En la Ciudad de Toluca de Lerdo, México, siendo las **XXX horas con XXX minutos del día XXX de XXX del dos mil veintidós**, se encuentran reunidos en las oficinas que ocupa la Unidad de Seguimiento del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, ubicadas en Avenida José María Pino Suárez Sur, núms. 104, 106 y 108, Colonia Cinco de Mayo, Toluca, Estado de México, C.P. 50090, **por parte del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, XXXX, Director de Seguimiento “X”**  **y XXXX, Jefe de Departamento de Seguimiento “XX”,** quienes se encuentran asistidos por **XXXX**, Líder de Proyecto de la citada Dirección, quien en términos de lo dispuesto en el artículo 51 Bis fracciones III y XI del Reglamento Interior del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, queda habilitado para que intervenga en la presente acta, por lo que se identifica con gafete institucional número **XXXXXXX**, expedido por la Secretaría de Administración y Finanzas del Poder Legislativo del Estado de México **y, por la otra parte, comparece XXX, XXX y** **representante autorizada por parte de** **XXXX, XXXXX**, mediante oficio número XXX, de fecha XXXX, para dar cumplimiento al requerimiento que le fue hecho por parte de esta autoridad, a efecto de que se puntualicen las observaciones por solventar derivadas de la Auditoría de Cumplimiento Financiero, practicada a XXXXX, por el período comprendido XXXXXX, poniéndosele en este acto a la vista los autos del expediente identificado con el número **XXXXX**, por lo cual, se procede a instrumentar la presente acta administrativa en presencia del testigo de asistencia XXXX, XXXX. -----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------Esta Autoridad hace constar que la hora en que se actúa no corresponde a la señalada en el oficio citatorio; por lo que se le otorga el uso de la palabra a XXX, quien **MANIFIESTA: *“Derivado de cuestiones ajenas a mi voluntad, solicito se considere mi tardanza y se me otorgue la posibilidad de que se desahogue la comparecencia a la que se citó a la entidad que represento en este acto.*” -------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------** Vistas las manifestaciones de XXX, XXX, representante autorizado por XXX, XXX, ésta autoridad Acuerda: **UNICO:** En términos de lo dispuesto por el artículo 6 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México, atendiendo los principios de buena fe que rigen las actuaciones de esta autoridad, llévese a cabo la instrumentación de la presente en la hora en que se actúa y poniéndosele en este acto a la vista los autos del expediente identificado con el número **XXX. -----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------**Lo anterior, con fundamento en los artículos 14, 16, 108, 109 fracción III, 113 y 116 fracción II sexto párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 34, 61 fracción XXXV, 129 y 130 de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de México; 94 fracción I y 95 de la Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado Libre y Soberano de México; 148 del Reglamento del Poder Legislativo del Estado Libre y Soberano de México; 1, 4, 7, 21, 53, 54 y 54 Bis de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México y; 6 fracciones XXV y XXXVII, 48 fracciones III, IV y XIV; 49 fracciones V y VI; 50 fracciones III, IV y XIV y; 51 Bis fracciones III y XI del Reglamento Interior del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México. ------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------Acto continuo y estando presente XXX, quién dijo llamarse correctamente como ha quedado escrito, manifiesta ostentar el cargo de XXXX, y que se identifica con credencial para votar con clave de elector número XXX, expedida a su favor por el Instituto Nacional Electoral, en la que aparece al anverso una fotografía a color que coincide con los rasgos físico faciales de la compareciente y al reverso una firma que reconoce como suya por ser la que utiliza en todos sus actos tanto públicos como privados, de la cual se obtiene copia fotostática para constancia legal del documento de identificación, devolviéndole en este acto el original a su presentante y recibe de conformidad, a quien se le apercibe en términos de ley para que se conduzca con verdad en la diligencia en que va a intervenir, haciendo de su conocimiento las penas en que incurren los que declaran con falsedad ante autoridad distinta a la judicial como es el caso, conforme a lo que establece el artículo 156 del Código Penal del Estado de México, por lo cual, se le interroga si acepta la representación que le ha sido conferida y protesta conducirse con verdad en la presente diligencia, contestando: **“Sí acepto la representación que me ha sido conferida y protesto conducirme con verdad”;** por lo que en relación a las observaciones que le fueron notificadas en el Informe de Auditoría de Cumplimiento Financiero, **MANIFIESTA: *“Me encuentro presente en este acto, en representación de*  XXXX, XXXXX*, para dar cumplimiento al requerimiento que le fue hecho por esta autoridad, por lo cual, teniendo a la vista el expediente de mérito, se solicita en este momento, se puntualicen las acciones por solventar, así como, las recomendaciones, los plazos y términos para su atención, derivadas de la Auditoría de Cumplimiento Financiero practicada a XXX, por el período comprendido del XXXX.