Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México

MANUAL DE PROCEDIMIENTOS

DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA DE LEGALIDAD A, B Y C

Toluca, Estado de México

Noviembre 2023

CONTENIDO

PÁG.

INTRODUCCIÓN 3
MARCO JURÍDICO Y NORMATIVO 4
AUDITORÍA ESPECIAL DE DESEMPEÑO Y LEGALIDAD 6
Dirección de Auditoria de Legalidad 6
Departamento de Auditoría de Legalidad A, B y C. 6
Procedimiento 1: Planeación específica de auditoría de legalidad 6
Objetivo 6
Políticas 6
Desarrollo 8
Diagrama de flujo 9
Procedimiento 2: Ejecución de auditoría de legalidad 10
Objetivo 10
Políticas 10
Desarrollo 12
Diagrama de flujo 16
Procedimiento 3: Integración del informe y del expediente de la auditoría de legalidad 20
Objetivo 20
Políticas 20
Desarrollo 21
Diagrama de flujo 22
ANEXOS 23
HOJA DE CONTROL Y ACTUALIZACIÓN 226
AUTORIZACIÓN Y VALIDACIÓN 227

INTRODUCCIÓN

La función fiscalizadora es una herramienta institucional para asegurar que las prácticas de gobierno se ejecuten de manera eficaz y eficiente, e implica, adicionalmente, el ejercicio de facultades irrenunciables. Para su eficaz desarrollo, la fiscalización superior debe sustentarse en dos grandes vertientes: una actuación responsable de quien la realiza; y la autonomía de los órganos que la practican.

La tarea de fiscalización contemporánea requiere contar con un marco regulatorio y normativo que proporcione las bases sobre las cuales las instituciones construyen y determinan el alcance y naturaleza de la participación en la sociedad.

Es responsabilidad de las Entidades de Fiscalización, como el Órgano Superior, convertirse en promotoras de la transparencia y la mejora continua, que garantice a la sociedad que los recursos públicos son recaudados, administrados y aplicados con honestidad, economía, eficacia y eficiencia. Por esto, se ha establecido como una de las premisas más importantes, mantener actualizado y en armonía con los cambios constantes a nivel internacional, nacional y local, el marco normativo en el que se encuentra este Manual de Procedimientos de los Departamentos de Auditoría de Legalidad A, B y C.

Por lo anterior, con fundamento en el artículo 13 fracción XII de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México y en términos del artículo 160 fracciones XIX y XX del Reglamento del Poder Legislativo del Estado Libre y Soberano de México, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México y la Secretaría de Administración y Finanzas a través de la Coordinación de Normatividad, Desarrollo Administrativo y de Archivos pone a disposición de las personas servidoras públicas el **“Manual de Procedimientos del Departamento de Auditoría de Legalidad A, B y C”** adscritos a la Auditoría Especial de Desempeño y Legalidad.

MARCO JURÍDICO Y NORMATIVO

Federal

- Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.
- Ley General de Archivos.
- Ley Federal de Transparencia y Acceso a la Información Pública.
- Ley General de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados.
- Ley General de Responsabilidades Administrativas.
- Ley General de Transparencia y Acceso a la Información Pública.
- Ley General del Sistema Nacional Anticorrupción.
- Normas 100 a 300 de la Organización Internacional de las Entidades Fiscalizadoras Superiores.
- Normas Profesionales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización.
- Normas Internacionales de Auditoría Núm. 230, Núm. 320 y Núm. 500.
- Manual de Implementación de las ISAAI de Auditoría de Cumplimiento
- Normas de Auditoría para Atestiguar, Revisión y otros servicios relacionados del Instituto Mexicano de Contadores Públicos A.C.
- NOM-026-STPS-2008, Colores y señales de seguridad e higiene, e identificación de riesgos por fluidos conducidos en tuberías.
- NOM 001-STPS-2008 Edificios, locales, instalaciones y áreas en los centros de trabajo. Condiciones de seguridad.
- NOM 002-STPS-2010 Condiciones de seguridad-prevención y protección contra incendios en los centros de trabajo.
- NOM 006-STPS-2014 Manejo y almacenamiento de materiales-condiciones de seguridad y salud en el trabajo.
- Lineamientos y Criterios emitidos por el Instituto Nacional de Transparencia, Acceso a la Información y Protección de Datos Personales.

Estatal

- Constitución Política del Estado Libre y Soberano de México.
- Ley de Archivos y Administración de Documentos del Estado de México y Municipios.
- Ley de Fiscalización Superior del Estado de México.
- Ley de Gobierno Digital del Estado de México y Municipios.
- Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de México y Municipios.
- Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de México y Municipios.
- Ley del Sistema Anticorrupción del Estado de México y Municipios.
- Ley del Trabajo de los Servidores Públicos del Estado y Municipios.
- Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de México.
- Ley para la Mejora Regulatoria del Estado de México y Municipios.
- Código Administrativo del Estado de México.
- Código de Procedimientos Administrativos del Estado de México.

- Reglamento de la Ley de Planeación del Estado de México y Municipios.
- Reglamento de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de México.
- Reglamento del Libro Décimo Segundo del Código Administrativo del Estado de México.
- Reglamento del Libro Décimo Sexto del Código Administrativo del Estado de México “de la Participación Pública Privada en Proyectos para Prestación de Servicios”.
- Reglamento del Libro Décimo Tercero del Código Administrativo del Estado de México.
- Manual de Normas y Políticas para el Gasto Público del Gobierno del Estado de México.
- Manual para la Formulación del Anteproyecto de Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado de México para el ejercicio correspondiente.
- Manual para la Planeación, Programación y Presupuesto de Egresos Municipal para el Ejercicio Fiscal correspondiente.
- Manual para la Revisión y Análisis de la Cuenta Pública a los Poderes del Estado y Organismos Autónomos.
- Acuerdo Delegatorio de Atribuciones de la Auditora Superior de Fiscalización del Estado de México.
- Acuerdos de clasificación de información reservada y/o confidencial.
- Acuerdos de clasificación emitidos por el Comité de la Información del Poder Legislativo.
- Lineamientos y Criterios emitidos por el Instituto de Transparencia, Acceso a la Información Pública y Protección de Datos Personales del Estado de México y Municipios.
- Estructura Programática (para el Ejercicio Fiscal correspondiente).
- Programa Anual de Auditorías para la Fiscalización y Revisión de las Cuentas Públicas (para el Ejercicio Fiscal Correspondiente).

Poder Legislativo

- Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado Libre y Soberano de México.
- Reglamento del Poder Legislativo del Estado Libre y Soberano de México.
- Reglamento Interior del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México
- Reglamento de las Condiciones Generales de Trabajo del Poder Legislativo del Estado de México.
- Reglamento de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Poder Legislativo del Estado de México.
- Código de Ética y Conducta del Poder Legislativo del Estado de México
- Código de Ética y Código de Conducta del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México.
- Manual General de Organización del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México.

Y demás ordenamientos legales y administrativos aplicables.

AUDITORÍA ESPECIAL DE DESEMPEÑO Y LEGALIDAD

Dirección de Auditoria de Legalidad

Departamento de Auditoría de Legalidad A, B y C.

Procedimiento 1: Planeación específica de auditoría de legalidad

Objetivo:

Planear el diseño de la auditoría de legalidad y atención de los actos de fiscalización establecidos en el Programa Anual de Auditorías para la Fiscalización y Revisión de las Cuentas Públicas de las Entidades Fiscalizables.

Políticas:

- La Auditoría Especial de Desempeño y Legalidad deberá asignar las auditorías de legalidad para su planeación específica, conforme al Acuerdo para la Fiscalización y Revisión de las Cuentas Públicas que corresponda.

- La Dirección de Auditoría de Legalidad deberá proponer, previa autorización, la asignación de las auditorías de Legalidad para los Departamentos de Auditoría de Legalidad A, B y C, así como a los Auditores operativos para su autorización.

- La Auditoría Especial de Desempeño y Legalidad verificará en todo momento, el posible conflicto de interés por parte de la Dirección de Auditoría de Legalidad, los Departamentos de Auditoría de Legalidad A, B y C y Auditores operativos, para tal efecto, se emitirá carta de no conflicto de intereses para todas las personas servidoras públicas que van intervenir en la planeación específica, ejecución e integración del informe y expediente de auditoría de legalidad.

- La Dirección de Auditoría de Legalidad analizará la pertinencia de solicitar información a la Entidad Fiscalizable para la adecuada planeación específica de las auditorías de legalidad asignadas e informar a la Auditoría Especial de Desempeño y Legalidad para la autorización del requerimiento de información a la Entidad Fiscalizable. Para tal efecto se utilizará el Anexo 1.

- La Auditoría Especial de Desempeño y Legalidad será responsable de presentar al Auditoría Superior la propuesta de objetivo y alcance de las auditorías de legalidad para su autorización.

- La Auditoría Especial de Desempeño y Legalidad autorizará la planeación específica, antes de la emisión del oficio de orden de auditoría de legalidad.

- La Dirección de Auditoría de Legalidad informará al Auditor Especial de Desempeño y Legalidad el no cumplimiento en la entrega de información por la Entidad Fiscalizable, para la planeación específica de la auditoría de legalidad, a más tardar un día hábil posterior al que feneció la fecha de término, para su notificación a la Unidad de Asuntos Jurídicos del Órgano Superior.

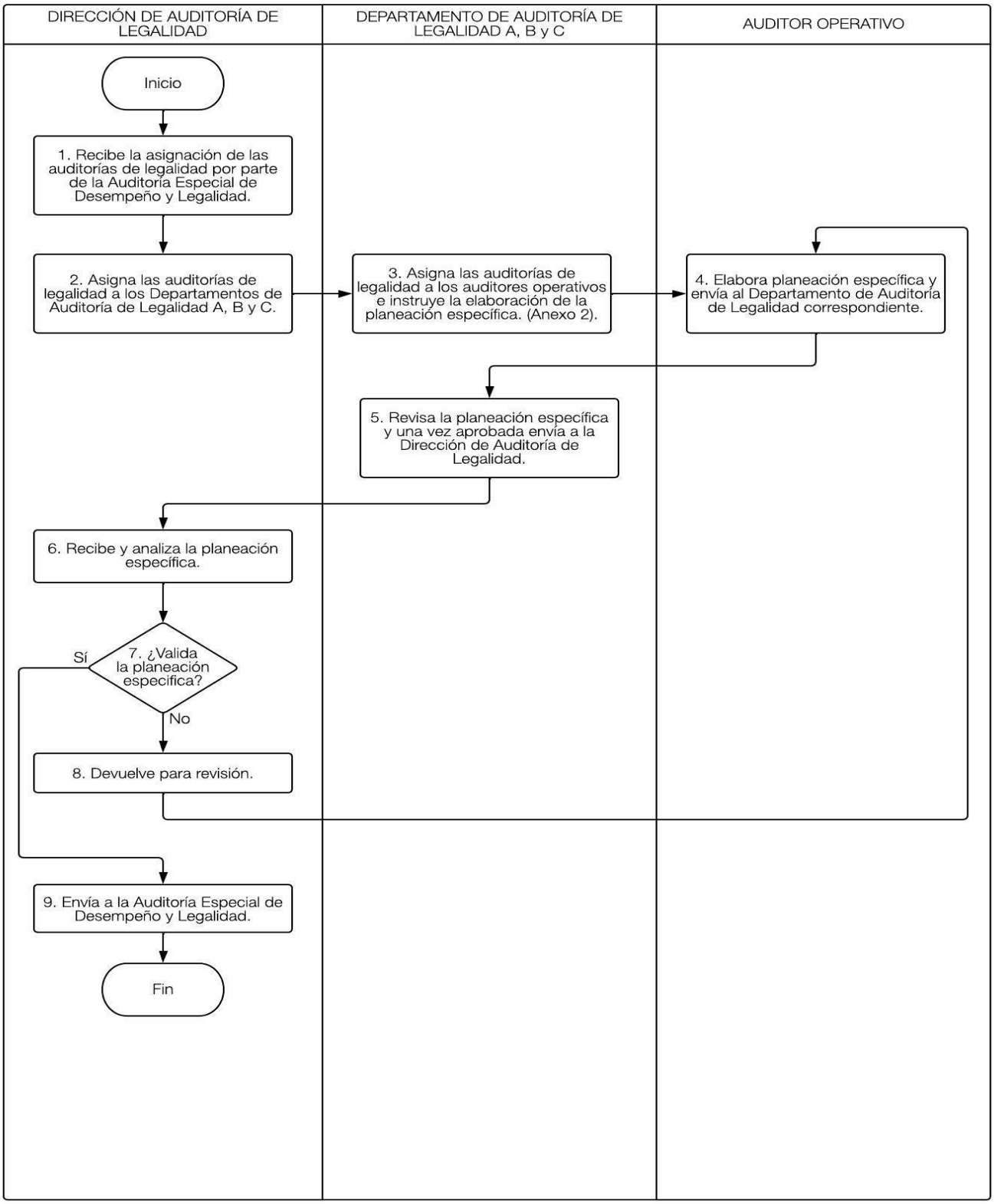
- La Auditoría Especial de Desempeño y Legalidad autorizará anualmente, las adecuaciones de forma y fondo al formato de planeación específica de las auditorías de legalidad.

- El supervisor deberá verificar los criterios de calidad de la planeación específica de la auditoría de legalidad, previo a la autorización de la Auditoría Especial de Desempeño y Legalidad.

Desarrollo

Unidad administrativa	Actividad	
	Núm.	Descripción
Dirección de Auditoría de Legalidad	1	Recibe la asignación de las auditorías de legalidad por parte de la Auditoría Especial de Desempeño y Legalidad.
	2	Asigna las auditorías de legalidad a los Departamentos de Auditoría de Legalidad A, B y C.
Departamento de Auditoría de Legalidad A, B y C	3	Asigna las auditorías de legalidad a los auditores operativos e instruye la elaboración de la planeación específica. (Anexo 2).
Auditor operativo	4	Elabora planeación específica y envía al Departamento de Auditoría de Legalidad correspondiente.
Departamento de Auditoría de Legalidad A, B y C	5	Revisa la planeación específica y una vez aprobada envía a la Dirección de Auditoría de Legalidad.
Dirección de Auditoría de Legalidad	6	Recibe y analiza la planeación específica.
	7	¿Valida la planeación especifica? Sí/No.
	8	No, devuelve para revisión. Regresa a la actividad 4.
	9	Sí, envía a la Auditoría Especial de Desempeño y Legalidad. Fin.

Diagrama de flujo



Procedimiento 2: Ejecución de auditoría de legalidad

Objetivo:

Ejecutar la auditoría de legalidad que atienda los actos de fiscalización establecidos en el Programa Anual de Auditorías para la Fiscalización y Revisión de las Cuentas Públicas de las Entidades Fiscalizables.

Políticas:

- La Auditoría Especial de Desempeño y Legalidad deberá de autorizar el oficio de orden de auditoría de legalidad, mismo que deberá notificarse a la Entidad Fiscalizada, al menos 5 días hábiles contados a partir del día siguiente en que surta efectos la notificación, anteriores a la realización del acto de apertura de la auditoría de legalidad.

- El oficio de orden de auditoría de legalidad deberá de adjuntar como anexo único el requerimiento de información. Por lo que cualquier requerimiento adicional deberá autorizarse por la Auditoría Especial de Desempeño y Legalidad, previo análisis presentado por la Dirección de Auditoría de Legalidad.

- La Dirección de Auditoría de Legalidad deberá informar a la Auditoría Especial de Desempeño y Legalidad el no cumplimiento en la entrega los requerimientos de información por la Entidad Fiscalizable, a más tardar 1 día hábil posterior al que feneció la fecha de término, para su notificación a la Unidad de Asuntos Jurídicos del Órgano Superior.

- La Auditoría Especial de Desempeño y Legalidad autorizará los oficios de convocatoria al acto de conclusión de entrega de información, los oficios de acompañamiento para revisiones, visitas, análisis, inspecciones, procesamiento y levantamiento de información, el oficio de convocatoria al acto de entrega de resultados preliminares, las cédulas analíticas, las cédulas de resultados preliminares, el oficio de convocatoria al acto de entrega de resultados finales y cierre de auditoría de legalidad y las cédulas de resultados finales de la auditoría de legalidad.

