,269.80
2017301936509	Aportación Para La Pavimentación Con Concreto Hidráulico En La Calle S/N 3 De Calle Vías F.F.C.C. A Av. Cinco, De La Col. El Vergel	138,393.37
2017301930001.00	Introducción De Red De Agua Potable En La Colonia San José, Municipio De Veracruz, Ver.	175,341.55
Monto \$		683,924.12



ATENDIDO.- Mediante escrito libre signado por el C. Sergio Eduardo Flores Sosa, ex Director de Obras Publicas recibido en 01 de marzo de 2018 y manifestaciones.

Observación 41 - Concepto de Obras Pagados y/o preestimaciones en la Dirección de Obras Públicas (se enlistan nueve obras públicas pagadas con trabajos no ejecutadas).

no. de obra	descripción	observaciones
2017301930012	Construcción de red de drenaje sanitario en la colonia Patria.	Falta introducir tubería sanitaria
2017301930528	Adecuación de muros cabeceros en domo de antorchista reserva IV.	Falta colocar láminas en los dos muros. avance estimado 70%
2017301936601	Techado de canchas con estructura del deportivo antorcha de la colonia unión antorchista, reserva IV en Vergara Tarimoya.	Falta terminar piso de concreto, pintura en cancha y pintura en estructura metálica.
2017301930003	Rehabilitación de pozo profundo y equipamiento, en la col. "Unión Antorchista" de la col. reserva IV, 2a etapa.	Está en etapa de pruebas el equipo de bombeo, faltan algunos detalles de obra civil y eléctrico
2017301933205	Trabajos de reparación por afectaciones del hundimiento en esq. Cabo Román y calle Tehuacán, en el fracc. rio medio III.	Falta colocar pavimento asfáltico y existen áreas dañadas en donde ya se pavimento.
2017301936602	Construcción de cancha techada en la colonia clara Córdoba morán de mata Cocuite.	Falta colocar piso de concreto, murete de ladrillo y pintura en estructura del domo.
2017301930034	Construcción de red de drenaje sanitario en la colonia reserva Tarimoya iii (zona norte).	Falta terminar registros sanitarios en algunas calles. (alrededor de 30 registros).
2017301930002	Construcción de pozo profundo y equipamiento en la col. emancipación campesina 2a. etapa.	Falta instalación de equipo electrónico y servicio de energía eléctrica
2017301938307	Construcción de cubierta en telesecundaria "Cuauhtémoc" clave 30dtv0238a, ubicada en av. Veracruz esq. Playa aventura col. playa linda	Falta colocar varillas en la estructura de la cubierta.

ATENDIDO.- Mediante escrito libre signado por el C. Sergio Eduardo Flores Sosa, ex Director de Obras Publicas recibido en 01 de marzo de 2018 y manifestaciones.

Observación 42.- Trabajos Mal Ejecutados en la: Dirección de Obras Públicas (se enlistan 10 obras públicas pagadas con trabajos con mala calidad y/o vicios ocultos).

no. de obra	descripción	observaciones
2017301936514	Aportación para la construcción de pavimento con concreto hidráulico de la av. uno, de: prolongación mariano arista a vías de F.F.C.C. de la col. el vergel	Las rampas para personas con capacidades diferentes no son nuevas y además son inoperantes, debido que no cumplen con la norma de habitabilidad y funcionamiento, INIFED. y con el artículo 20 de la ley 222 de integración para personas con capacidades diferentes del estado