*** ***Asimismo, solicito en este momento que se tenga por autorizado a XXX, para oír y recibir notificaciones aún las de carácter personal, así como, para recibir documentos y formular otras promociones de aclaración o solventación en la Etapa de Aclaración de las acciones por solventar del presente asunto. Por otra parte, solicito se expida a mi costa copia certificada de XXXXXX, por serme necesarias para la atención de las acciones y recomendaciones que me fueron notificadas por esta autoridad. En ese contexto, también solicito se inicie la Etapa de Aclaración a partir de que me sean entregadas las copias de mérito. Siendo todo lo que deseo manifestar*”.**----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------Vistas las manifestaciones que anteceden, **SE ACUERDA:** ---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------**PRIMERO.** Se tiene por identificada y por presentada a **XXX**, en términos de la documental que para tal efecto exhibe, dando cumplimiento en tiempo y forma al requerimiento escrito hecho por esta Autoridad.----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------- **SEGUNDO.** Se tienen por hechas las manifestaciones que vierte la compareciente, para los efectos legales a que haya lugar, asimismo, en cuanto a su solicitud respecto de la expedición de las copias certificadas de XXX; con fundamento en lo dispuesto en el artículo 73 del Código Financiero del Estado de México y Municipios, a costa del compareciente, expídasele copias certificadas de lo solicitado, previo pago de los derechos a que haya lugar y de la exhibición del recibo que así lo acredite, por lo que dicha petición será turnada a la brevedad posible a la Unidad de Asuntos Jurídicos, para que en el ejercicio de sus funciones lleve a cabo los trámites necesarios a que haya lugar. --------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------**TERCERO.** Se hace constar la presencia de **(representante)** quien se identifica con credencial para votar con clave de elector número (XXX), a quién se le hace del conocimiento la facultad que le ha sido conferida por parte de (nombre del compareciente), para efectos de su aceptación y protesta, por lo que en términos de lo dispuesto por el artículo 112 del Código de Procedimientos Administrativos del Estado de México, de aplicación supletoria a la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México, se tiene por autorizado para oír y recibir notificaciones aún las de carácter personal, así como, para recibir documentos y formular otras promociones de aclaración o solventación en la Etapa de Aclaración de las acciones por solventar del presente asunto, por lo que enterado de la personalidad que le ha sido conferida, en uso de la palabra **manifiesta**: **“*Acepto la facultad que me ha sido conferida*”**.- -----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------**CUARTO.** Por otra parte, en relación a la solicitud del compareciente en cuanto a que el término del inicio de la Etapa de Aclaración se compute a partir de que se le expidan las copias solicitadas y acordadas en el numeral SEGUNDO de la presente; **no ha lugar a acordar favorable lo solicitado,** toda vez que el objeto de la comparecencia a la que fue citada la entidad fiscalizada, es para formalizar la apertura del inicio de la Etapa de Aclaración y del Proceso de Atención a las Recomendaciones, por lo cual, la solicitud de las copias certificadas referidas no interrumpen de forma alguna el término de la Etapa y del Proceso de Atención que nos ocupa. ---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------- QUINTO. **CUARTO.** Se ratifica con la entidad fiscalizada que en términos del artículo 54 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México, la Etapa de Aclaración de las acciones subsistentes y detalladas en el Informe de Auditoría de cuenta, queda abierto a partir del día XXXX del dos mil veintidós y fenece el día XXXX del dos mil veintidós, es decir, se le concede XXX un plazo de 30 (treinta) días hábiles para que presente los elementos, documentos y datos fehacientes que aclaren o solventen el contenido de las acciones de mérito, o en su caso, manifieste lo que a su derecho convenga; enfatizando que para el caso de exhibición de documentación, esta deberá constar en copia debidamente certificada por el servidor público facultado para ello, a efecto de hacer fe de su veracidad ante esta autoridad. --------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------**SEXTO.