- Previa validación de los papeles de trabajo por la Dirección de Auditoría de Legalidad y la revisión el Departamento de Auditoría de Legalidad A, B y C, la Auditoría Especial de Desempeño y Legalidad emitirá memorándum de comisión para realizar revisiones, visitas, análisis, inspecciones, procesamiento y levantamiento de información, a los jefes de departamento, supervisores, auditores y auxiliares de auditoría para la ejecución de los procedimientos de auditoría de legalidad de campo en la Entidad Fiscalizable.

- La Auditoría Especial de Desempeño y Legalidad podrá comisionar, temporalmente, a los auditores para el apoyo en la ejecución de los procedimientos de auditoría de legalidad de campo en la Entidad Fiscalizable.

- El Auditor operativo deberá elaborar los papeles de trabajo correspondientes considerando los elementos necesarios para su desarrollo.

- El Auditor operativo entregará a más tardar en dos días hábiles siguientes, a la conclusión de los procedimientos de auditoría de campo en la Entidad Fiscalizable, los resultados de la aplicación de los papeles de trabajo y/o actas circunstanciadas relacionados a las revisiones, visitas, análisis, inspecciones, procesamiento y levantamiento de información al Departamento de Auditoría de Legalidad A, B y C.

- La Auditoría Especial de Desempeño y Legalidad autorizará anualmente las adecuaciones de forma y fondo a los documentos generados por la gestión administrativa de la ejecución de auditoría.

- El Departamento de Auditoría de Legalidad A, B y C, entregará a la Dirección de Auditoría de Legalidad los proyectos de papeles de trabajo asociados a los procedimientos de auditoría indicados en la planeación específica, a fin de validarlos y acordarlos con la Auditoría Especial de Desempeño y Legalidad.

- La Auditoría Especial de Desempeño y Legalidad podrá dirigir los actos de apertura de las auditorías, de entrega de resultados preliminares, de entrega de resultados finales y cierre de auditoría de legalidad, con el apoyo de la Dirección de Auditoría de Legalidad, el Departamento de Auditoría de Legalidad A, B y C, el Supervisor y/o Auditor operativo.

- La Dirección de Auditoría de Legalidad deberá auxiliarse del Departamento de Auditoría de Legalidad A, B y C, el Supervisor y/o Auditor operativo para la ejecución de los actos de apertura de las auditorías de legalidad.

- El Supervisor deberá verificar los criterios de calidad de la orden de auditoría, los requerimientos de información, los oficios de acompañamiento para las revisiones, visitas, análisis, inspecciones, procesamiento y levantamiento de información, los papeles de trabajo, las actas circunstanciadas, las cédulas analíticas, las cédulas de resultados preliminares y las cédulas de resultados finales de la auditoría de legalidad, previo a la autorización de la Auditoría Especial de Desempeño y Legalidad.

- El supervisor procesará información de la verificación de los criterios de calidad en la etapa de ejecución de la auditoría de legalidad y presentará de manera oportuna, objetiva y veraz a la Auditoría Especial de Desempeño y Legalidad.

Desarrollo

Unidad administrativa	Actividad	
	Núm.	Descripción
Auditor operativo	1	Elabora oficio de orden de auditoría de legalidad correspondiente y anexo único con el requerimiento de información (Anexos 3 al 7).
Departamento de Auditoría de Legalidad A, B y C	2	Revisa el oficio de orden de auditoría y el anexo único con el requerimiento de información, una vez aprobado envía a la Dirección de Auditoría de Legalidad.
Dirección de Auditoría de Legalidad	3	¿Valida el oficio de orden de auditoría y el anexo único con el requerimiento información? Sí/No.
	4	No, devuelve para revisión. Regresa a la actividad 1.
	5	Sí, envía a la Auditoría Especial de Desempeño y Legalidad para su autorización y posterior notificación a la Entidad Fiscalizada e instruye al Auditor operativo la elaboración del acta correspondiente.
Auditor operativo	6	Elabora el acta de inicio de auditoría de legalidad correspondiente (Anexos 8 al 12).
Departamento de Auditoría de Legalidad A, B y C	7	Revisa el acta de inicio de auditoría y una vez aprobada envía a la Dirección de Auditoría de Legalidad.
Dirección de Auditoría de Legalidad	8	¿Valida el acta de inicio de auditoría? Sí/No.
	9	No, devuelve para revisión. Regresa a la actividad 6.
	10	Sí, dirige el acto de inicio de auditoría. Instruye al Auditor operativo para el analisis de la información proporcionada por la Entidad Fiscalizada.
Auditor operativo	11	Analiza de manera cuantitativa la información proporcionada por la Entidad Fiscalizada y elabora el acta de conclusión a la solicitud de información correspondiente (Anexos 13 al 17) y envía al Departamento de Auditoría de Legalidad correspondiente.
Unidad administrativa	**Actividad**	

Unidad administrativa	Actividad	
	Núm.	Descripción

	Núm.	Descripción
Departamento de Auditoría de Legalidad A, B y C	12	Revisa el acta de conclusión a la solicitud de información y una vez aprobada remite a la Dirección de Auditoría de Legalidad.
Dirección de Auditoría de Legalidad	13	¿Valida el acta de conclusión a la solicitud de información? Sí/No.
	14	No, devuelve para revisión. Regresa a la actividad 11.
	15	Sí, envía al Departamento de Auditoría de Legalidad correspondiente.
Departamento de Auditoría de Legalidad A, B y C	16	Recibe y ejecuta el acto de conclusión a la solicitud de información. Instruye al Auditor operativo la elaboracion de papeles de trabajo.
Auditor operativo	17	Elabora papeles de trabajo para la ejecución de procedimientos de auditoría de gabinete y/o de campo y remite al Departamento de Auditoría de Legalidad correspondiente.
Departamento de Auditoría de Legalidad A, B y C	18	Recibe y revisa papeles de trabajo para la ejecución de procedimientos de auditoría de gabinete y/o de campo y una vez aprobados, envía a la Dirección de Auditoría de Legalidad.
Dirección de Auditoría de Legalidad	19	¿Valida papeles de trabajo para la ejecución de procedimientos de auditoría de gabinete y/o de campo? Sí/No.
	20	No, devuelve para revisión. Regresa a la actividad 17.
	21	Sí, instruye al Auditor operativo para la ejecución de procedimientos de auditoría de gabinete y/o de campo.
Auditor operativo	22	Ejecuta los procedimientos de auditoría de gabinete y/o de campo y remite al Departamento de Auditoría de Legalidad correspondiente.
Departamento de Auditoría de Legalidad A, B y C	23	Revisa la ejecución de los procedimientos de auditoría de gabinete y/o de campo y una vez aprobados, remite a la Dirección de Auditoría de Legalidad.

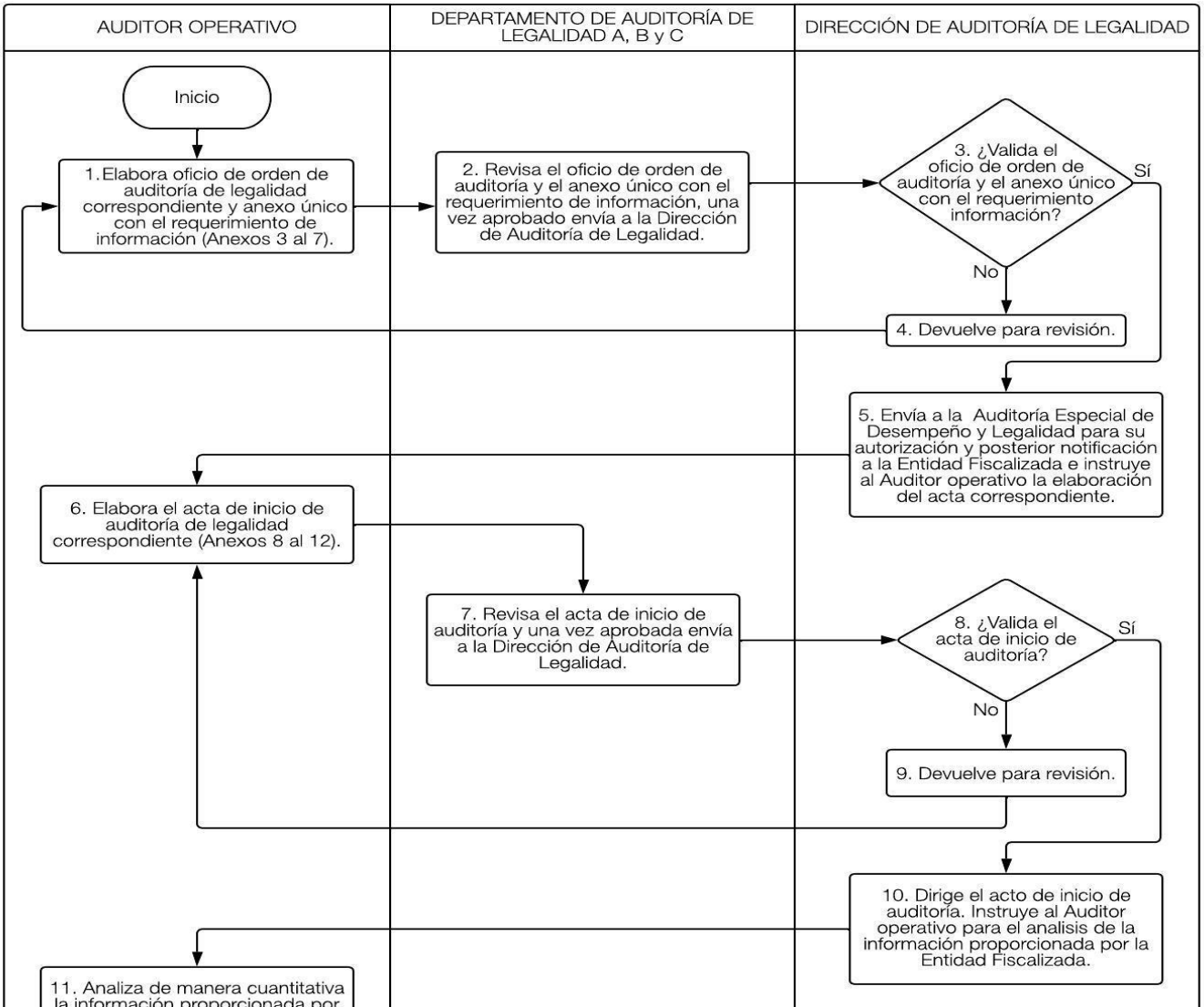
Unidad administrativa	Actividad	
	Núm.	Descripción

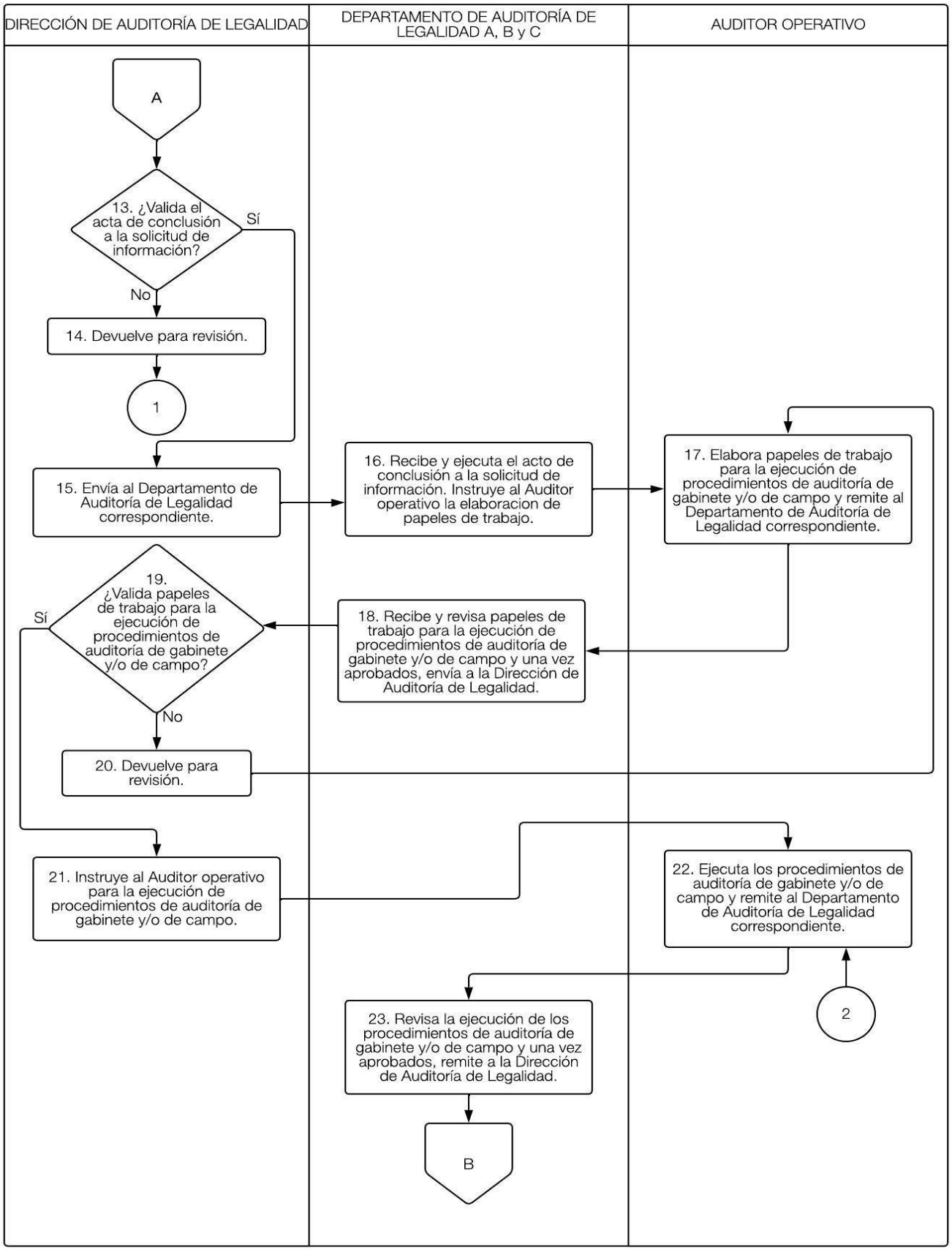
Unidad administrativa	Actividad	
	Núm.	Descripción
Dirección de Auditoría de Legalidad	24	¿Valida la ejecución de los procedimientos de auditoría de gabinete y/o de campo? Sí/No.
	25	No, devuelve para revisión. Regresa a la actividad 22.
	26	Sí, remite a la Auditoría Especial de Desempeño y Legalidad para su autorización y posterior notificación a la Entidad Fiscalizada e instruye al Auditor operativo la elaboración de cédulas analíticas y de resultados preliminares.
Auditor operativo	27	Elabora las cédulas analíticas y de resultados preliminares. (Anexos 18 y 19).
Departamento de Auditoría de Legalidad A, B y C	28	Revisa las cédulas analíticas y de resultados preliminares y una vez aprobadas, las envía a la Dirección de Auditoría de Legalidad.
Dirección de Auditoría de Legalidad	29	¿Valida las cédulas analíticas y de resultados preliminares? Sí/No.
	30	No, devuelve para revisión. Regresa a la actividad 27.
	31	Sí, remite a la Auditoría Especial de Desempeño y Legalidad para su autorización y posterior notificación a la Entidad Fiscalizada e instruye al Auditor operativo para analizar las justificaciones, aclaraciones e información y determina la procedencia de eliminar, rectificar o ratificar los resultados preliminares.
Auditor operativo	32	Analiza las justificaciones, aclaraciones e información y determina la procedencia de eliminar, rectificar o ratificar los resultados preliminares, asimismo elabora acta de reunión de resultados preliminares. (Anexos 20 al 24) y envía al Departamento de Auditoría de Legalidad correspondiente.
Departamento de Auditoría de Legalidad A, B y C	33	Revisa el acta de reunión de resultados preliminares la cual contiene el análisis a las justificaciones, aclaraciones e información remitida por la Entidad Fiscalizada y una vez aprobada envía a la Dirección de Auditoría de Legalidad.

