

NÚMERO: 598

TÍTULO: Participaciones Federales a Entidades Federativas

ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Chiapas

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

FECHA DE ELABORACIÓN: 06 de septiembre de 2024

RESULTADO

5.- Facturas	Evidencia de Entregables del Servicio	1
	Aplicación o entrega de los Bienes	1
	Bitácoras de los Servicios	1
	CFDI (XML)	1 por factura
	Factura (PDF)	1 por factura
6.- Pólizas y pagos	Contrato de apertura de la cuenta bancaria pagadora	1
	Documento de la Póliza de Egreso (con documentación soporte)	1
	Documentos que acredite el pago (Transferencias bancarias y Estado de cuenta bancario del mes completo, donde se identifique el pago)	1

Al respecto, es importante mencionar que en términos de lo dispuesto en el artículo 17, fracción XI de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación, así como en el artículo 11 del Acuerdo por el que se emiten los Lineamientos para la Implementación del Sistema de Control, Administración y Fiscalización de los Recursos del Gasto Federalizado (SICAF) y de la Herramienta Tecnológica denominada Multifirma de Documentos de la ASF, la documentación relacionada con los expedientes de las contrataciones arriba descritas, deberá ser cargada en la Etapa Intermedia de la plataforma SICAF que se encuentra en la siguiente liga: <https://sicaf.asf.gob.mx>.

Lo anterior, en incumplimiento de los artículos 43 y 70, fracción V, de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, y 9, primero y último párrafo, de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación.

NÚM. DEL RESULTADO: 22
PROCEDIMIENTO NÚM.: 5.1

CON OBSERVACIÓN SÍ (X) NO ()

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

Con la revisión de la información proporcionada por el tipo de contrataciones en materia de adquisiciones, arrendamientos y/o servicios realizadas por el Gobierno del Estado de Chiapas, con recursos de las Participaciones Federales a Entidades Federativas 2023, se constató que el Congreso del Estado, llevó a cabo el 96% por adjudicación directa, el 0% por invitación restringida y el 4% mediante licitación pública, el Tribunal Electoral (TE), llevó a cabo el 64% por adjudicación directa, el 36% por invitación restringida y el 0% mediante licitación pública de lo que se desprende que no se privilegió la licitación pública para la adjudicación de contratos, sin que se atienda lo previsto en la normatividad aplicable, lo anterior en incumplimiento del artículo 134, párrafo tercero, de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.

NÚM. DEL RESULTADO: 23
PROCEDIMIENTO NÚM.: 5.2

CON OBSERVACIÓN SI (X) NO ()

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

Con la revisión de 83 expedientes de adquisiciones, arrendamientos y/o servicios seleccionados como muestra de auditoría, pagados con recursos de Participaciones Federales a Entidades Federativas 2023 por un monto de 658,662,993.76 pesos, de los cuales 33 fueron adjudicados por el procedimiento de licitación pública por un monto de 318,420,976.89 pesos, 12 fueron a través del procedimiento de invitación restringida por un monto de 45,011,429.89 pesos y 38 por medio de adjudicación directa, por un monto de 295,230,586.98 pesos, celebrados, se constató que la entidad fiscalizada en el proceso de programación, adjudicación y contratación presentó inconsistencias o no acreditó contar con al menos alguna de la siguiente documentación:

4DE3CN10-02

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACION
CUENTA PÚBLICA 2023
CÉDULA DE RESULTADOS FINALES

NÚMERO: 598

TÍTULO: Participaciones Federales a Entidades Federativas

ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Chiapas

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

FECHA DE ELABORACIÓN: 06 de septiembre de 2024

RESULTADO

18	SEGES/PRO COM/SE/03/2023	10,539,999.84	LP	SD	C	C	C	SD	C	NA	C	C	C	SD	C	C	C	C	SD	C	NA	C	C	C	C	NA	NA
19	PFF-069-23	10,254,074.41	LP	NC	C	SD	C	C	C	NA	C	NC	C	SD	C	C	C	NA	C	SD	C	SD	C	NA	C	NA	NA
20	CP/03/2023	247,650.34	LP	NA	C	C	NA	C	C	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	C	NA	C	NA	NA	
21	FCE/IRMA S002493 CTPPE-2023/2022	7,975,064.70	LP	N/C	C	C	C	C	SD	NC	C	SD	C	C	C	C	C	NC	C	NC	NA	C	NA	C	NA	NA	NA
22	CW/3F/2023	3,936,770.18	AD	C	C	C	SD	C	NA	SD	C	C	C	SD	C	C	C	C	SD	SD	SD	NA	C	C	C	C	NA
23	PSE/02/2023	7,095,865.73	IR	C	NC	NC	C	C	NA	C	C	NA	C	C	C	C	C	NA	C	SD	C	NA	C	NA	NA	NA	C
24	CP/03/2023	376,522.83	LP	NA	C	C	NA	C	C	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	C	NA	C	NA	NA	
25	CP/04/2023	191,766.06	LP	NA	C	C	NA	C	C	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	C	NA	C	NA	NA	
26	CP/08/23	424,193.82	LP	SD	C	C	C	C	C	NA	C	C	NA	SD	SD	C	C	SD	SD	C	SD	NA	C	C	C	NA	
27	S/PC-03-2023 H	6,903,206.61	AD	SD	C	C	C	C	NA	SD	C	C	C	NA	SD	C	C	SD	SD	SD	C	SD	C	C	C	C	NA
28	CJOM-S-58A-2023	2,015,100.32	AD	SD	C	C	C	NA	NA	NC	NA	SD	C	NA	C	SD	SD	C	NC	SD	NC	NA	C	NA	SD	NA	
29	SECTUR/ UAA/01C.1 0010/2023	6,750,000.00	AD	SD	C	C	SD	C	C	C	C	C	C	C	C	C	C	C	C	C	NA	C	C	C	C	NA	
30	SECTUR/ UAA/01C.1 0047/2023	6,750,000.00	AD	SD	C	C	SD	C	C	C	C	C	C	SD	C	C	C	C	SD	C	C	NA	C	C	C	C	NA
31	AA/11C/2023	6,545,526.11	IR	SD	C	C	SD	SD	SD	SD	C	C	C	C	C	C	C	C	SD	C	NA	C	C	C	C	NA	
32	SECTUR/ UAA/01C.1 0018/2023	6,262,954.81	IR	SD	C	C	SD	C	C	C	C	C	C	C	C	C	C	C	C	C	NA	C	C	C	C	NA	
33	SEY/UAA/ CT/103/2023	5,300,000.00	IR	C	C	C	C	C	C	C	C	C	C	C	C	C	C	C	SD	C	NA	C	C	C	C	NA	
34	CW/12/2022	4,971,866.80	AD	C	C	C	C	NA	NA	C	NA	C	C	C	C	C	C	C	C	C	NA	C	NA	C	NA	NA	
35	CCS/02/2023	4,075,126.94	AD	C	C	C	C	C	NA	C	NA	NA	C	NA	C	NA	NA	C	C	SD	SD	C	C	NA	NA	NA	
36	CW/09/2023	4,897,959.56	AD	C	C	C	SD	SD	C	SD	SD	SD	SD	SD	SD	SD	SD	SD	SD	SD	NA	C	C	C	NA	NA	