** Se ratifica con la entidad fiscalizada que las Recomendaciones en materia de Desempeño detalladas en el Informe de Auditoría respectivo, serán atendidas por la entidad fiscalizada en los términos y plazos que fueron convenidos con el Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México y que se detallaron en el Acta de Reunión de Resultados Finales y Cierre de Auditoría: XXXXX, integrada en autos del expediente al rubro señalado; por lo que en este momento, se le apercibe para que en caso de no dar cumplimento a los términos y plazos de mérito, de manera pertinente, completa, veraz y que guarde plena relación con las observaciones de cuenta o presentar la información o documentación fuera de los plazos y formas convenidas, se aplicará el medio de apremio correspondiente señalado en el artículo 59 fracción II de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México, que será equivalente a 100 veces el valor diario de la Unidad de Medida y Actualización (UMA) vigente, determinada por el Instituto Nacional de Estadística y Geografía, publicada el diez de enero de dos mil veintitrés, en el Diario Oficial de la Federación, que corresponde a la cantidad de $103.74 (Ciento tres pesos 74/100 M.N.) por día, que multiplicada por cien, asciende a un monto de $10,374.00 (Diez mil trescientos setenta y cuatro pesos 00/100 M.N.). Y en caso de una conducta reincidente o contumaz de incumplimiento que obstaculice el proceso de fiscalización, además de imponer un nuevo medio de apremio que podrá alcanzar 1,500 veces el valor diario de la unidad de medida y actualización, se promoverán las responsabilidades de conformidad con la Ley General de Responsabilidades Administrativas, Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de México y Municipios, y demás legislación penal aplicable, lo anterior en términos del artículo 42 Bis de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México. -----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------**SÉPTIMO.** Se ratifica con la entidad fiscalizada que de conformidad con el numeral QUINTO del Acuerdo de Radicación dictado por el Titular de la Unidad de Seguimiento del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, de fecha XXXX, notificado a la entidad fiscalizada mediante oficio número XXX, fueron turnadas al Órgano Interno de Control de XXX, las 10 (diez) Promociones de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria (PRAS) resultantes de la Auditoría que nos ocupa, a fin de que continúe con la investigación correspondiente y promueva las acciones procedentes; por lo cual, las Promociones de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria identificadas de la clave XXX a la XXX, se seguirán por cuerda separada en el Órgano Interno de Control de esa entidad fiscalizada. ------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------Por lo anterior, **CONSTE:** ------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------ **NOTIFÍQUESE:** En uso de la palabra el compareciente, **manifiesta**: *“me doy por notificada de todos los acuerdos dictados por esta autoridad administrativa en la presente acta, asimismo, me permito manifestar que XX, siendo todo lo que deseo manifestar por el momento”*. -------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------Vistas las manifestaciones que anteceden, **SE ACUERDA:** ---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------**ÚNICO.** Se tiene por hechas las manifestaciones que vierte **XX y, representante autorizado por parte de XXX en cuanto** a XXX, sin embargo, esta autoridad determina que no es procedente atender favorable su solicitud, toda vez que, esta autoridad no es competente para atender los asuntos relativos a las Promociones de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria, si no, será el Órgano Interno de Control de XXXXX, quién una vez realizadas las investigaciones correspondientes determine lo conducente en términos de la Ley General de Responsabilidades Administrativas, la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de México y Municipios y demás disposiciones aplicables.----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------- Por lo anterior, **CONSTE:** ------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------ **NOTIFÍQUESE:** En uso de la palabra el compareciente, **manifiesta**: *“me doy por notificada de este último acuerdo dictado por esta autoridad administrativa en la presente acta, siendo todo lo que deseo manifestar por el momento”*. -------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------No habiendo nada más que agregar, se da por terminada la presente acta siendo las **XX** **horas con XX minutos** del día de su fecha, firmando al margen y al calce para debida constancia legal, los que en ella intervinieron, previa lectura de su contenido, misma que se imprime en dos tantos originales, de las cuales se entrega un tanto en original para la entidad fiscalizada y un tanto más en original que será integrado al Expediente de cuenta, surtiendo todos los efectos legales.

**POR PARTE DEL ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN**

**DEL ESTADO DE MÉXICO**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | |  |  | | |
| **XXXX**  **Director(a) de Seguimiento “X”** | |  | **XXXX**  **Jefe(a) de Departamento de Seguimiento “X”** | | |
|  | | |  |
| **XX** Líder de Proyecto | | |  |

**POR PARTE DEL**

**XXX**

**(AUTORIDAD COMPARECIENTE)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **XXX**  **XXXX y representante autorizada por**  **xxxxx** |  |

**TESTIGO(S) DE ASISTENCIA**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | |  |  | |
| **XXX** | |  | **XXXX** | |
|  | |  |  | |
| **XXX** | |  | **XXX** | |
|  |  | | |  |
|  | **XXX** | | |  |