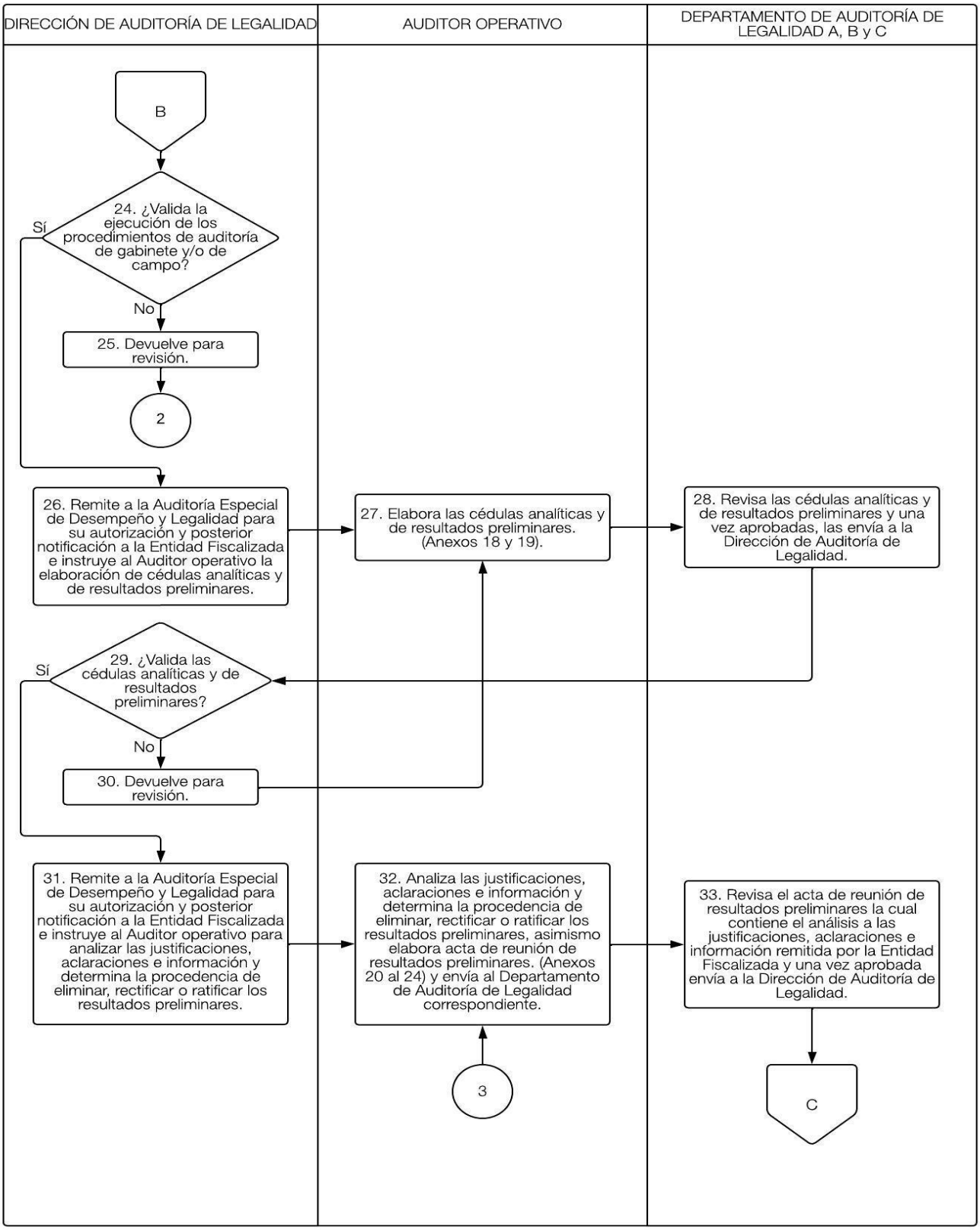
Unidad administrativa	Actividad	
	Núm.	Descripción
Dirección de Auditoría de Legalidad	34	¿Valida el acta de reunión de resultados preliminares? Sí/No.
	35	No, devuelve para revisión. Regresa a la actividad 32.
	36	Sí, dirige el acto de reunión de resultados preliminares y notifica el oficio de acto de entrega de resultados finales y cierre de auditoría de legalidad e instruye al Auditor operativo la elaboración de cédulas de resultados finales y el acta de reunión de resultados finales y cierre de auditoría.
Auditor operativo	37	Elabora las cédulas de resultados finales (Anexo 25) y el acta de reunión de resultados finales y cierre de auditoría. (Anexos 26 al 30) y envía al Departamento de Auditoría de Legalidad correspondiente.
Departamento de Auditoría de Legalidad A, B y C	38	Revisa las cédulas de resultados finales y el acta de reunión de resultados finales y cierre de auditoría y una vez aprobadas envía a la Dirección de Auditoría de Legalidad.
Dirección de Auditoría de Legalidad	39	¿Valida las cédulas de resultados finales y el acta de reunión de resultados finales y cierre de auditoría?. Sí/No.
	40	No, devuelve para revisión. Regresa a la actividad 37.
	41	Sí, dirige el acto de reunión de resultados finales y cierre de auditoría, asimismo entrega el oficio con las cédulas de resultados finales.

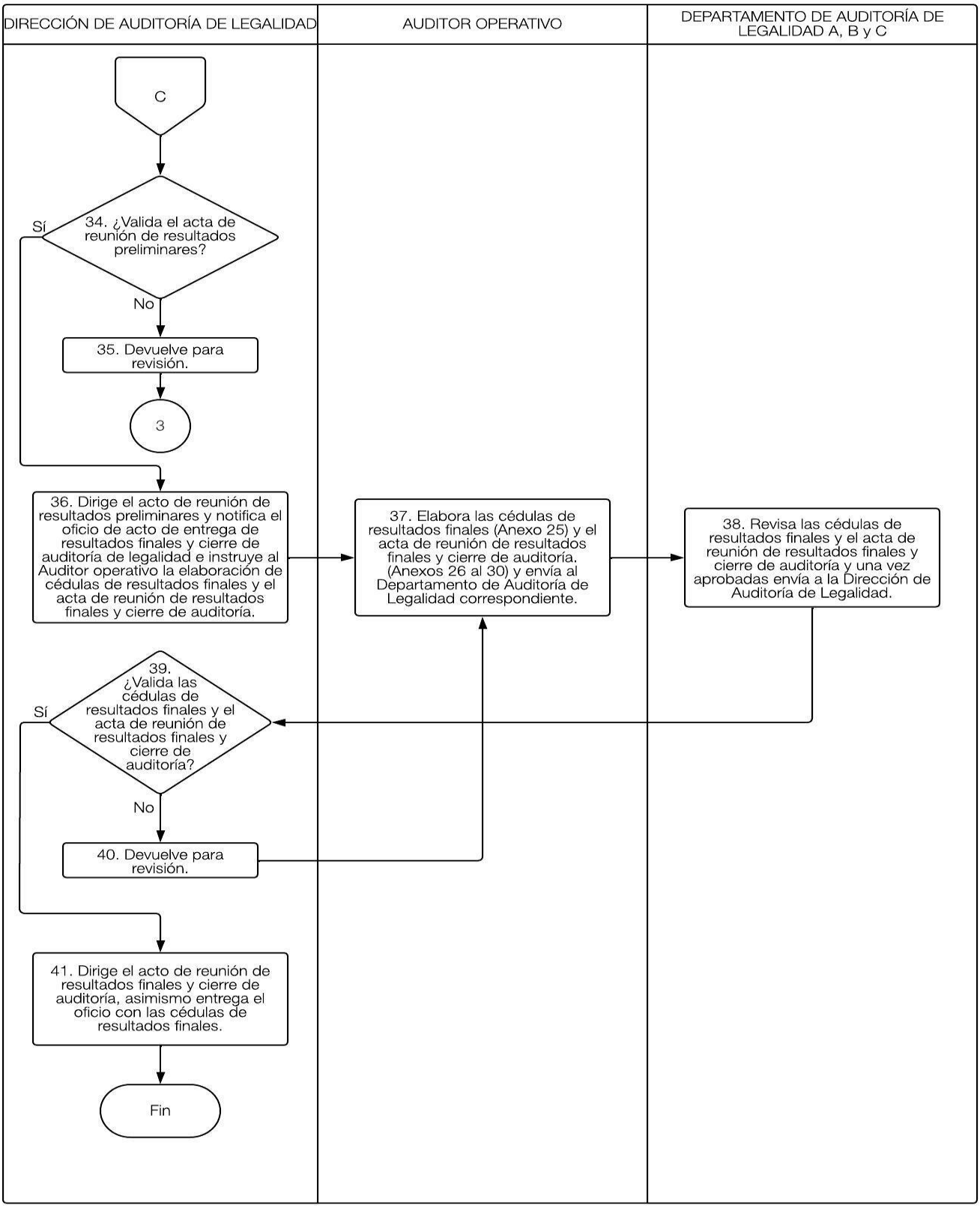
Unidad administrativa	Actividad	
	Núm.	Descripción
		Fin

Diagrama de flujo




DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE LEGALIDAD
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA DE LEGALIDAD A, B y C
AUDITOR OPERATIVO
A
13. ¿Valida el acta de conclusión a la solicitud de información?
Sí
No
14. Devuelve para revisión.
1
15. Envía al Departamento de Auditoría de Legalidad correspondiente.
16. Recibe y ejecuta el acto de conclusión a la solicitud de información. Instruye al Auditor operativo la elaboracion de papeles de trabajo.
17. Elabora papeles de trabajo para la ejecución de procedimientos de auditoría de gabinete y/o de campo y remite al Departamento de Auditoría de Legalidad correspondiente.
18. Recibe y revisa papeles de trabajo para la ejecución de procedimientos de auditoría de gabinete y/o de campo y una vez aprobados, envía a la Dirección de Auditoría de Legalidad.
19. ¿Valida papeles de trabajo para la ejecución de procedimientos de auditoría de gabinete y/o de campo?
Sí
No
20. Devuelve para revisión.
21. Instruye al Auditor operativo para la ejecución de procedimientos de auditoría de gabinete y/o de campo.
22. Ejecuta los procedimientos de auditoría de gabinete y/o de campo y remite al Departamento de Auditoría de Legalidad correspondiente.
2
23. Revisa la ejecución de los procedimientos de auditoría de gabinete y/o de campo y una vez aprobados, remite a la Dirección de Auditoría de Legalidad.
B


DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE LEGALIDAD
AUDITOR OPERATIVO
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA DE LEGALIDAD A, B y C
B
24. ¿Valida la ejecución de los procedimientos de auditoría de gabinete y/o de campo?
Sí
No
25. Devuelve para revisión.
2
26. Remite a la Auditoría Especial de Desempeño y Legalidad para su autorización y posterior notificación a la Entidad Fiscalizada e instruye al Auditor operativo la elaboración de cédulas analíticas y de resultados preliminares.
27. Elabora las cédulas analíticas y de resultados preliminares. (Anexos 18 y 19).
28. Revisa las cédulas analíticas y de resultados preliminares y una vez aprobadas, las envía a la Dirección de Auditoría de Legalidad.
29. ¿Valida las cédulas analíticas y de resultados preliminares?
Sí
No
30. Devuelve para revisión.
31. Remite a la Auditoría Especial de Desempeño y Legalidad para su autorización y posterior notificación a la Entidad Fiscalizada e instruye al Auditor operativo para analizar las justificaciones, aclaraciones e información y determina la procedencia de eliminar, rectificar o ratificar los resultados preliminares.
32. Analiza las justificaciones, aclaraciones e información y determina la procedencia de eliminar, rectificar o ratificar los resultados preliminares, asimismo elabora acta de reunión de resultados preliminares. (Anexos 20 al 24) y envía al Departamento de Auditoría de Legalidad correspondiente.
33. Revisa el acta de reunión de resultados preliminares la cual contiene el análisis a las justificaciones, aclaraciones e información remitida por la Entidad Fiscalizada y una vez aprobada envía a la Dirección de Auditoría de Legalidad.
3
C


DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE LEGALIDAD
AUDITOR OPERATIVO
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA DE LEGALIDAD A, B y C
C
34. ¿Valida el acta de reunión de resultados preliminares?
Sí
No
35. Devuelve para revisión.
3
36. Dirige el acto de reunión de resultados preliminares y notifica el oficio de acto de entrega de resultados finales y cierre de auditoría de legalidad e instruye al Auditor operativo la elaboración de cédulas de resultados finales y el acta de reunión de resultados finales y cierre de auditoría.
37. Elabora las cédulas de resultados finales (Anexo 25) y el acta de reunión de resultados finales y cierre de auditoría. (Anexos 26 al 30) y envía al Departamento de Auditoría de Legalidad correspondiente.
38. Revisa las cédulas de resultados finales y el acta de reunión de resultados finales y cierre de auditoría y una vez aprobadas envía a la Dirección de Auditoría de Legalidad.
39. ¿Valida las cédulas de resultados finales y el acta de reunión de resultados finales y cierre de auditoría?
Sí
No
40. Devuelve para revisión.
41. Dirige el acto de reunión de resultados finales y cierre de auditoría, asimismo entrega el oficio con las cédulas de resultados finales.
Fin

Procedimiento 3: Integración del informe y del expediente de la auditoría de legalidad

Objetivo:

Integrar informe y expediente de la auditoría de legalidad para la atención de los actos de fiscalización establecidos en el Programa Anual de Auditorías para la Fiscalización y Revisión de las Cuentas Públicas.

Políticas:

- La Dirección de Auditoría de Legalidad deberá presentar previamente para su autorización a la Auditoría Especial de Desempeño y Legalidad el índice del expediente técnico documental único de la auditoría de legalidad.

- La Dirección de la Auditoría de Legalidad deberá de entregar a la Auditoría Especial de Desempeño y Legalidad, el informe y expediente técnico documental único de la auditoría de legalidad a más tardar 5 días hábiles contados a partir del día siguiente de la realización del acto de entrega de resultados finales y cierre de auditoría de legalidad.

- La Auditoría Especial de Desempeño y Legalidad autorizará el envío del informe y expediente técnico documental único de la auditoría de legalidad a la Unidad de Seguimiento del Órgano Superior.

- La Auditoría Especial de Desempeño y Legalidad deberá autorizar anualmente las adecuaciones de forma y fondo a los documentos generados por la gestión administrativa de la integración del informe y expediente de la auditoría de legalidad.

- La Dirección de Auditoría de Legalidad, con la colaboración del Departamento de Auditoría de Legalidad A, B y C, el Supervisor y Auditores deberá de entregar los insumos de información necesarios y suficientes para la integración del Informe de Resultados de las auditorías de legalidad a su cargo.