H. AYUNTAMIENTO
DE VERACRUZ

no. de obra	descripción	observaciones
		de Veracruz de Ignacio de la llave.
2017301936513	Aportación para la construcción de pavimento con concreto hidráulico de la av. tres de: prolongación mariano arista a vías de F.F.C.C. de la col. el vergel	Las rampas para personas con capacidades diferentes no son nuevas y además son inoperantes, debido que no cumplen con la norma de habitabilidad y funcionamiento, INIFED. y con el artículo 20 de la ley 222 de integración para personas con capacidades diferentes del estado de Veracruz de Ignacio de la llave.
2017301936511	Aportación para la pavimentación con concreto hidráulico de la calle camelias de la calle azalea a la calle violetas de la col. el vergel	Las rampas para personas con capacidades diferentes, son inoperantes, debido que no cumplen con la norma de habitabilidad y funcionamiento, INIFED. y con el artículo 20 de la ley 222 de integración para personas con capacidades diferentes del estado de Veracruz de Ignacio de la llave.
2017301936510	Aportación para la pavimentación con concreto hidráulico de la calle gardenias de la calle azalea a la calle violetas de la col. el vergel	Las rampas para personas con capacidades diferentes, son inoperantes, debido que no cumplen con la norma de habitabilidad y funcionamiento, INIFED. y con el artículo 20 de la ley 222 de integración para personas con capacidades diferentes del estado de Veracruz de Ignacio de la llave.
2017301936506	Aportación para la pavimentación con concreto hidráulico de la calle dalias de la calle flor de durazno a las vías de F.F.C.C. de la col. el vergel	Las rampas para personas con capacidades diferentes, son inoperantes, debido que no cumplen con la norma de habitabilidad y funcionamiento, INIFED. y con el artículo 20 de la ley 222 de integración para personas con capacidades diferentes del estado de Veracruz de Ignacio de la llave.
2017301936501	Aportación para la pavimentación con concreto hidráulico de la calle violetas de la calle camelias a la calle gardenias de la col. el vergel	Las rampas para personas con capacidades diferentes, son inoperantes, debido que no cumplen con la norma de habitabilidad y funcionamiento, INIFED. y con el artículo 20 de la ley 222 de integración para personas con capacidades diferentes del estado de Veracruz de Ignacio de la llave.
2017301936003	Pavimentación con concreto hidráulico en av. Adolfo López mateos de pascual Ortiz rubio a calle Emiliano zapata, incluye guarniciones y banquetas en la col. Adolfo López mateos.	Presenta hundimiento un brocal y el pavimento algunas grietas superficiales.
2017301938301	Construcción de aula en el jardín de niños pedro Sainz de baranda y borreyro clave 30DJN255OR ubicado en av. Carlos Rodríguez Montoya #143 entre Guillermo prieto y J.M. mata, colonia Benito Juárez	Presenta mala calidad en pintura, un registro eléctrico incompleto. y la obra no opera debido a que el barandal de protección no garantiza la seguridad de los usuarios.
2017301930028	Construcción de cubierta en el centro de bachillerato tecnológico agropecuario 276 clave 30dta0276r ubicada en av. américas s/n esq. niños héroes, colonia Delfino a. victoria, santa fe	Presenta mala calidad en pintura, tiene goteras, hay una lámina suelta y falta la colocación de tapones laterales en la armadura.
2017301930025	Pavimentación con concreto asfáltico en calles varias de la col. puente moreno	Tiene un socavón profundo en la calle río Papantla, que la hace intransitable.



ATENDIDO.- Mediante escrito libre signado por el C. Sergio Eduardo Flores Sosa, ex Director de Obras Publicas recibido en 01 de marzo de 2018 y manifestaciones.

7. Transparencia.

Por lo antes expuesto, una vez analizada la documentación relacionada e integrada en el apartado de "**Transparencia**" del Acta Circunstanciada de Entrega y Recepción de la Administración Pública Municipal 2014-2017, se manifiesta que no se determinaron observaciones en el presente análisis; no obstante, la información que se recibió, está sujeta a lo establecido en los artículos 110 de la Ley Orgánica del Municipio Libre y 30 de la Ley Número 336 para la Entrega y Recepción del Poder Ejecutivo y la Administración Pública Municipal, que establecen que las cuentas y responsabilidades de un Ayuntamiento serán revisadas por el siguiente, durante el primer año de su ejercicio, para los efectos legales a que haya lugar.

8 Control y Fiscalización:

Por lo antes expuesto, una vez analizada la documentación relacionada e integrada en el apartado de "**Control y Fiscalización**" del Acta Circunstanciada de Entrega y Recepción de la Administración Pública Municipal 2014-2017, se manifiesta que no se determinaron observaciones en el presente análisis; no obstante, la información que se recibió, está sujeta a lo establecido en los artículos 110 de la Ley Orgánica del Municipio Libre y 30 de la Ley Número 336 para la Entrega y Recepción del Poder Ejecutivo y la Administración Pública Municipal, que establecen que las cuentas y responsabilidades de un Ayuntamiento serán revisadas por el siguiente, durante el primer año de su ejercicio, para los efectos legales a que haya lugar.

9 Compromisos Institucionales.

Por lo antes expuesto, una vez analizada la información relacionada e integrada en el apartado de "**Compromisos Institucionales**" del Acta Circunstanciada de Entrega y Recepción de la Administración Pública Municipal 2014-2017, se determinaron las siguientes observaciones:

"Informe de Actividades Prioritarias"

Observación 43.- Faltas Soporte documental en:

Dirección de Comercio (falta expediente de cédulas de empadronamiento y Licencia de funcionamiento de la solicitud de "VERACAFE S.A. de C.V. mismo que no fue relacionado en el apartado 9.1, así como el expediente correspondiente a las licencias de "Restauran California" y "Abarrotes la Oficina").