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACION
CUENTA PÚBLICA 2023
CÉDULA DE RESULTADOS FINALES

NÚMERO: 598

TÍTULO: Participaciones Federales a Entidades Federativas

ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Chiapas

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

FECHA DE ELABORACIÓN: 06 de septiembre de 2024

RESULTADO

37	PCF-065-23	4,760,988.00	LP	SD	C	C	C	SD	C	SD	C	NC	C	C	C	C	C	C	SD	C	C	C	NA	C	NA	NA	NA	
38	SHPC-024-2023-D	4,658,459.78	AD	SD	C	SD	SD	C	C	C	C	C	C	C	C	C	C	C	C	C	HA	C	C	C	C	NA	NA	
39	CV/SH001-2023	4,305,156.67	IR	C	C	C	C	C	NA	SD	C	SD	C	C	C	C	C	C	NC	C	NA	C	NA	NA	NA	NA	NA	
40	CONALEF-CV00032-023	3,599,355.20	AD	C	C	C	C	SD	NA	NC	NA	C	C	NA	C	C	C	C	SD	C	NA	C	NA	C	NA	NA	NA	
41	SHPC-024-2023-A	3,992,999.65	AD	SD	C	SD	SD	C	C	C	C	C	SD	C	C	C	C	C	C	C	NA	C	C	C	C	NA	NA	
42	ISSTECH-SER0102-023	3,933,060.66	AD	C	SD	SD	SD	SD	SD	SD	SD	SD	SD	SD	SD	SD	SD	SD	SD	SD	NA	SD	SD	SD	SD	SD	SD	
43	CV/SH003-23	1,778,419.81	AD	C	C	SD	SD	C	C	C	C	C	C	SD	C	C	C	C	SD	SD	C	NA	C	C	C	C	NA	NA
44	CV/SH005-4/2023	3,428,925.20	IR	C	C	C	C	C	NA	NA	C	SD	C	C	C	C	C	C	NC	C	C	C	NA	NA	NA	NA	NA	
45	AAJ13D23-023	3,405,364.74	IR	SD	SD	C	SD	SD	C	SD	SD	C	C	C	C	SD	C	SD	SD	C	NA	C	C	C	C	NA	NA	
46	PSS/1420-23	2,587,293.00	AD	C	C	C	C	C	NA	C	NA	C	C	NA	C	NA	NA	NA	SD	SD	SD	NA	C	NA	NA	NA	NA	
47	01/2023	2,400,370.44	AD	SD	C	C	SD	C	C	C	C	C	C	SD	C	C	C	C	SD	SD	C	NA	C	C	C	C	NA	NA
48	CV/73202-3	2,777,693.03	AD	SD	SD	C	SD	C	NA	C	NA	NA	C	NA	C	NA	NA	NA	C	SD	C	NA	C	NA	C	NA	NA	
49	CV/SH003-92/2023	2,729,180.75	IR	C	C	C	C	C	NA	NA	C	SD	C	C	C	C	C	C	NC	NC	NA	C	NA	NA	NA	NA	NA	
50	PSS/0720-23	2,615,295.13	IR	C	C	C	C	C	NA	C	C	C	C	C	C	C	C	C	C	C	NA	C	NA	NA	NA	NA	NA	
51	CP/03202-3	2,475,688.84	AD	C	SD	SD	SD	SD	SD	SD	SD	SD	SD	SD	SD	SD	SD	SD	SD	SD	NA	SD	SD	SD	SD	C	C	
52	CP/13202-3	2,315,797.63	AD	SD	C	C	C	SD	C	C	SD	C	C	SD	SD	C	C	NA	C	SD	C	C	C	C	C	C	NA	NA
53	PSS/1520-23	2,232,151.56	IR	C	C	C	C	C	NA	C	C	C	C	C	C	C	C	C	C	C	NA	C	NA	NA	NA	NA	NA	
54	CP-37-2022	158,792.04	AD	SD	C	C	C	C	C	SD	C	C	C	C	SD	C	C	C	SD	SD	SD	NA	C	C	C	C	NA	NA
55	2945CA71-24B	1,773,771.66	AD	SD	SD	SD	SD	SD	NA	NA	NA	NA	SD	NA	SD	NA	NA	NA	SD	SD	C	SD	SD	SD	SD	SD	NA	NA
56	PCF-065-23	1,723,002.24	LP	SD	C	C	C	SD	C	SD	C	NC	C	C	C	C	C	C	SD	C	C	C	NA	C	NA	NA	NA	
57	CP/03202-3	1,214,906.59	LP	NA	C	C	NA	C	C	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	C	NA	C	NA	NA	NA	