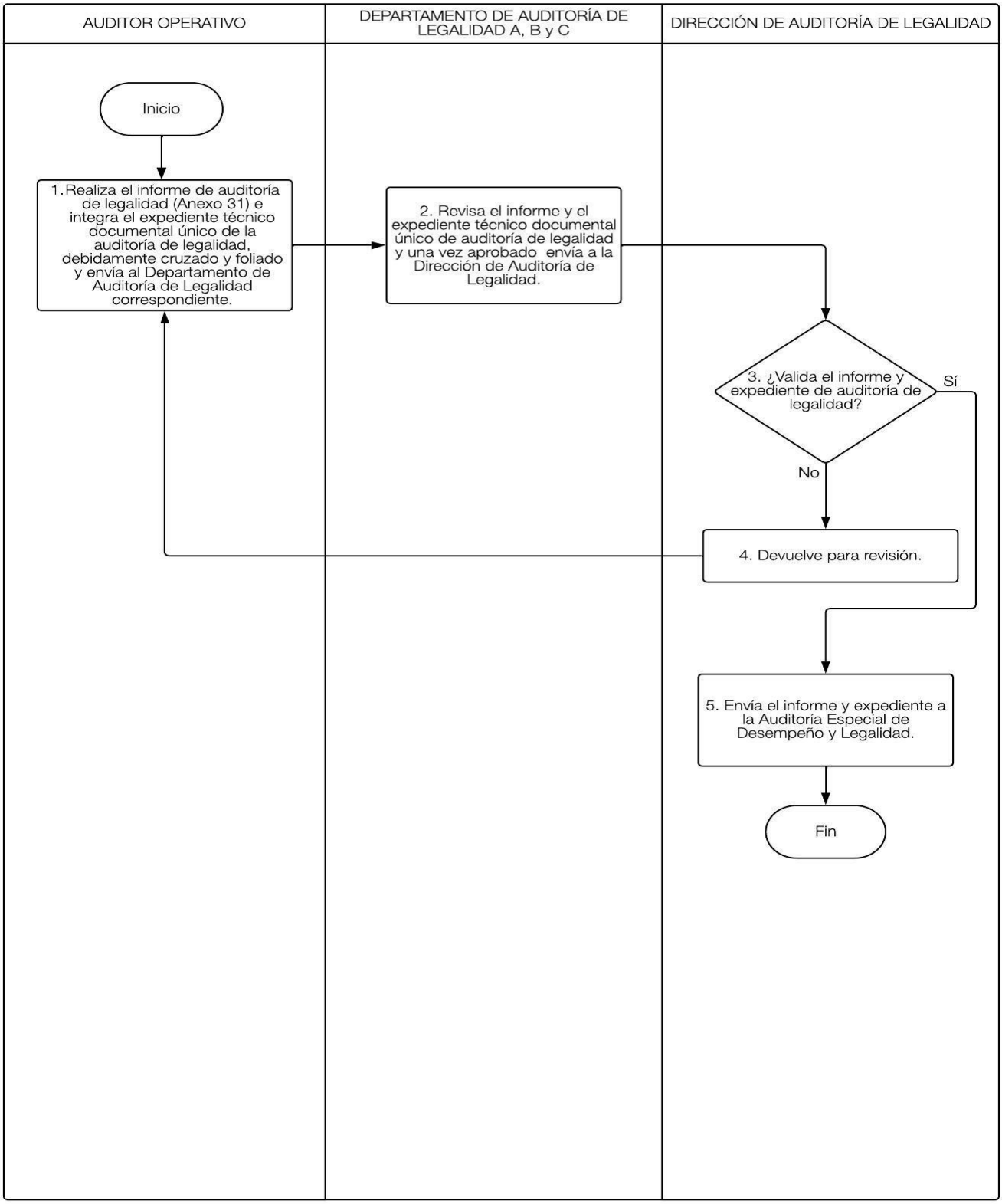
- El supervisor verificará los criterios de calidad del informe y la integración del expediente técnico documental único de la auditoría de legalidad, previo a la autorización de la Auditoría Especial de Desempeño y Legalidad.

- El supervisor deberá de procesar información de la verificación de los criterios de calidad en la etapa de integración del informe y el expediente técnico documental único de la auditoría de legalidad y presentarla de manera oportuna, objetiva y veraz a la Auditoría Especial de Desempeño y Legalidad.

Desarrollo

Unidad administrativa	Actividad	
	Núm.	Descripción
Auditor operativo	1	Realiza el informe de auditoría de legalidad (Anexo 31) e integra el expediente técnico documental único de la auditoría de legalidad, debidamente cruzado y foliado y envía al Departamento de Auditoría de Legalidad correspondiente.
Departamento de Auditoría de Legalidad A, B y C	2	Revisa el informe y el expediente técnico documental único de auditoría de legalidad y una vez aprobado envía a la Dirección de Auditoría de Legalidad.
Dirección de Auditoría de Legalidad	3	¿Valida el informe y expediente de auditoría de legalidad? Sí/No.
	4	No, devuelve para revisión. Regresa a la actividad 1.
	5	Sí, envía el informe y expediente a la Auditoría Especial de Desempeño y Legalidad. Fin.

Diagrama de flujo



ANEXOS

Anexo 1: Formato “Oficio de requerimiento de información para la planeación específica” (0034 33001-23).

Anexo 2: Formato “Planeación específica de auditoría de legalidad” (0035 33001-23).

Anexo 3: Formato “Oficio de orden de auditoría de legalidad a Poderes Públicos del Estado u Organismos Auxiliares” (0036 33001-23).

Anexo 4: Formato “Oficio de orden de auditoría de legalidad a Municipios del Estado de México u Organismos Auxiliares” (0037 33001-23).

Anexo 5: Formato “Oficio de orden de auditoría de legalidad Organismos Autónomos” (0038 33001-23).

Anexo 6: Formato “Oficio de orden de auditoría de legalidad a fideicomisos” (0039 33001-23).

Anexo 7: Formato “Oficio de orden de auditoría de legalidad a personas físicas o jurídica colectiva, pública o privada, mandato, fondo o figura análoga” (0040 33001-23).

Anexo 8: Formato “Acta de inicio de auditoría de legalidad a Poderes Públicos del Estado u Organismos Auxiliares” (0041 33001-23).

Anexo 9: Formato “Acta de inicio de auditoría de legalidad a Municipios del Estado de México u Organismos Auxiliares” (0042 33001-23).

Anexo 10: Formato “Acta de inicio de auditoría de legalidad a Organismos Autónomos” (0043 33001-23).

Anexo 11: Formato “Acta de inicio de auditoría de legalidad a fideicomisos” (0044 33001-23).

Anexo 12: Formato “Acta de inicio de auditoría de legalidad a personas físicas o jurídica colectiva, pública o privada, mandato, fondo o figura análoga” (0045 33001-23).

Anexo 13: Formato “Acta de conclusión de entrega de información a Poderes Públicos del Estado u Organismos Auxiliares” (0046 33001-23).

Anexo 14: Formato “Acta de conclusión de entrega de información a Municipios del Estado de México u Organismos Auxiliares” (0047 33001-23).

Anexo 15: Formato “Acta de conclusión de entrega de información a Organismos Autónomos” (0048 33001-23).

Anexo 16: Formato “Acta de conclusión de entrega de información a fideicomisos” (0049 33001-23).

Anexo 17: Formato “Acta de conclusión de entrega de información a personas físicas o jurídica colectiva, pública o privada, mandato, fondo o figura análoga” (0050 33001-23).

Anexo 18: Formato “Cédula Analítica” (0051 33001-23).

Anexo 19: Formato “Cédula de Resultados Preliminares” (0052 33001-23).

Anexo 20: Formato “Acta de entrega de resultados preliminares a Poderes Públicos del Estado u Organismos Auxiliares” (0053 33001-23).

Anexo 21: Formato “Acta de entrega de resultados preliminares a Municipios del Estado de México u Organismos Auxiliares” (0054 33001-23).

Anexo 22: Formato “Acta de entrega de resultados preliminares a Organismos Autónomos” (0055 33001-23).

Anexo 23: Formato “Acta de entrega de resultados preliminares a fideicomisos” (0055 33001-23).

Anexo 24: Formato “Acta de entrega de resultados preliminares a personas físicas o jurídica colectiva, pública o privada, mandato, fondo o figura análoga” (0057 33001-23).

Anexo 25: Formato “Cédula de Resultados Finales” (0058 33001-23).

Anexo 26: Formato “Acta de entrega de resultados finales y cierre de auditoría a Poderes Públicos del Estado u Organismos Auxiliares” (0059 33001-23).

Anexo 27: Formato “Acta de entrega de resultados finales y cierre de auditoría a Municipios del Estado de México u Organismos Auxiliares” (0060 33001-23).

Anexo 28: Formato “Acta de entrega de resultados finales y cierre de auditoría a Organismos Autónomos” (0061 33001-23).

Anexo 29: Formato “Acta de entrega de resultados finales y cierre de auditoría a fideicomisos” (0062 33001-23).

Anexo 30: Formato “Acta de entrega de resultados finales y cierre de auditoría a personas físicas o jurídica colectiva, pública o privada, mandato, fondo o figura análoga” (0063 33001-23).

Anexo 31: Formato “Informe de auditoría de legalidad” (0064 33001-23).

Toluca de Lerdo, Estado de México; XXXXXXX XX de XXXX
Núm. OSFEM/AEDL0/DAL/XXX/XXXX

Asunto: Requerimiento de información para la planeación específica.

XXXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXXX
XXXXXXXXXX XX XX XXXXXXXXXXX
XXXXXXXXXX XXXXXXXX
P r e s e n t e.

Domicilio:
XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXX

Con fundamento en los artículos 116 fracción II párrafo octavo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 34, 61 fracciones XXXII, XXXIII, XXXIV y XXXV**,** y 129 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; 1, 2 fracciones V, VIII, IX, X, XVI, XVII y XIX, 4, 5, 8 fracciones I, IV, VI, X, XI, XIV, XIX, XXV y XXXVI, 23 fracciones I y IX de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México; 1, 2, 3, 23 fracciones I, V y IX, 26 fracciones II y XIX**,** y 39 del Reglamento Interno del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México; y derivado del **Acuerdo XX/XXXX por el que se emite el Programa Anual de Auditorías para la Fiscalización y Revisión de las Cuentas Públicas del Ejercicio Fiscal XXXX** publicado el día XX de XXXXXXXX de XXXX, en el Periódico Oficial "Gaceta del Gobierno", Sección XXXXX, Tomo XXXXX, no. XX; se le requiere remitir de forma digital, el soporte documental de la Cuenta Pública del ejercicio fiscal XXXX; para tal efecto, adjunto encontrará en forma impresa el formato XXXXXXXX XXXXXX XXXXXXXX, así como disco compacto CD-ROM que contiene el archivo con el formato mencionado para su requisición y entrega tanto de forma digital como impresa, el cual debe ser firmado en cada una de sus hojas y enviar las evidencias solicitadas como se indica.

En términos del artículo 42 párrafo cuarto de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México, el soporte documental requerido deberá ser entregado en un término de cinco días hábiles, contados a partir del día hábil siguiente a aquel en que surta efectos la notificación de este oficio; en el Departamento de Oficialía de Partes de este Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, ubicada en Calle Mariano Matamoros, no. 106, Delegación Centro Histórico, col. Centro, C. P. 50000, Toluca, Estado de México.

El Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México vigilará la calidad del soporte documental requerido, mismo que se sujetará a criterios de utilidad, confiabilidad, relevancia y comprensibilidad, así como a los atributos de oportunidad, veracidad, representatividad, objetividad, suficiencia, posibilidad de predicción e importancia relativa.

Derivado de lo anterior, se le apercibe que en caso de no presentar el soporte documental de manera completa veraz, pertinente y oportuna, o bien, que este no guarde plena relación con lo requerido y sujeto a los criterios y atributos señalados en el párrafo anterior, o presentarlo fuera de los plazos y formas establecidos, se le impondrá el medio de apremio correspondiente, consistente en una multa, conforme al artículo 59 fracción II de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México, la cual será equivalente a 100 veces el valor diario de la Unidad de Medida y Actualización (UMA) vigente, determinado por el Instituto Nacional de Estadística y Geografía, publicado el XXXXX de XXXXXXXXX de XXXX, en el Diario Oficial de la Federación, por la cantidad de $XXX.XX

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Toluca de Lerdo, Estado de México; XXXXXXX XX de XXXX
Núm. OSFEM/AEDL0/DAL/XXX/XXXX

Asunto: Requerimiento de información para la planeación específica.

(XXXXX XXXXX XXXX pesos con XXXXX XXXXX centavos en moneda nacional) por día, que multiplicada por cien, asciende a un monto de $XX,XXX.XX (XXXXXXX XXXXXX XXXXX XXXXXX XXXXXX pesos con XXXXXXX XXXXXXXXX centavos moneda nacional), importe que deberá ser pagado con recursos de su peculio. En caso de una conducta de incumplimiento contumaz o reincidente que obstaculice el proceso de fiscalización superior, además de imponer un nuevo medio de apremio que podrá duplicarse o triplicarse en cada ocasión, hasta 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, de la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de México y Municipios, en términos del artículo 42 Bis de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México.

La imposición del medio de apremio y la promoción de responsabilidades a que se alude en el párrafo precedente, se entenderá con la persona servidora pública responsable, que al momento en el que se actualizó el incumplimiento, contaba con atribuciones para presentar el soporte documental correspondiente.

Reciba un cordial saludo.

A t e n t a m e n t e

XXXXXXX XXXXXXXXX XXXXXXXXXX
Auditor(a) Especial de AD y Legalidad

C.c.p. XXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX, Auditor(a) Superior del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México.
XXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX, XXXXXXXXXX XXXXX XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX. XXXXXX XXXXXXXXX XXXXX XXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX.
XXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX, XXXXXXXXXX XXXXX XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX. XXXXXX XXXXXXXXX XXXXX XXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX.
XXXXXXXXXXXX XX.
XXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX, Director(a) de Auditoría de Legalidad de la AEDL del OSFEM.
XXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX, Jefe(a) del de Departamento de Auditoría de Legalidad "X" de la DAL de la AEDL del OSFEM.
XXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX, Supervisor(a) de la AEDL del OSFEM.
XXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX, Auditor(a) del DALX de la DAL de la AEDL del OSFEM.
XXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX, Auxiliar de Auditor del DALX de la DAL de la AEDL del OSFEM.
Archivo
.

Elaboró: XXXXXX XXXXXX XXXXXXXX XXXXXX XXXXXXXX   Revisó: XXXXXX XXXXXX XXXXXXXX   Supervisó: XXXXXX XXXXXX XXXXXXXX   Validó: XXXXXX

Anexo 1 0034 33001-23

OSFEM
Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México
PODER LEGISLATIVO
Cuentas Claras, Mejores Gobiernos

Auditoría Especial de Desempeño y Legalidad
Dirección de Auditoría de Legalidad
Departamento de Auditoría de Legalidad "X"

Planeación Específica

Entidad fiscalizable: XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX

Tipo de auditoría: Legalidad

Número de auditoría: AL-XXX

Ejercicio fiscal XXXX

Fecha: XXXXXX XXXX

Contenido

- Introducción X
- 1. Antecedentes de la Entidad Fiscalizable X
- 2. Comprensión de la Entidad Fiscalizable X
  2.1 Misión, visión, objetivo institucional y atribuciones X
  2.2 Información presupuestaria X
  2.3 Estructura orgánica: unidades administrativas a fiscalizar X
  2.4 Alineación con XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX X
  2.5 Resultados de auditoría anteriores efectuadas por el OSFEM X
- 3. Matriz de Identificación de riesgos de auditoría X
- 4. Resultados reportados en informes institucionales y fuentes de información sobre la materia por auditar X
- 5. Ordenamientos legales, manuales y disposiciones jurídicas X
- 6. Comprensión de la materia por auditar X
  6.1 Identificación de los términos clave y función por auditar X
- 7. Riesgos y estrategias en la ejecución de la auditoría X
  7.1 Riesgos X
  7.2 Estrategia X
- 8. Identificación del Marco Muestral X
- 9. Identificación de la documentación requerida para la obtención de resultados. X
- 10. Resultados esperados de la auditoría X
- 11. Objetivo de la auditoría X
- 12. Alcance de la auditoría X
- 13. Identificación de tipo de compromiso X
- 14. Periodo general programado para el desarrollo de la auditoría por etapa X
- 15. Cronograma de actividades X
  15.1 Cronograma detallado X
- 16. Descripción detallada de resultados de auditoría X
- 17. Solicitud de información X
- 18. Determinación del marco muestral (No aplica) X
- 19. Firmas del equipo auditor X

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Introducción

En cumplimiento al Acuerdo XX/XXXX por el que se emite el Programa Anual de Auditorías XXXX para la Fiscalización y Revisión de las Cuentas Públicas del Ejercicio Fiscal XXXX, publicado en la Gaceta de Gobierno el XX de XXXXXXX del XXXX se realizará la Auditoría de Legalidad Número AL-XXX a xxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxx, lo anterior de conformidad con lo dispuesto en el artículo 5 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México; los artículos 28 fracciones II, III y VII y 41 fracción I del Reglamento Interior del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México. El presente documento sustenta las directrices que guiarán la ejecución de la auditoría a las funciones de XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX, sujeto a fiscalización, dicho documento se integra de dieciocho apartados que refieren a la fiscalización de las siguientes funciones: “XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX”.