ATENDIDO.- Mediante escrito libre signado por el C. Adolfo Jose Manuel Poves Castro, ex Director de Comercio recibido en 23 de febrero de 2018.

Observación 44.- Falta documentación soporte para la correcta atención en las áreas:

Dirección de Deporte (Medio maratón, SIPSO y Olimpiada Estatal y Estatal Juvenil Veracruz 2018).

ATENDIDO.- Mediante escrito libre signado por el C. Francisco Bravo Bravo, ex Director de Deporte recibido en 23 de febrero de 2018 y manifestaciones.

Observación 45.- No se relacionó en el Anexo tema Prioritario con SEDATU el área:

Subdirección de Obras Públicas informa que la administración saliente no dio seguimiento a las observaciones indicadas por parte de la Secretaria de Desarrollo Agrario Territorial y Urbano (SEDATU), indicadas mediante oficio 150/VREPYP/13420/2017 de fecha 6 de diciembre 2017, a las obras que se relacionan a continuación, del mismo modo no existe evidencia correspondiente de las Observaciones reportadas, como consecuencia la SEDATU no transferirá recursos al Ayuntamiento en 2018:

NO.	DESCRIPCIÓN
1	Rehabilitación de la unidad deportiva Fernando pazos sosa
2	Rehabilitación de unidad deportiva "FLORESTA".
3	Rehabilitación de unidad deportiva monito CARUS.
4	Rehabilitación de unidad deportiva "EL HOYO"
5	Rehabilitación de parque los pinitos ubicado en el frac. los pinos
6	Rehabilitación de unidad deportiva de la calle cabo dos bahías entre Emiliano zapata y prof. Indalecio Sayago herrera de la col. lombardo toledano.
7	Rehabilitación de unidad deportiva de la calle río yaqui esq. río Lerma de lomas de río medio 2
8	Rehabilitación de unidad deportiva en "gimnasio Bimbo" ubicado en andador Zeus y andador Hera y hércules del Inf. buena vista
9	Rehabilitación de unidad deportiva tranquilino Velázquez guzmán ubicado en calle general Prim entre Emiliano zapata y mariano
10	Escobedo de la colonia centro.
11	Rehabilitación. de unidad deportiva en "unidad deportiva la pinera" ubicado en
12	Fidel Velázquez eso. miguel ángel de Quevedo del colonia los pinos
13	Rehabilitación de unidad deportiva el arenal
14	Rehabilitación de unidad deportiva de la calle violetas entre claveles y girasoles de la col. Rafael Díaz Serdán.

ATENDIDO.- Mediante escrito libre signado por el C. Jorge Tepepa Gonzalez, ex Subdirector de Obras Públicas recibido en 26 de febrero de 2018 y manifestaciones.



Observación 46.- Contratación de Asociación Público Privada en trámite.
Antecedentes: Con oficio 2017-00083 de fecha 14 de diciembre del 2017, se llevó a cabo la inscripción en el Registro Público Único de Financiamientos y Obligaciones de Entidades Federativas y Municipios de un contrato celebrado bajo la modalidad de Asociación Público-Privada entre el Municipio de Veracruz y la sociedad Wardencyffe Veracruz Puerto SAPI DE C.V. **Tesorería Municipal.**

De dicha inscripción, se detectaron omisiones y/o inconsistencias, de conformidad con el artículo 26 del Reglamento del Registro Público Único de Financiamientos y Obligaciones de Entidades Federativas y Municipios, derivando oficio de prevención número 351-A-PFV-01547 de fecha 20 de diciembre de 2017, mismo que debería ser atendido en un término de 10 días hábiles contados a partir del día siguiente a la notificación del presente oficio.

Lo anterior, se hizo constar en el informe de actividades prioritarias de la entrega y recepción; sin embargo, no se dejó información y/o documentación alguna para su debida atención. Cabe señalar, que se trata de aspectos de fondo que la administración anterior no se percató de ellos, cuando le fueron extendidos los documentos, ni inició trámite alguno para gestionar las modificaciones correspondientes, entre los cuales se encuentran los siguientes:

- a) Acreditación de Ingresos Suficientes (Oficio de la SEFIPLAN, en alcance).
- b) Acreditación de Mejores Condiciones de Mercado, Costos, Gastos y Uso de Reservas (Oficio del Extesorero).
- c) Opinión del Ente Fiscalizador (Oficio del ORFIS en alcance).
- d) Registro Estatal (Corrección del nombre de la Sociedad con quien se celebró el Contrato de APP).
- e) Decreto 334 del H. Congresos del Estado de Veracruz, relativo a la autorización del Municipio para la contratación de la APP (carece de determinados elementos que estipula el citado Reglamento, por lo que se requiere gestionar ante la Legislatura, MODIFICACIÓN AL DECRETO, especificando el monto autorizado y que fue aprobado previo análisis del destino que se dará a los recursos).
- f) Instrumento Jurídico Incompleto (Contrato de la Asociación Público Privada).



g) Instrumento Jurídico faltante (Contrato del Fideicomiso).