4DE3CN10-02

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN
CUENTA PÚBLICA 2023
CÉDULA DE RESULTADOS FINALES

NÚMERO: 598

TÍTULO: Participaciones Federales a Entidades Federativas

ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Chiapas

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

FECHA DE ELABORACIÓN: 06 de septiembre de 2024

RESULTADO

58	IEPC P SA DRM y SG OA C0122 023	1,164,520. 89	LP	SD	S/D	C	SD	NC	NC	SD	C	C	C	C	NA	C	C	NA	NC	SD	C	C	NC	NA	SD	NA	NA	NA
59	CP10/202 3	567,127.1 3	AD	C	SD	SD	SD	SD	SD	SD	SD	SD	SD	SD	SD	SD	SD	SD	SD	SD	SD	NA	SD	SD	SD	SD	C	C
60	CP10/202 3	1,020,007. 89	LP	NA	C	C	NA	C	C	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	C	NA	C	NA	NA	NA	NA
61	CP10/202 3	930,848.0 6	LP	NA	C	C	NA	C	C	NA	NA	NA	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	NA	NA	N/A	C	NA	C	N/A	N/A	N/A
62	CP10/202 3	811,765.7 7	AD	NA	C	C	NA	C	C	NA	NA	NA	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	NA	NA	N/A	C	NA	C	N/A	N/A	N/A
63	CP10/202 3	751,932.5 2	LP	NA	C	C	NA	C	C	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	C	NA	C	NA	NA	NA	NA
64	CP10/202 3	745,045.1 9	IR	C	C	C	C	C	C	NA	C	C	C	C	C	C	SD	SD	C	C	SD	NA	C	C	C	C	NA	NA
65	CP10/202 3	648,455.9 3	LP	NA	C	C	NA	C	C	NA	NA	NA	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	NA	NA	NA	C	NA	C	N/A	S/D	S/D
66	CP10/202 3	634,497.3 1	LP	NA	C	C	NA	C	C	NA	NA	NA	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	NA	NA	NA	C	NA	C	N/A	S/D	S/D
67	CP10/202 3	557,507.3 9	LP	C	SD	C	SD	SD	SD	SD	SD	C	C	C	C	SD	SD	SD	SD	SD	SD	NA	C	SD	C	SD	C	C
68	PCF-076- 23	529,267.4 0	LP	C	C	C	C	SD	C	SD	C	NC	C	C	C	C	C	C	C	SD	C	C	C	NA	C	NA	NA	N/A
69	CP10/202 3	476,494.6 5	LP	C	SD	C	SD	SD	SD	SD	SD	C	C	C	C	SD	SD	SD	SD	SD	SD	NA	C	C	C	SD	C	C
70	CP10/202 2	308,608.0 0	AD	SD	C	C	C	C	C	SD	NA	NA	C	NA	NA	C	C	C	SD	SD	C	C	NA	C	C	C	NA	NA
71	CP10/202 3	381,974.5 7	LP	SD	SD	C	SD	SD	SD	C	SD	C	C	C	C	SD	SD	C	SD	SD	C	N/A	C	C	C	C	NA	NA
72	CP10/202 3	383,532.2 1	LP	NA	C	C	NA	C	C	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	C	NA	C	NA	NA	NA	NA
73	CP11/202 3	350,089.7 8	AD	C	SD	SD	SD	SD	SD	SD	SD	SD	SD	SD	SD	SD	SD	SD	SD	SD	SD	NA	SD	SD	SD	SD	C	C
74	PCF-069- 23	339,648.0 0	LP	SD	C	C	C	S/D	C	SD	C	NC	C	C	C	C	C	C	C	S/D	C	C	C	NA	C	NA	NA	NA
75	CP10/202 2	287,114.2 5	AD	NA	C	C	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	C	NA	C	NA	NA	NA	NA
76	CP10/202 3	315,721.8 0	AD	NA	C	C	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	C	NA	C	NA	NA	NA	NA
77	CP10/202 3	265,959.1 0	AD	NA	C	C	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	C	NA	C	NA	NA	NA	NA
78	CP10/202 3	279,357.7 0	LP	C	SD	C	SD	SD	SD	C	SD	SD	C	SD	C	SD	SD	SD	SD	SD	SD	NA	C	C	C	C	NA	NA
79	CP10/202 2	212,637.6 0	AD	NA	C	C	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	C	NA	C	NA	NA	NA	NA