1. Antecedentes de la Entidad Fiscalizable

XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.

XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.

XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.

Fuente: Elaboración del OSFEM, con información de XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.

2. Comprensión de la Entidad Fiscalizable

2.1 Misión, visión, objetivo institucional y atribuciones

Misión	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.
Visión	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Objetivo institucional	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.
Funciones y atribuciones	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX. XX. XXX. XXX. XXX.

Nota: S/I: Sin información.
Fuente: Elaboración del OSFEM, con información XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.

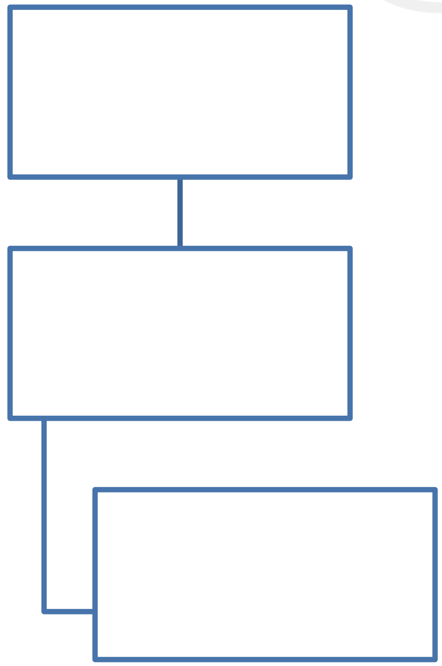
2.2 Información presupuestaria

Entidad Fiscalizable	Presupuesto autorizado 2022	Presupuesto autorizado Cuenta Pública 2022	Presupuesto ejercido Cuenta Pública 2022
XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX	XXX,XXX,XXX.XX	XXX,XXX,XXX.XX	XXX,XXX,XXX.XX

Fuente: Elaboración del OSFEM, con información XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

2.3 Estructura orgánica: unidades administrativas a fiscalizar



Fuente: XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.

2.4 Alineación con el Plan de Desarrollo Municipal

Entidad Fiscalizable: XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX		**Objetivo:** XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.	
XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX			
Pilar	**Objetivo**	**Estrategia**	**Línea de acción**
XXXXXXXXX XXX.	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.	XXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXX.
	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXX.	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXX.	XXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXX.
XXXXXXXXX XXX.	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXX.	XXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXX.	XXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXX.
XXXXXXXXX XXX.	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXX.	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXX.	XXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXX.
XXXXXXXXXX XXX.	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXX.	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXX.	XXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXX.
	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXX.	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXX.	XXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXX.

Fuente: Elaboración del OSFEM, con información de XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.

2.5 Resultados de auditoría anteriores efectuadas por el OSFEM

Como antecedentes se encuentran los resultados de las auditorías y/o evaluaciones realizadas a la entidad:

Auditorías del OSFEM ejecutadas a la entidad fiscalizable					
Cuenta pública fiscalizada	**Materia auditada**	**Número de hallazgos**	**Hallazgos relevantes relacionados a la materia a auditar**	**Liga de consulta del informe de auditoría**	**Número de páginas**
XXXX	XXXXXXXXXX	XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXX	XXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX.	XXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX	X-XXX
XXXX	XXXXXXXXXX	XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXX	XXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX.	XXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX	X-XXX

Fuente: Elaboración del OSFEM, con información de XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.

3. Matriz de Identificación de riesgos de auditoría

Núm.	Identificación del riesgo			Puntuación			Técnica de auditoría		
	Riesgo de auditoría (si) Detallar el riesgo identificado	Posible resultado (impacto) Especificar cuál sería el efecto en caso de que el riesgo ocurra	Síntoma Identificar una señal de alarma o advertencia de que el riesgo puede ocurrir	Probabilidad (A/M/B)	Impacto (A/M/B)	Prioridad (1 - 9)	Resultado de auditoría a aplicar Especificar la acción que el auditor llevará a cabo para eliminar, trasladar o mitigar el riesgo	Responsable de la función	Función
1	XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX.	XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX XXXXXXX.	XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXX.	X	X	X	XXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX.	XXXXXXXX XXXXXX	XXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXX.
2	XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX.	XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX XXXXXXX.	XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXX.	X	X	X	XXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX.	XXXXXX	XXXXXXXXXX XXXXXXX.
n	XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX.	XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX XXXXXXX.	XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXX.	X	X	X	XXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX.	XXXXXXX XXXXX XXXXXX	XXXXXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXX.

Fuente: Elaboración del OSFEM, con información del municipio de Tepetlaoxtoc mediante el PTM/393/2023-04 de fecha 25 de abril de 2023.

Valoración de los riesgos con base en su probabilidad e impacto

Probabilidad	B	M	A
A	4	2	1
M	7	5	3
B	9	8	6

Impacto (B, M, A)

Cuadrante	Riesgo
1	Muy alto
2 y 3	Alto
4, 5 y 6	Medio
7 y 8	Bajo
9	Muy bajo

4. Resultados reportados en informes institucionales y fuentes de información sobre la materia por auditar

Denominación del objeto a fiscalizar	**XXXXXX:** XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.
	XXXXXX: XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.
	XXXXXX: XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.
	XXXXXX: XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.
	XXXXXX: XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.
	XXXXXX: XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.
Informe:	XXXXX
XXX	
Cobertura en medios:	XXXXXXXXXXXXXXX.
XXX	

Nota: S/I: Sin información.
Fuente: Elaboración del OSFEM.

5. Ordenamientos legales, manuales y disposiciones jurídicas

El marco legal aplicable a la materia a fiscalizar, entre otras disposiciones es el siguiente:

Nombre de la función y resultado:	**Función:** XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.		
	Resultado: XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.		
Legislación	**Artículos y/o fracciones**	**Fecha de publicación**	**Fecha(s) de actualización(es)**
Marco jurídico			
XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	X de XXXXXXX de XXXX	X de XXXXXXX de XXXX
XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	X de XXXXXXX de XXXX	X de XXXXXXX de XXXX
Marco normativo			
XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	X de XXXXXXX de XXXX	X de XXXXXXX de XXXX

Fuente: Elaboración del OSFEM.

Nombre de la función y resultado:	**Función:** XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.		
	Resultado: XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.		
Legislación	**Artículos y/o fracciones**	**Fecha de publicación**	**Fecha(s) de actualización(es)**
Marco jurídico			
XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	X de XXXXXXX de XXXX	X de XXXXXXX de XXXX
XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	X de XXXXXXX de XXXX	X de XXXXXXX de XXXX
Marco normativo			
XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	X de XXXXXXX de XXXX	X de XXXXXXX de XXXX

Fuente: Elaboración del OSFEM.

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Nombre de la función y resultado:	**Función:** XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.		
	Resultado: XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.		
Legislación	**Artículos y/o fracciones**	**Fecha de publicación**	**Fecha(s) de actualización(es)**
Marco jurídico			
XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	X de XXXXXXX de XXXX	X de XXXXXXX de XXXX
XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	X de XXXXXXX de XXXX	X de XXXXXXX de XXXX
Marco normativo			
XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	X de XXXXXXX de XXXX	X de XXXXXXX de XXXX

Fuente: Elaboración del OSFEM.

Nombre de la función y resultado:	**Función:** XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.		
	Resultado: XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.		
Legislación	**Artículos y/o fracciones**	**Fecha de publicación**	**Fecha(s) de actualización(es)**
Marco jurídico			
XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	X de XXXXXXX de XXXX	X de XXXXXXX de XXXX
XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	X de XXXXXXX de XXXX	X de XXXXXXX de XXXX
Marco normativo			
XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	X de XXXXXXX de XXXX	X de XXXXXXX de XXXX

Fuente: Elaboración del OSFEM.

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Nombre de la función y resultado:	**Función:** XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX. **Resultado:** XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.		
Legislación	**Artículos y/o fracciones**	**Fecha de publicación**	**Fecha(s) de actualización(es)**
Marco jurídico			
XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	X de XXXXXXX de XXXX	X de XXXXXXX de XXXX
XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	X de XXXXXXX de XXXX	X de XXXXXXX de XXXX
Marco normativo			
XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	X de XXXXXXX de XXXX	X de XXXXXXX de XXXX

Fuente: Elaboración del OSFEM.

Nombre de la función y resultado:	**Función:** XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX. **Resultado:** XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.		
Legislación	**Artículos y/o fracciones**	**Fecha de publicación**	**Fecha(s) de actualización(es)**
Marco jurídico			
XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	X de XXXXXXX de XXXX	X de XXXXXXX de XXXX
XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	X de XXXXXXX de XXXX	X de XXXXXXX de XXXX
Marco normativo			
XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	X de XXXXXXX de XXXX	X de XXXXXXX de XXXX

Fuente: Elaboración del OSFEM.

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

6. Comprensión de la materia por auditar

6.1 Identificación de los términos clave y función por auditar

Preguntas detonadoras que sustentan los términos clave de la materia por auditar						
Función: XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.						
Término clave	**¿Qué hace la entidad fiscalizable?**	**¿Para qué lo hace la entidad fiscalizable?**	**Actividades que realiza la entidad fiscalizable**	**¿Quién lo hace? (Unidad administrativa)**	**¿Cuándo lo debe de realizar?**	**¿Qué resultados obtiene la entidad fiscalizable? (Productos a fiscalizar)**
XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX	XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXX.	XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXX.	XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXX.	XXXXXXX XXXXXXX XXXXXXXX	XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX.	XXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXX.

Fuente: Elaboración del OSFEM.

Preguntas detonadoras que sustentan los términos clave de la materia por auditar						
Función: XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.						
Término clave	**¿Qué hace la entidad fiscalizable?**	**¿Para qué lo hace la entidad fiscalizable?**	**Actividades que realiza la entidad fiscalizable**	**¿Quién lo hace? (Unidad administrativa)**	**¿Cuándo lo debe de realizar?**	**¿Qué resultados obtiene la entidad fiscalizable? (Productos a fiscalizar)**
XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX	XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXX.	XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXX.	XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXX.	XXXXXXX XXXXXXX XXXXXXXX	XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX.	XXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXX.

Fuente: Elaboración del OSFEM.

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Función: XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.						
Término clave	**¿Qué hace la entidad fiscalizable?**	**¿Para qué lo hace la entidad fiscalizable?**	**Actividades que realiza la entidad fiscalizable**	**¿Quién lo hace? (Unidad administrativa)**	**¿Cuándo lo debe de realizar?**	**¿Qué resultados obtiene la entidad fiscalizable? (Productos a fiscalizar)**
XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX	XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXX.	XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXX.	XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXX.	XXXXXXX XXXXXXX XXXXXXXX	XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX.	XXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXX.

Fuente: Elaboración del OSFEM.

Función: XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.						
Término clave	**¿Qué hace la entidad fiscalizable?**	**¿Para qué lo hace la entidad fiscalizable?**	**Actividades que realiza la entidad fiscalizable**	**¿Quién lo hace? (Unidad administrativa)**	**¿Cuándo lo debe de realizar?**	**¿Qué resultados obtiene la entidad fiscalizable? (Productos a fiscalizar)**
XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX	XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXX.	XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX	XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX	XXXXXXX XXXXXXX	XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX.	XXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXXXXX

Fuente: Elaboración del OSFEM.

Función: XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.						
Término clave	**¿Qué hace la entidad fiscalizable?**	**¿Para qué lo hace la entidad fiscalizable?**	**Actividades que realiza la entidad fiscalizable**	**¿Quién lo hace? (Unidad administrativa)**	**¿Cuándo lo debe de realizar?**	**¿Qué resultados obtiene la entidad fiscalizable? (Productos a fiscalizar)**
XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX	XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXX.	XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXX.	XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXX.	XXXXXXX XXXXXXX XXXXXXXX	XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX.	XXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXX.

Fuente: Elaboración del OSFEM.

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Función: XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.						
Término clave	**¿Qué hace la entidad fiscalizable?**	**¿Para qué lo hace la entidad fiscalizable?**	**Actividades que realiza la entidad fiscalizable**	**¿Quién lo hace? (Unidad administrativa)**	**¿Cuándo lo debe de realizar?**	**¿Qué resultados obtiene la entidad fiscalizable? (Productos a fiscalizar)**
XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX	XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXX.	XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXX.	XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXX.	XXXXXXX XXXXXXX XXXXXXXX	XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX.	XXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXX.

Fuente: Elaboración del OSFEM.

7. Riesgos y estrategias en la ejecución de la auditoría

7.1 Riesgos

Los riesgos a los que nos podemos enfrentar para la ejecución de la auditoría, pueden ser:

- XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.
- XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.
- XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.
- XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX,
- XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.

7.2 Estrategia

Las acciones que se realizarán para eliminar, transferir o reducir los riesgos son los siguientes:

- XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.
- XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.
- XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.
- XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX,
- XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.
- XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.
- XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.
- XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.
- XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX,
- XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.
- XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.
- XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.
- XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

- XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX,
- XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.
- XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.
- XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.
- XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.
- XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX,
- XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.

8. Identificación del Marco Muestral

Términos Clave	Universo	Muestra	Tipo de Muestra	Técnicas de selección de la muestra	Técnicas de auditoría
XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXX XXXXXXXXXXX.	XXX%	XXX%	XXXXXXXX	XXXXXXX	XXXXXXXX
XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXX XXXXXXXXXXX.	XXX%	XXX%	XXXXXXXX	XXXXXXX	XXXXXXXX
XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXX XXXXXXXXXXX.	XXX%	XXX%	XXXXXXXX	XXXXXXX	XXXXXXXX
XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXX XXXXXXXXXXX.	XXX%	XXX%	XXXXXXXX	XXXXXXX	XXXXXXXX
XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXX XXXXXXXXXXX.	XXX%	XXX%	XXXXXXXX	XXXXXXX	XXXXXXXX
XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXX XXXXXXXXXXX.	XXX%	XXX%	XXXXXXXX	XXXXXXX	XXXXXXXX

Fuente: Elaboración del OSFEM.

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

9. Identificación de la documentación requerida para la obtención de resultados.

<table>
<tr><th>Función:</th><td colspan="2">XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.</td></tr>
<tr><th>Resultado</th><th colspan="2">Documentación</th></tr>
<tr><td rowspan="3">XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.</td><td colspan="2">XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX</td></tr>
<tr><th colspan="2">Fundamento Legal</th></tr>
<tr><td colspan="2">XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.
XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.</td></tr>
</table>

Fuente: Elaboración del OSFEM.

<table>
<tr><th>Función:</th><td colspan="2">XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.</td></tr>
<tr><th>Resultado</th><th colspan="2">Documentación</th></tr>
<tr><td rowspan="3">XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.</td><td colspan="2">XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX</td></tr>
<tr><th colspan="2">Fundamento Legal</th></tr>
<tr><td colspan="2">XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.
XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.</td></tr>
</table>

Fuente: Elaboración del OSFEM.

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Función:	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.
Resultado	**Documentación**
XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXX.	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXX
	Fundamento Legal
	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXX. XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXX.

Fuente: Elaboración del OSFEM.

Función:	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.
Resultado	**Documentación**
XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXX.	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXX
	Fundamento Legal
	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXX. XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXX.

Fuente: Elaboración del OSFEM.

<table>
<tr><th>Función:</th><th colspan="2">XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.</th></tr>
<tr><th colspan="2">Resultado</th><th>Documentación</th></tr>
<tr><td colspan="2" rowspan="3">XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXX.</td><td>XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXX</td></tr>
<tr><th>Fundamento Legal</th></tr>
<tr><td>XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXX.
XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXX.</td></tr>
</table>

Fuente: Elaboración del OSFEM.