ATENDIDO.- Mediante escrito libre signado por el C. Jorge Bravo Flores, ex Tesorero Municipal recibido en 02 de marzo de 2018.

10. Otras situaciones Observadas.

Observación 47.- Otorgamiento de Bases a 121 personas presuntamente sin suficiencia presupuestal en las áreas: *Secretaría del Ayuntamiento* (en acta 225 de fecha 31 de mayo de 2017, se acordaron nombramientos de base a 110 personas y 11 más fueron otorgados sin aprobación).

ATENDIDO.- Mediante escrito libre signado por la C. Diana Fabiola Álvarez Salas, ex Secretaria del Ayuntamiento recibido en 27 de febrero de 2018 y manifestaciones.

Observación 48.- Falta Evidencia que sustente las Obligaciones del Ayuntamiento relativas al Relleno Sanitario, *Dirección de Asuntos Legales* (se desconoce el seguimiento que al Ayuntamiento le corresponde - participan la empresa Voeli, la Administración Integral de Veracruz, S.A. de C.V y la Secretaría de Medio Ambiente).

Observación 49.- Multas reportados en las áreas:

Area	Descripción	Monto
Subdirección de Alumbrado Público	Transformador 4 de Tarimoya Sur y Las Brisas paseo del Sol a paseo del puerto Por irregularidades en conexiones ante CFE.	310,240.00

ATENDIDO.- Mediante escrito libre signado por el C. Leonel Perez Herrera, ex Subdirector de Alumbrado Público recibido en 23 de febrero de 2018 y manifestaciones.

Las observaciones anteriormente enumeradas se describen en el dictamen presentado por las áreas respectivas, integrado en las carpetas de soporte documental del análisis al Expediente de Entrega de la Administración Pública Municipal 2014-2017, mismas que forman parte del presente Dictamen.



CONCLUSIÓN

Por todo lo antes expuesto, la Comisión Especial del H. Ayuntamiento de Veracruz, Ver., hace de su conocimiento y somete a su consideración el presente DICTAMEN DEL ANÁLISIS AL EXPEDIENTE DE ENTREGA DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA MUNICIPAL 2014-2017 Y A LA DOCUMENTACIÓN CONDUCENTE INTEGRADA AL MISMO, para que, de acuerdo a lo establecido en el artículo 26 de la de la Ley Número 336 para la Entrega y Recepción del Poder Ejecutivo y la Administración Pública Municipal, este en posibilidades de llamar a los servidores públicos de la administración pública municipal anterior, para que expresen lo que a su interés convenga, respecto de las observaciones que el dictamen se exponen o para solicitar información o documentación complementaria

ATENTAMENTE

Comisión Especial del H. Ayuntamiento de Veracruz, Ver.

PRESIDENTE MUNICIPAL

C. Fernando Yunes Márquez

SÍNDICA

G. Alma Aída Zamadri Rodríguez

TÍTULAR DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL

C. David de Jesús Avila Cob

TESORERA

C. Rosario Ruiz Lagunes

DIRECTOR DE OBRAS PÚBLICAS

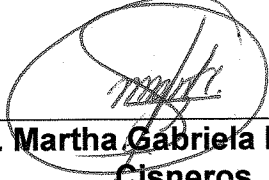
C. Luis Román Campa Pérez





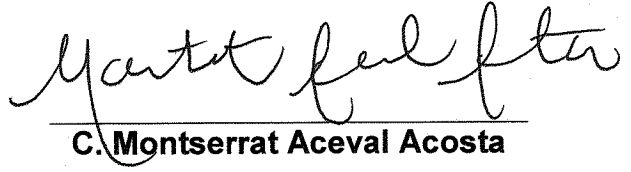
H. AYUNTAMIENTO
DE VERACRUZ

DIRECTORA DE ASUNTOS
LEGALES



C. Martha Gabriela Martínez
Cisneros

JEFA DE GABINETE



C. Montserrat Aceval Acosta