4DE3CN10-02

FECHA DE ELABORACIÓN: 06 de septiembre de 2024

4DE3CN10-02

NÚMERO: 598

TÍTULO: Participaciones Federales a Entidades Federativas

ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Chiapas

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

FECHA DE ELABORACIÓN: 06 de septiembre de 2024

RESULTADO

Para el contrato número FGE/SRMSG/024/GC/TPPE-2023/2022, no cumple con la constancia de no adeudos fiscales es emitida por la Secretaría de Hacienda del Estado de Chiapas, documento que no corresponde a la Constancia de Cumplimiento de Obligaciones Fiscales en apego al artículo 32-D del Código Fiscal de la Federación.

La constancia de obligaciones fiscales del contrato número CJOM-S-58A-2023, no es vigente al momento del procedimiento de adjudicación; además el contrato número CV/SH/039/2023, el ente fiscalizado presenta la constancia de cumplimiento a obligaciones del IMSS, documento que no cumple con el requisito de constancia de opinión de cumplimiento de obligaciones fiscales.

Respecto a la etapa de Contratación:

Del análisis al contrato número IEPC.P.SA.DRMYSG.OA.C012.2023 proporcionado por el Instituto Electoral, se detectó que se fundamentó al amparo de los Lineamientos sobre Adquisiciones, Arrendamientos de Bienes Muebles y Contratación de Servicios del Instituto de Elecciones y Participación Ciudadana del Estado de Chiapas; sin embargo, debió haberse formalizado con la Ley de Adquisiciones, Arrendamiento de Bienes Muebles y Contratación de los Servicios para el Estado de Chiapas.

Lo anterior, en incumplimiento de los artículos 1, fracción IV, 24, 26, fracción VIII, incisos "j" y "k", 32, fracción IV, 37, fracción X, 45 segundo párrafo, 73 segundo párrafo, 74, 75 y 76, fracción IV de la Ley de Adquisiciones, Arrendamiento de Bienes Muebles y Contratación de los Servicios para el Estado de Chiapas; así como 47 51, 62, 67, 109 fracciones I y II del Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Arrendamiento de Bienes Muebles y Contratación de los Servicios para el Estado de Chiapas.

NÚM. DEL RESULTADO: 24
PROCEDIMIENTO NÚM.: 5.2

CON OBSERVACIÓN

SI (X) NO ()

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

Con la revisión de una muestra de 83 expedientes de adquisiciones, arrendamientos y/o servicios, se desprende que respecto del contrato número PCF-072-23, relacionado con la adquisición de materiales, accesorios y suministros médicos, proporcionado por el Instituto de Seguridad Social de los trabajadores del estado, se detectó que se realizó una contratación (IR), con una empresa de reciente creación (2022), por lo que no se demostró que esta tuviera la experiencia necesaria; así como la capacidad técnica y económica para formalizar el contrato en mención; en incumplimiento de los artículos 26 y 73 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamiento de Bienes Muebles y Contratación de los Servicios para el Estado de Chiapas.

NÚM. DEL RESULTADO: 25
PROCEDIMIENTO NÚM.: 5.2

CON OBSERVACIÓN

SI (X) NO ()

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

Del análisis a la información relativa a los expedientes-técnicos, seleccionados en la muestra de auditoría, pertenecientes al Instituto de Seguridad Social de los Trabajadores del Estado de Chiapas que tienen por objeto el "Servicio Integral de Farmacias", se detectó que el proveedor "Comercializadora Médica MS, S.A. de C.V." resultó favorecido en procedimientos de adjudicación (2 licitaciones públicas