<table>
<tr><th>Función:</th><th colspan="2">XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.</th></tr>
<tr><th colspan="2">Resultado</th><th>Documentación</th></tr>
<tr><td colspan="2" rowspan="3">XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXX.</td><td>XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXX</td></tr>
<tr><th>Fundamento Legal</th></tr>
<tr><td>XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXX.
XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXX.</td></tr>
</table>

Fuente: Elaboración del OSFEM.

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

10. Resultados esperados de la auditoría

No.	Termino clave	Pregunta de auditoría	Hallazgo hipotético	Resultado	Objetivo del resultado	Unidad ejecutora
1	XXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXX XXXXXXXXX XXX	XXXXXXXXX XXXXXXXXX XXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXX	XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX	XXXXXXXXX XXXXXXXXX XXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXX	XXXXXXXXX XXXXXXXXX XXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXX	XXXXXXXXX XXXXXXXXX XXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXX
2	XXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXX XXXXXXXXX XXX	XXXXXXXXX XXXXXXXXX XXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXX	XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX	XXXXXXXXX XXXXXXXXX XXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXX	XXXXXXXXX XXXXXXXXX XXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXX	XXXXXXXXX XXXXXXXXX XXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXX
3	XXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXX XXXXXXXXX XXX	XXXXXXXXX XXXXXXXXX XXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXX	XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX	XXXXXXXXX XXXXXXXXX XXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXX	XXXXXXXXX XXXXXXXXX XXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXX	XXXXXXXXX XXXXXXXXX XXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXX

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

No.	Termino clave	Pregunta de auditoría	Hallazgo hipotético	Resultado	Objetivo del resultado	Unidad ejecutora
4	XXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXX XXXXXXXXX XXX	XXXXXXXXX XXXXXXXXX XXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXX	XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX	XXXXXXXXX XXXXXXXXX XXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXX	XXXXXXXXX XXXXXXXXX XXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXX	XXXXXXXXX XXXXXXXXX XXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXX
5	XXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXX XXXXXXXXX XXX	XXXXXXXXX XXXXXXXXX XXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXX	XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX	XXXXXXXXX XXXXXXXXX XXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXX	XXXXXXXXX XXXXXXXXX XXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXX	XXXXXXXXX XXXXXXXXX XXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXX
n	XXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXX XXXXXXXXX XXX	XXXXXXXXX XXXXXXXXX XXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXX	XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX	XXXXXXXXX XXXXXXXXX XXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXX	XXXXXXXXX XXXXXXXXX XXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXX	XXXXXXXXX XXXXXXXXX XXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXX

Fuente: Elaboración del OSFEM.

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

11. Objetivo de la auditoría

XXX.

12. Alcance de la auditoría

XXX.

13. Identificación de tipo de compromiso

XXX.

14. Periodo general programado para el desarrollo de la auditoría por etapa

No.	Etapa	Del	Al
1.-	**Planeación**	XX/XX/XXXX	XX/XX/XXXX
2.-	**Ejecución**	XX/XX/XXXX	XX/XX/XXXX
3.-	**Integración de informe y expediente de auditoría**	XX/XX/XXXX	XX/XX/XXXX

15. Cronograma de actividades

No.	Actividades	Responsable	P/R	Periodo de Ejecución		Días
				Inicio	Término	
	Planeación					
1	Elabora la planeación específica (documento)	Auditor	P	XX/XX/XXXX	XX/XX/XXXX	XX
			R	XX/XX/XXXX	XX/XX/XXXX	XX
2	Elabora la planeación específica (anexos)	Auditor	P	XX/XX/XXXX	XX/XX/XXXX	XX
			R	XX/XX/XXXX	XX/XX/XXXX	XX
	Ejecución					
3	Elabora el oficio de orden de auditoría y la solicitud.	Auditor	P	XX/XX/XXXX	XX/XX/XXXX	XX
			R	XX/XX/XXXX	XX/XX/XXXX	XX
4	Elabora el proyecto de acta de inicio de auditoría	Auditor	P	XX/XX/XXXX	XX/XX/XXXX	XX
			R	XX/XX/XXXX	XX/XX/XXXX	XX
5	Analiza la información proporcionada por la Entidad Fiscalizada, con relación a la solicitud de información	Auditor	P	XX/XX/XXXX	XX/XX/XXXX	XX
			R	XX/XX/XXXX	XX/XX/XXXX	XX
6		Auditor	P	XX/XX/XXXX	XX/XX/XXXX	XX

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

No.	Actividades	Responsable	P/R	Periodo de Ejecución		Días
				Inicio	Término	
	Elabora papeles de trabajo para la ejecución de procedimientos de auditoría de gabinete y/o de campo		R	XX/XX/XXXX	XX/XX/XXXX	XX
7	Resultados números del 1 al 6	Auditor	P	XX/XX/XXXX	XX/XX/XXXX	XX
			R	XX/XX/XXXX	XX/XX/XXXX	XX
8	Entrega cédula(s) analítica(s) y cédula(s) de resultados preliminares	Auditor	P	XX/XX/XXXX	XX/XX/XXXX	XX
			R	XX/XX/XXXX	XX/XX/XXXX	XX
9	Analiza las justificaciones, aclaraciones e información para determinar la procedencia de eliminar, rectificar o ratificar los resultados preliminares	Auditor	P	XX/XX/XXXX	XX/XX/XXXX	XX
			R	XX/XX/XXXX	XX/XX/XXXX	XX
10	Elabora el proyecto de acta de reunión de resultados preliminares, que contiene el análisis a las justificaciones, aclaraciones e información remitida por la Entidad Fiscalizada	Auditor	P	XX/XX/XXXX	XX/XX/XXXX	XX
			R	XX/XX/XXXX	XX/XX/XXXX	XX
11	Realiza cédula(s) de resultados finales y proyecto de acta de reunión de resultados finales y cierre de auditoría	Auditor	P	XX/XX/XXXX	XX/XX/XXXX	XX
			R	XX/XX/XXXX	XX/XX/XXXX	XX
Integración de informe y expediente						
12	Realiza el proyecto de informe de auditoría e integra el expediente	Auditor	P	XX/XX/XXXX	XX/XX/XXXX	XX
			R	XX/XX/XXXX	XX/XX/XXXX	XX
					TOTAL	XXX

Siglas: P: Programado; R: Real

15.1 Cronograma detallado

Ver Anexo X

16. Descripción detallada de resultados de auditoría

Ver Anexo X

17. Solicitud de información

Ver Anexo X

18. Determinación del marco muestral (No aplica)

Ver Anexo X

19. Firmas del equipo auditor

	Elaboró	Revisó	Supervisó	Validó	Autorizó
	Auditor(a)	Jefe(a) de Departamento de Auditoría "X"	Supervisor(a)	Director(a) de Auditoría de Legalidad	Auditor(a) Especial de Desempeño y Legalidad
	Firma	Firma	Firma	Firma	Firma
Nombre completo:	XXXXXX XXXXX XXXXX	XXXXXX XXXXX XXXXX	XXXXXX XXXXX XXXXX	XXXXXX XXXXX XXXXX	XXXXXX XXXXX XXXXX
Fecha	XX/XX/XXXX	XX/XX/XXXX	XX/XX/XXXX	XX/XX/XXXX	XX/XX/XXXX

Anexo2 0035 33001-23

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Toluca de Lerdo, Estado de México; XXXXXXX XX de XXXX
Oficio Núm. OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX

|**Asunto:** Orden de Auditoría de Legalidad no. AL-XXX

XXXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXXX
XXXXXXXXXX XX XX XXXXXXXXXXX
XXXXXXXXXX XXXXXXXX
P r e s e n t e.

Domicilio:
XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXX
XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.

Con fundamento en lo dispuesto en los artículos 16 primer párrafo, 116 fracción II sexto párrafo y 134 segundo y quinto párrafos de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 61 fracciones XXXII, XXXIII y XXXIV y 129 penúltimo párrafo 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; 1, 2 fracciones I, y V, 3, 4 fracción I , 5, 6, 7, 8 fracciones I, II, III, V, X XIX y XXXVI, 9, 14, 21, 23 fracciones II, III, VIII, IX, XIII, XIV y XVII, 39, 42 primero, segundo fracción I, tercero, cuarto y último párrafos, 42 Bis, 43, 44, 45 y 59 fracción II de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México; 344 del Código Financiero del Estado de México y Municipios; 27, 28 fracción II, 30 y 31 del Código de Procedimientos Administrativos del Estado de México; 1, 2, 3 fracciones I, III, IV y V, 4, 6 fracciones VII, XIII, XVI, XVII y XXXVII, 7 fracciones II, III y XIX, 23 fracciones I, II, III, V, IX, XIV, XV, XXXVI, XLIII Bis y XLIV, 26 fracciones I, II, III, IV, V, VII, VIII, IX inciso a), XIV, XV, XVII, XVIII, XIX, XX, XXI, XXIII y XXXIX, 29 fracciones I, II, III, IX, X, XI y XIX, 30 fracciones I, II, III, IV, VI, VII, XII, XIV, XV, XVI, XVII, XVIII, XIX, XX, XXI y XXXIII, 39 fracciones I incisos a), b), d) y h), II y VII del Reglamento Interior del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México; este Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, en ejercicio de sus atribuciones de fiscalización y en cumplimiento del Acuerdo XX/XXXX por el que se emite el Programa Anual de Auditorías para la Fiscalización y Revisión de las Cuentas Públicas del Ejercicio Fiscal XXXX publicado el día XX de XXXXXXXX de xxxx, en el Periódico Oficial "Gaceta del Gobierno", Sección XXXXX, Tomo XXXXX, no. XX, emite la presente Orden de Auditoría de Legalidad, con número AL-XXX denominada XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXX, que tiene por objetivo: XXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXX XXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXX XXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXX XX XXXXXXXXXX.

La Auditoría de Legalidad, a la que refiere el párrafo anterior, se efectuará del XX de XXXXXX al XX de XXXXXXXXX del año en curso y comprenderá el ejercicio fiscal del 1 de enero al 31 de diciembre de XXXX, cuyo alcance se integra por la fiscalización del (de la**): "**XXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXX XX XXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXX XXXXX XXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXX XXXXXXXXXX**"**.

Es por lo anterior que, con fundamento en los artículos 43 y 44 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México y 26 fracciones VII y XXXIX del Reglamento Interior del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, comunico los nombres, cargos y áreas de adscripción del personal designado y comisionado para practicar la citada auditoría, quienes pueden actuar en forma individual o conjunta y tienen el carácter de

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Toluca de Lerdo, Estado de México; XXXXXXX XX de XXXX
Oficio Núm. OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX

representantes del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México; así como la atribución de practicar las diligencias y actuaciones que se requieran. Para tal efecto, los servidores públicos son:

Nombre	**Cargo**	**Número de folio de credencial institucional expedida por el Poder Legislativo del Estado de México**	**Área de Adscripción**
XXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXX	Director(a) de Auditoría de Legalidad	XXXXXXXXXXXXX	Dirección de Auditoría de Legalidad
XXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXX	Jefe(a) del Departamento de Auditoría de Legalidad "X"	XXXXXXXXXXXXX	Departamento de Auditoría de Legalidad "X"
XXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXX	Supervisor(a)	XXXXXXXXXXXXX	Departamento de Auditoría de Legalidad "X"
XXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXX	Auditor(a)	XXXXXXXXXXXXX	Departamento de Auditoría de Legalidad "X"
XXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXX	Auxiliar de Auditor	XXXXXXXXXXXXX	Departamento de Auditoría de Legalidad "X"

El acto de apertura de la presente auditoría se llevará a cabo el día XX de XXXXXXX de XXXX, en horario de las XX:XX a las XX:XX horas, en las instalaciones de XXXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXX ubicadas en XXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX XX XXXXX XXXXXXX XXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXXX XXXXXXXXX, por lo que para el adecuado desahogo de esta diligencia se solicita su presencia y la de dos servidores públicos para que funjan como testigos, los cuales deberán ser nombrados a través de oficio, el cual deberá ser presentado dentro del término de cinco días hábiles contados a partir del día siguiente hábil al que surta efectos la notificación del presente oficio, en el Departamento de Oficialía de Partes de este Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, ubicada en Calle Mariano Matamoros, no. 106, Delegación Centro Histórico, col. Centro, C. P. 50000, Toluca, Estado de México, con el apercibimiento de que en caso de no designarlos se tendrá por perdido su derecho en términos del artículo 30 del Código de Procedimientos Administrativos del Estado de México, de aplicación supletoria a la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México.

Ahora bien, se le precisa que en caso de que no pueda asistir, deberá designar por oficio a un servidor público para que lo represente en el acto de apertura de esta auditoría, el cual deberá ser entregado dentro del término de cinco días hábiles contados a partir del día hábil siguiente al que surta efectos la notificación del presente oficio, en el Departamento de Oficialía de Partes de este Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México.

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Toluca de Lerdo, Estado de México; XXXXXXX XX de XXXX
Oficio Núm. OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX

El periodo de ejecución que inicia a partir de la fecha de notificación del presente y hasta el XX de XXXXXXXX de XXXX, podrá modificarse de conformidad con el desarrollo de los trabajos y alcance de la fiscalización, por lo tanto, agradecemos instruya a quien corresponda, para que se permita el acceso al personal comisionado y les sea proporcionada toda la información física y/o electrónica, desde el inicio de los trabajos, hasta la conclusión de los mismos.

Con la finalidad de que las actividades de fiscalización se realicen en forma apropiada, oportuna y en un marco de estrecha comunicación y colaboración, le solicito designe a un representante que cuente con atribuciones para fungir como Enlace entre la entidad fiscalizable y el Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México a través de oficio, el cual deberá ser entregado dentro del término de cinco días hábiles contados a partir del día hábil siguiente al que surta efectos la notificación del presente oficio, en el Departamento de Oficialía de Partes de este Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México; quien deberá atender los requerimientos de información y documentación, así como las convocatorias a reuniones de trabajo, que sean necesarios para los actos de fiscalización.

En términos del artículo 42 párrafo cuarto de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México, se le requiere dentro del término de cinco días hábiles contados a partir del día hábil siguiente al que surta efectos la notificación de este oficio, presente en el Departamento de Oficialía de Partes de este Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, la información que se detalla en el Anexo Único de este oficio, atendiendo puntualmente las especificaciones establecidas para cada punto de la solicitud de información, en alcance a lo anterior, cabe precisar que el plazo establecido para la atención de la solicitud de información detallada en el Anexo Único concluye el día XX de XXXXXXX de XXXX. El Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México vigilará la calidad del soporte documental requerido, mismo que se sujetará a criterios de utilidad, confiabilidad, relevancia y comprensibilidad, así como a los atributos de oportunidad, veracidad, representatividad, objetividad, suficiencia, posibilidad de predicción e importancia relativa.

Derivado de lo anterior, se le apercibe que en caso de no presentar el soporte documental de manera completa veraz, pertinente y oportuna, que guarde plena relación con lo requerido y sujeto a los criterios y atributos señalados en el párrafo anterior, o presentarlo fuera de los plazos y formas establecidos, se le impondrá el medio de apremio correspondiente, consistente en una multa, conforme al artículo 59 fracción II de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México, la cual será equivalente a 100 veces el valor diario de la Unidad de Medida y Actualización (UMA) vigente, determinado por el Instituto Nacional de Estadística y Geografía, publicado el XXXXX de XXXXXXXXX de XXXX, en el Diario Oficial de la Federación, por la cantidad de $XXX.XX (XXXXX XXXXX XXXX pesos con XXXXX XXXXX centavos en moneda nacional) por día, que multiplicada por cien, asciende a un monto de $XX,XXX.XX (XXXXXXX XXXXXX XXXXX XXXXXX XXXXXX pesos con XXXXXXX XXXXXXXXX centavos moneda nacional), importe que deberá ser pagado con recursos de su peculio. En caso de una conducta de incumplimiento contumaz o reincidente que obstaculice el proceso de fiscalización superior, además de imponer un nuevo medio de apremio que podrá duplicarse o triplicarse en cada ocasión, hasta 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, de la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de México y Municipios y en términos del artículo 42 Bis de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México.

La imposición del medio de apremio y la promoción de responsabilidades a que se alude en el párrafo precedente, se entenderá con la persona servidora pública responsable, que al momento en el que se actualizó el incumplimiento, contaba con atribuciones para presentar el soporte documental correspondiente.

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Toluca de Lerdo, Estado de México; XXXXXXX XX de XXXX
Oficio Núm. OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX

Sin otro particular, le envío un cordial saludo.

A t e n t a m e n t e

XXXXXXX XXXXXXXXX XXXXXXXXXX
Auditor(a) Especial de Desempeño y Legalidad

C.c.p. XXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX, Auditor(a) Superior del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México.
XXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX, XXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XX XX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.
XXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX, Director(a) de Auditoría de Legalidad de la AEDL del OSFEM.
XXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX, Jefe(a) del de Departamento de Auditoría de Legalidad "X" de la DAL de la AEDL del OSFEM.
XXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX, Supervisor(a) de la AEDL del OSFEM.
XXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX, Auditor(a) del DALX de la DAL de la AEDL del OSFEM.
XXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX, Auxiliar de Auditor del DALX de la DAL de la AEDL del OSFEM.
Archivo

Elaboró: XXXXXX XXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXX Revisó: XXXXXX XXXXXX XXXXXXXX Supervisó: XXXXXX XXXXXX XXXXXXXX Validó: XXXXXX XXXXXX

Anexo 3 0036 33001-23

Toluca de Lerdo, Estado de México; XXXXXXX XX de XXXX
Oficio Núm. OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX

|**Asunto:** Orden de Auditoría de Legalidad no. AL-XXX

XXXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXXX
Presidente Municipal Constitucional de XXXXXXXXXXX
Administración XXXX-XXXX
P r e s e n t e.

Domicilio:
XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.

Con fundamento en lo dispuesto en los artículos 16 primer párrafo, 115 fracción IV penúltimo párrafo, 116 fracción II sexto párrafo y 134 segundo y quinto párrafos de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 61 fracciones XXXII, XXXIII y XXXIV y 129 penúltimo párrafo 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; 1, 2 fracciones II y V, 3, 4 fracción II , 5, 6, 7, 8 fracciones I, II, III, V, X, XIII, XVIII, XIX, XXIV y XXXVI, 9, 14, 21, 23 fracciones II, III, VIII, IX, XIII, XIV y XVII, 35 fracción VI y VII, 39, 42 primero, segundo fracción I, tercero, cuarto y último párrafos, 42 Bis, 43, 44, 45 y 59 fracción II de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México; 344 del Código Financiero del Estado de México y Municipios; 27, 28 fracción II, 30 y 31 del Código de Procedimientos Administrativos del Estado de México; 1, 2, 3 fracciones I, III, IV y V, 4, 6 fracciones VII, XIII, XVI, XVII y XXXVII, 7 fracciones II, III y XIX, 23 fracciones I, II, III, V, IX, XIV, XV, XXXVI, XLIII Bis y XLIV, 26 fracciones I, II, III, IV, V, VII, VIII, IX incisos a) y d), XIV, XV, XVII, XVIII, XIX, XX, XXI, XXIII y XXXIX, 29 fracciones I, II, III, IX, X, XI y XIX, 30 fracciones I, II, III, IV, VI, VII, XII, XIV, XV, XVI, XVII, XVIII, XIX, XX, XXI y XXXIII, 39 fracciones I incisos a), b), d) y h), II y VII del Reglamento Interior del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México y demás disposiciones aplicables; este Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, en ejercicio de sus atribuciones de fiscalización y en cumplimiento del Acuerdo XX/XXXX por el que se emite el Programa Anual de Auditorías para la Fiscalización y Revisión de las Cuentas Públicas del Ejercicio Fiscal XXXX publicado el día XX de XXXXXXXX de xxxx, en el Periódico Oficial “Gaceta del Gobierno”, Sección XXXXX, Tomo XXXXX, no. XX, emite la presente Orden de Auditoría de Legalidad, con número AL-XXX denominada XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXX, que tiene por objetivo: XXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXX XXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXX XXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXX XX XXXXXXXXXX.

La Auditoría de Legalidad, a la que refiere el párrafo anterior, se efectuará del XX de XXXXXX al XX de XXXXXXXXX del año en curso y comprenderá el ejercicio fiscal del 1 de enero al 31 de diciembre de XXXX, cuyo alcance se integra por la fiscalización del (de la**): “**XXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXX XX XXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXX XXXXX XXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXX XXXXXXXXXX**”.**

Es por lo anterior que, con fundamento en los artículos 43 y 44 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México y 26 fracciones VII y XXXIX del Reglamento Interior del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, comunico los nombres, cargos y áreas de adscripción del personal designado y comisionado para practicar la citada auditoría, quienes pueden actuar en forma individual o conjunta y tienen el carácter de

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Toluca de Lerdo, Estado de México; XXXXXXX XX de XXXX
Oficio Núm. OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX

representantes del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México; así como la atribución de practicar las diligencias y actuaciones que se requieran. Para tal efecto, los servidores públicos son:

Nombre	**Cargo**	**Número de folio de credencial institucional expedida por el Poder Legislativo del Estado de México**	**Área de Adscripción**
XXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXX	Director(a) de Auditoría de Legalidad	XXXXXXXXXXXXX	Dirección de Auditoría de Legalidad
XXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXX	Jefe(a) del Departamento de Auditoría de Legalidad "X"	XXXXXXXXXXXXX	Departamento de Auditoría de Legalidad "X"
XXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXX	Supervisor(a)	XXXXXXXXXXXXX	Departamento de Auditoría de Legalidad "X"
XXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXX	Auditor(a)	XXXXXXXXXXXXX	Departamento de Auditoría de Legalidad "X"
XXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXX	Auxiliar de Auditor	XXXXXXXXXXXXX	Departamento de Auditoría de Legalidad "X"

El acto de apertura de la presente auditoría se llevará a cabo el día XX de XXXXXXX de XXXX, en horario de las XX:XX a las XX:XX horas, en las instalaciones de XXXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXX ubicadas en XXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX XX XXXXX XXXXXXX XXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXXX XXXXXXXXX, por lo que para el adecuado desahogo de esta diligencia se solicita su presencia y la de dos servidores públicos para que funjan como testigos, los cuales deberán ser nombrados a través de oficio, el cual deberá ser presentado dentro del término de cinco días hábiles contados a partir del día siguiente hábil al que surta efectos la notificación del presente oficio, en el Departamento de Oficialía de Partes de este Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, ubicada en Calle Mariano Matamoros, no. 106, Delegación Centro Histórico, col. Centro, C. P. 50000, Toluca, Estado de México, con el apercibimiento de que en caso de no designarlos se tendrá por perdido su derecho en términos del artículo 30 del Código de Procedimientos Administrativos del Estado de México, de aplicación supletoria a la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México.

Ahora bien, se le precisa que en caso de que no pueda asistir, deberá designar por oficio a un servidor público para que lo represente en el acto de apertura de esta auditoría, el cual deberá ser entregado dentro del término de cinco días hábiles contados a partir del día hábil siguiente al que surta efectos la notificación del presente oficio, en el Departamento de Oficialía de Partes de este Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México.

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Toluca de Lerdo, Estado de México; XXXXXXX XX de XXXX
Oficio Núm. OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX

El periodo de ejecución que inicia a partir de la fecha de notificación del presente y hasta el XX de XXXXXXXX de XXXX, podrá modificarse de conformidad con el desarrollo de los trabajos y alcance de la fiscalización, por lo tanto, agradecemos instruya a quien corresponda, para que se permita el acceso al personal comisionado y les sea proporcionada toda la información física y/o electrónica, desde el inicio de los trabajos, hasta la conclusión de los mismos.

Con la finalidad de que las actividades de fiscalización se realicen en forma apropiada, oportuna y en un marco de estrecha comunicación y colaboración, le solicito designe a un representante que cuente con atribuciones para fungir como Enlace entre la entidad fiscalizable y el Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México a través de oficio, el cual deberá ser entregado dentro del término de cinco días hábiles contados a partir del día hábil siguiente al que surta efectos la notificación del presente oficio, en el Departamento de Oficialía de Partes de este Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México; quien deberá atender los requerimientos de información y documentación, así como las convocatorias a reuniones de trabajo, que sean necesarios para los actos de fiscalización.

En términos del artículo 42 párrafo cuarto de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México, se le requiere dentro del término de cinco días hábiles contados a partir del día hábil siguiente al que surta efectos la notificación de este oficio, presente en el Departamento de Oficialía de Partes de este Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, la información que se detalla en el Anexo Único de este oficio, atendiendo puntualmente las especificaciones establecidas para cada punto de la solicitud de información, en alcance a lo anterior, cabe precisar que el plazo establecido para la atención de la solicitud de información detallada en el Anexo Único concluye el día XX de XXXXXXX de XXXX. El Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México vigilará la calidad del soporte documental requerido, mismo que se sujetará a criterios de utilidad, confiabilidad, relevancia y comprensibilidad, así como a los atributos de oportunidad, veracidad, representatividad, objetividad, suficiencia, posibilidad de predicción e importancia relativa.

Derivado de lo anterior, se le apercibe que en caso de no presentar el soporte documental de manera completa veraz, pertinente y oportuna, que guarde plena relación con lo requerido y sujeto a los criterios y atributos señalados en el párrafo anterior, o presentarlo fuera de los plazos y formas establecidos, se le impondrá el medio de apremio correspondiente, consistente en una multa, conforme al artículo 59 fracción II de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México, la cual será equivalente a 100 veces el valor diario de la Unidad de Medida y Actualización (UMA) vigente, determinado por el Instituto Nacional de Estadística y Geografía, publicado el XXXXX de XXXXXXXXX de XXXX, en el Diario Oficial de la Federación, por la cantidad de $XXX.XX (XXXXX XXXXX XXXX pesos con XXXXX XXXXX centavos en moneda nacional) por día, que multiplicada por cien, asciende a un monto de $XX,XXX.XX (XXXXXXX XXXXXX XXXXX XXXXXX XXXXXX pesos con XXXXXXX XXXXXXXXX centavos moneda nacional), importe que deberá ser pagado con recursos de su peculio. En caso de una conducta de incumplimiento contumaz o reincidente que obstaculice el proceso de fiscalización superior, además de imponer un nuevo medio de apremio que podrá duplicarse o triplicarse en cada ocasión, hasta 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, de la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de México y Municipios, en términos del artículo 42 Bis de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México.

La imposición del medio de apremio y la promoción de responsabilidades a que se alude en el párrafo precedente, se entenderá con la persona servidora pública responsable, que al momento en el que se actualizó el incumplimiento, contaba con atribuciones para presentar el soporte documental correspondiente.

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Toluca de Lerdo, Estado de México; XXXXXXX XX de XXXX
Oficio Núm. OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX

Sin otro particular, le envío un cordial saludo.

A t e n t a m e n t e

XXXXXXX XXXXXXXXX XXXXXXXXXX
Auditor(a) Especial de Desempeño y Legalidad

C.c.p. XXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX, Auditor(a) Superior del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México.
XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX, XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XX XXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXX.
XXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX, Director(a) de Auditoría de Legalidad de la AEDL del OSFEM.
XXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX, Jefe(a) del de Departamento de Auditoría de Legalidad "X" de la DAL de la AEDL del OSFEM.
XXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX, Supervisor(a) de la AEDL del OSFEM.
XXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX, Auditor(a) del DALX de la DAL de la AEDL del OSFEM.
XXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX, Auxiliar de Auditor del DALX de la DAL de la AEDL del OSFEM.
Archivo

Elaboró: XXXXXX XXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXX   Revisó: XXXXXX XXXXXX XXXXXXXX   Supervisó: XXXXXX XXXXXX XXXXXXXX   Validó: XXXXXX XXXXXX

Anexo 4 0037 33001-23

Toluca de Lerdo, Estado de México; XXXXXXX XX de XXXX
Oficio Núm. OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX

|**Asunto:** Orden de Auditoría de Legalidad no. AL-XXX

XXXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXXX
XXXXXXXXXX XX XX XXXXXXXXXXX
XXXXXXXXXX XXXXXXXX
P r e s e n t e.

Domicilio:
XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX
XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.

Con fundamento en lo dispuesto en los artículos 16 primer párrafo, 116 fracción II sexto párrafo y 134 segundo y quinto párrafos de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 61 fracciones XXXII, XXXIII y XXXIV y 129 penúltimo párrafo 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; 1, 2 fracciones V y VI, 3, 4 fracción III, 5, 6, 7, 8 fracciones I, II, III, V, X, XIX y XXXVI, 9, 14, 21, 23 fracciones II, III, VIII, IX, XIII, XIV y XVII, 39, 42 primero, segundo fracción I, tercero, cuarto y último párrafos, 42 Bis, 43, 44, 45 y 59 fracción II de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México; 344 del Código Financiero del Estado de México y Municipios; 27, 28 fracción II, 30 y 31 del Código de Procedimientos Administrativos del Estado de México; 1, 2, 3 fracciones I, III, IV y V, 4, 6 fracciones VII, XIII, XVI, XVII y XXXVII, 7 fracciones II, III y XIX, 23 fracciones I, II, III, V, IX, XIV, XV, XXXVI, XLIII Bis y XLIV, 26 fracciones I, II, III, IV, V, VII, VIII, IX inciso a), XIV, XV, XVI, XVII, XVIII, XIX, XX, XXI, XXIII, XXVIII, XXX, XXXI y XXXIX, 29 fracciones I, II, III, IX, X, XI y XIX, 30 fracciones I, II, III, IV, VI, VII, XII, XIV, XV, XVI, XVII, XVIII, XIX, XX, XXI, XXV, XXVIII y XXXIII, 39 fracciones I incisos a), b), d) y h), II y VII del Reglamento Interior del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México; este Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, en ejercicio de sus atribuciones de fiscalización y en cumplimiento del Acuerdo XX/XXXX por el que se emite el Programa Anual de Auditorías para la Fiscalización y Revisión de las Cuentas Públicas del Ejercicio Fiscal XXXX publicado el día XX de XXXXXXXX de XXXX, en el Periódico Oficial "Gaceta del Gobierno", Sección XXXXX, Tomo XXXXX, no. XX, emite la presente Orden de Auditoría de Legalidad, con número AL-XXX denominada XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXX, que tiene por objetivo: "XXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXX XXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXX XXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX XX XXXXXXXXXX".

La Auditoría de Legalidad, a la que refiere el párrafo anterior, se efectuará del XX de XXXXXX al XX de XXXXXXXXX del año en curso y comprenderá el ejercicio fiscal del 1 de enero al 31 de diciembre de XXXX, cuyo alcance se integra por la fiscalización del (de la**): "**XXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXX XX XXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXX XXXXX XXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXX XXXXXXXXXX**".**

Es por lo anterior que, con fundamento en los artículos 43 y 44 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México y 26 fracciones VII y XXXIX del Reglamento Interior del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, comunico los nombres, cargos y áreas de adscripción del personal designado y comisionado para practicar la citada auditoría, quienes pueden actuar en forma individual o conjunta y tienen el carácter de representantes del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México; así como la atribución de practicar las diligencias y actuaciones que se requieran. Para tal efecto, los servidores públicos son:

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Toluca de Lerdo, Estado de México; XXXXXXX XX de XXXX
Oficio Núm. OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX

Nombre	**Cargo**	**Número de folio de credencial institucional expedida por el Poder Legislativo del Estado de México**	**Área de Adscripción**
XXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXX	Director(a) de Auditoría de Legalidad	XXXXXXXXXXXXX	Dirección de Auditoría de Legalidad
XXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXX	Jefe(a) del Departamento de Auditoría de Legalidad "X"	XXXXXXXXXXXXX	Departamento de Auditoría de Legalidad "X"
XXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXX	Supervisor(a)	XXXXXXXXXXXXX	Departamento de Auditoría de Legalidad "X"
XXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXX	Auditor(a)	XXXXXXXXXXXXX	Departamento de Auditoría de Legalidad "X"
XXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXX	Auxiliar de Auditor	XXXXXXXXXXXXX	Departamento de Auditoría de Legalidad "X"

El acto de apertura de la presente auditoría se llevará a cabo el día XX de XXXXXXX de XXXX, en horario de las XX:XX a las XX:XX horas, en las instalaciones de XXXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXX ubicadas en XXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX XX XXXXX XXXXXXX XXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXXX XXXXXXXXX, por lo que para el adecuado desahogo de esta diligencia se solicita su presencia y la de dos servidores públicos para que funjan como testigos, los cuales deberán ser nombrados a través de oficio, el cual deberá ser presentado dentro del término de cinco días hábiles contados a partir del día siguiente hábil al que surta efectos la notificación del presente oficio, en el Departamento de Oficialía de Partes de este Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, ubicada en Calle Mariano Matamoros, no. 106, Delegación Centro Histórico, col. Centro, C. P. 50000, Toluca, Estado de México, con el apercibimiento de que en caso de no designarlos se tendrá por perdido su derecho en términos del artículo 30 del Código de Procedimientos Administrativos del Estado de México, de aplicación supletoria a la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México.

Ahora bien, se le precisa que en caso de que no pueda asistir, deberá designar por oficio a un servidor público para que lo represente en el acto de apertura de esta auditoría, el cual deberá ser entregado dentro del término de cinco días hábiles contados a partir del día hábil siguiente al que surta efectos la notificación del presente oficio, en el Departamento de Oficialía de Partes de este Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México. El periodo de ejecución que inicia a partir de la fecha de notificación del presente y hasta el XX de XXXXXXXX de XXXX, podrá modificarse de conformidad con el desarrollo de los trabajos y alcance de la fiscalización, por lo

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Toluca de Lerdo, Estado de México; XXXXXXX XX de XXXX
Oficio Núm. OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX

tanto, agradecemos instruya a quien corresponda, para que se permita el acceso al personal comisionado y les sea proporcionada toda la información física y/o electrónica, desde el inicio de los trabajos, hasta la conclusión de los mismos.

Con la finalidad de que las actividades de fiscalización se realicen en forma apropiada, oportuna y en un marco de estrecha comunicación y colaboración, le solicito designe a un representante que cuente con atribuciones para fungir como Enlace entre la entidad fiscalizable y el Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México a través de oficio, el cual deberá ser entregado dentro del término de cinco días hábiles contados a partir del día hábil siguiente al que surta efectos la notificación del presente oficio, en el Departamento de Oficialía de Partes de este Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México; quien deberá atender los requerimientos de información y documentación, así como las convocatorias a reuniones de trabajo, que sean necesarios para los actos de fiscalización.

En términos del artículo 42 párrafo cuarto de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México, se le requiere dentro del término de cinco días hábiles contados a partir del día hábil siguiente al que surta efectos la notificación de este oficio, presente en el Departamento de Oficialía de Partes de este Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, la información que se detalla en el Anexo Único de este oficio, atendiendo puntualmente las especificaciones establecidas para cada punto de la solicitud de información, en alcance a lo anterior, cabe precisar que el plazo establecido para la atención de la solicitud de información detallada en el Anexo Único concluye el día XX de XXXXXXX de XXXX. El Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México vigilará la calidad del soporte documental requerido, mismo que se sujetará a criterios de utilidad, confiabilidad, relevancia y comprensibilidad, así como a los atributos de oportunidad, veracidad, representatividad, objetividad, suficiencia, posibilidad de predicción e importancia relativa.

Derivado de lo anterior, se le apercibe que en caso de no presentar el soporte documental de manera completa veraz, pertinente y oportuna, o bien, que guarde plena relación con lo requerido y sujeto a los criterios y atributos señalados en el párrafo anterior, o presentarlo fuera de los plazos y formas establecidos, se le impondrá el medio de apremio correspondiente, consistente en una multa, conforme al artículo 59 fracción II de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México, la cual será equivalente a 100 veces el valor diario de la Unidad de Medida y Actualización (UMA) vigente, determinado por el Instituto Nacional de Estadística y Geografía, publicado el XXXXX de XXXXXXXXX de XXXX, en el Diario Oficial de la Federación, por la cantidad de $XXX.XX (XXXXX XXXXX XXXX pesos con XXXXX XXXXX centavos en moneda nacional) por día, que multiplicada por cien, asciende a un monto de $XX,XXX.XX (XXXXXXX XXXXXX XXXXX XXXXXX XXXXXX pesos con XXXXXXX XXXXXXXXX centavos moneda nacional), importe que deberá ser pagado con recursos de su peculio. En caso de una conducta de incumplimiento contumaz o reincidente que obstaculice el proceso de fiscalización superior, además de imponer un nuevo medio de apremio que podrá duplicarse o triplicarse en cada ocasión, hasta 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, de la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de México y Municipios, en términos del artículo 42 Bis de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México.

La imposición del medio de apremio y la promoción de responsabilidades a que se alude en el párrafo precedente, se entenderá con la persona servidora pública responsable, que al momento en el que se actualizó el incumplimiento, contaba con atribuciones para presentar el soporte documental correspondiente.

Sin otro particular, le envío un cordial saludo.

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Toluca de Lerdo, Estado de México; XXXXXXX XX de XXXX
Oficio Núm. OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX

A t e n t a m e n t e

XXXXXXX XXXXXXXXX XXXXXXXXXX
Auditor(a) Especial de Desempeño y Legalidad

C.c.p. XXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX, Auditor(a) Superior del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México.
XXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX, XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX,
XXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX, Director(a) de Auditoría de Legalidad de la AEDL del OSFEM.
XXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX, Jefe(a) del de Departamento de Auditoría de Legalidad "X" de la DAL de la AEDL del OSFEM.
XXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX, Supervisor(a) de la AEDL del OSFEM.
XXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX, Auditor(a) del DALX de la DAL de la AEDL del OSFEM.
XXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX, Auxiliar de Auditor del DALX de la DAL de la AEDL del OSFEM.
Archivo

Elaboró: XXXXXX XXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXX Revisó: XXXXXX XXXXXX XXXXXXXX Supervisó: XXXXXX XXXXXX XXXXXXXX Validó: XXXXXX XXXXXX

DAL

Anexo 5 0038 33001-23

Toluca de Lerdo, Estado de México; XXXXXXX XX de XXXX
Oficio Núm. OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX

|**Asunto:** Orden de Auditoría de Legalidad no. AL-XXX

XXXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXXX
XXXXXXXXXX XX XX XXXXXXXXXXX
XXXXXXXXXX XXXXXXXX
P r e s e n t e.

Domicilio:
XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.

Con fundamento en lo dispuesto en los artículos 16 primer párrafo, 116 fracción II sexto párrafo y 134 segundo y quinto párrafos de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 61 fracciones XXXII, XXXIII y XXXIV y 129 penúltimo párrafo 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; 1, 2 fracción V , 3, 4 fracción V, 5, 6, 7, 8 fracciones I, II, III, V, X, XIX y XXXVI, 9, 14, 21, 23 fracciones II, III, VIII, IX, XIII, XIV y XVII, 39, 42 primero, segundo fracción I, tercero, cuarto y último párrafos, 42 Bis, 43, 44, 45 y 59 fracción II de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México; 344 del Código Financiero del Estado de México y Municipios; 27, 28 fracción II, 30 y 31 del Código de Procedimientos Administrativos del Estado de México; 1, 2, 3 fracciones I, III, IV y V, 4, 6 fracciones VII, XIII, XVI, XVII y XXXVII, 7 fracciones II, III y XIX, 23 fracciones I, II, III, V, IX, XIV, XV, XXXVI, XLIII Bis y XLIV, 26 fracciones I, II, III, IV, V, VII, VIII, IX inciso a), XIV, XV, XVI, XVII, XVIII, XIX, XX, XXI, XXIII, XXVIII, XXX, XXXI y XXXIX, 29 fracciones I, II, III, IX, X, XI y XIX, 30 fracciones I, II, III, IV, VI, VII, XII, XIV, XV, XVI, XVII, XVIII, XIX, XX, XXI, XXV, XXVIII y XXXIII, 39 fracciones I incisos a), b), d) y h), II y VII del Reglamento Interior del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México; este Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, en ejercicio de sus atribuciones de fiscalización y en cumplimiento del Acuerdo XX/XXXX por el que se emite el Programa Anual de Auditorías para la Fiscalización y Revisión de las Cuentas Públicas del Ejercicio Fiscal XXXX publicado el día XX de XXXXXXXX de XXXX, en el Periódico Oficial "Gaceta del Gobierno", Sección XXXXX, Tomo XXXXX, no. XX, emite la presente Orden de Auditoría de Legalidad, con número AL-XXX denominada XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXX, que tiene por objetivo: "XXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXX XXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXX XXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX XX XXXXXXXXXX".

La Auditoría de Legalidad, a la que refiere el párrafo anterior, se efectuará del XX de XXXXXX al XX de XXXXXXXXX del año en curso y comprenderá el ejercicio fiscal del 1 de enero al 31 de diciembre de XXXX, cuyo alcance se integra por la fiscalización del (de la**): "**XXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXX XX XXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXX XXXXX XXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXX XXXXXXXXXX**".**

Es por lo anterior que, con fundamento en los artículos 43 y 44 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México y 26 fracciones VII y XXXIX del Reglamento Interior del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, comunico los nombres, cargos y áreas de adscripción del personal designado y comisionado para practicar la citada auditoría, quienes pueden actuar en forma individual o conjunta y tienen el carácter de representantes del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México; así como la atribución de practicar las diligencias y actuaciones que se requieran. Para tal efecto, los servidores públicos son:

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Toluca de Lerdo, Estado de México; XXXXXXX XX de XXXX
Oficio Núm. OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX

Nombre	**Cargo**	**Número de folio de credencial institucional expedida por el Poder Legislativo del Estado de México**	**Área de Adscripción**
XXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXX	Director(a) de Auditoría de Legalidad	XXXXXXXXXXXXX	Dirección de Auditoría de Legalidad
XXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXX	Jefe(a) del Departamento de Auditoría de Legalidad "X"	XXXXXXXXXXXXX	Departamento de Auditoría de Legalidad "X"
XXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXX	Supervisor(a)	XXXXXXXXXXXXX	Departamento de Auditoría de Legalidad "X"
XXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXX	Auditor(a)	XXXXXXXXXXXXX	Departamento de Auditoría de Legalidad "X"
XXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXX	Auxiliar de Auditor	XXXXXXXXXXXXX	Departamento de Auditoría de Legalidad "X"

El acto de apertura de la presente auditoría se llevará a cabo el día XX de XXXXXXX de XXXX, en horario de las XX:XX a las XX:XX horas, en las instalaciones de XXXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXX ubicadas en XXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX XX XXXXX XXXXXXX XXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXXX XXXXXXXX, por lo que para el adecuado desahogo de esta diligencia se solicita su presencia y la de dos servidores públicos para que funjan como testigos, los cuales deberán ser nombrados a través de oficio, el cual deberá ser presentado dentro del término de cinco días hábiles contados a partir del día siguiente hábil al que surta efectos la notificación del presente oficio, en el Departamento de Oficialía de Partes de este Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, ubicada en Calle Mariano Matamoros, no. 106, Delegación Centro Histórico, col. Centro, C. P. 50000, Toluca, Estado de México, con el apercibimiento de que en caso de no designarlos se tendrá por perdido su derecho en términos del artículo 30 del Código de Procedimientos Administrativos del Estado de México, de aplicación supletoria a la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México.

Ahora bien, se le precisa que en caso de que no pueda asistir, deberá designar por oficio a un servidor público para que lo represente en el acto de apertura de esta auditoría, el cual deberá ser entregado dentro del término de cinco días hábiles contados a partir del día hábil siguiente al que surta efectos la notificación del presente oficio, en el Departamento de Oficialía de Partes de este Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México. El periodo de ejecución que inicia a partir de la fecha de notificación del presente y hasta el XX de XXXXXXXX de XXXX, podrá modificarse de conformidad con el desarrollo de los trabajos y alcance de la fiscalización, por lo

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Toluca de Lerdo, Estado de México; XXXXXXX XX de XXXX
Oficio Núm. OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX

tanto, agradecemos instruya a quien corresponda, para que se permita el acceso al personal comisionado y les sea proporcionada toda la información física y/o electrónica, desde el inicio de los trabajos, hasta la conclusión de los mismos.

Con la finalidad de que las actividades de fiscalización se realicen en forma apropiada, oportuna y en un marco de estrecha comunicación y colaboración, le solicito designe a un representante que cuente con atribuciones para fungir como Enlace entre la entidad fiscalizable y el Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México a través de oficio, el cual deberá ser entregado dentro del término de cinco días hábiles contados a partir del día hábil siguiente al que surta efectos la notificación del presente oficio, en el Departamento de Oficialía de Partes de este Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México; quien deberá atender los requerimientos de información y documentación, así como las convocatorias a reuniones de trabajo, que sean necesarios para los actos de fiscalización.

En términos del artículo 42 párrafo cuarto de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México, se le requiere dentro del término de cinco días hábiles contados a partir del día hábil siguiente al que surta efectos la notificación de este oficio, presente en el Departamento de Oficialía de Partes de este Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, la información que se detalla en el Anexo Único de este oficio, atendiendo puntualmente las especificaciones establecidas para cada punto de la solicitud de información, en alcance a lo anterior, cabe precisar que el plazo establecido para la atención de la solicitud de información detallada en el Anexo Único concluye el día XX de XXXXXXX de XXXX. El Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México vigilará la calidad del soporte documental requerido, mismo que se sujetará a criterios de utilidad, confiabilidad, relevancia y comprensibilidad, así como a los atributos de oportunidad, veracidad, representatividad, objetividad, suficiencia, posibilidad de predicción e importancia relativa.

Derivado de lo anterior, se le apercibe que en caso de no presentar el soporte documental de manera completa veraz, pertinente y oportuna, o bien, que guarde plena relación con lo requerido y sujeto a los criterios y atributos señalados en el párrafo anterior, o presentarlo fuera de los plazos y formas establecidos, se le impondrá el medio de apremio correspondiente, consistente en una multa, conforme al artículo 59 fracción II de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México, la cual será equivalente a 100 veces el valor diario de la Unidad de Medida y Actualización (UMA) vigente, determinado por el Instituto Nacional de Estadística y Geografía, publicado el XXXXX de XXXXXXXXX de XXXX, en el Diario Oficial de la Federación, por la cantidad de $XXX.XX (XXXXX XXXXX XXXX pesos con XXXXX XXXXX centavos en moneda nacional) por día, que multiplicada por cien, asciende a un monto de $XX,XXX.XX (XXXXXXX XXXXXX XXXXX XXXXXX XXXXXX pesos con XXXXXXX XXXXXXXXX centavos moneda nacional), importe que deberá ser pagado con recursos de su peculio. En caso de una conducta de incumplimiento contumaz o reincidente que obstaculice el proceso de fiscalización superior, además de imponer un nuevo medio de apremio que podrá duplicarse o triplicarse en cada ocasión, hasta 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, de la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de México y Municipios, en términos del artículo 42 Bis de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México.

La imposición del medio de apremio y la promoción de responsabilidades a que se alude en el párrafo precedente, se entenderá con la persona servidora pública responsable, que al momento en el que se actualizó el incumplimiento, contaba con atribuciones para presentar el soporte documental correspondiente.

Sin otro particular, le envío un cordial saludo.

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Toluca de Lerdo, Estado de México; XXXXXXX XX de XXXX
Oficio Núm. OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX

A t e n t a m e n t e

XXXXXXX XXXXXXXXX XXXXXXXXXX
Auditor(a) Especial de Desempeño y Legalidad

C.c.p. XXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX, Auditor(a) Superior del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México.
XXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX, XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX,
XXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX, Director(a) de Auditoría de Legalidad de la AEDL del OSFEM.
XXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX, Jefe(a) del de Departamento de Auditoría de Legalidad "X" de la DAL de la AEDL del OSFEM.
XXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX, Supervisor(a) de la AEDL del OSFEM.
XXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX, Auditor(a) del DALX de la DAL de la AEDL del OSFEM.
XXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX, Auxiliar de Auditor del DALX de la DAL de la AEDL del OSFEM.
Archivo

Elaboró: XXXXXX XXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXX   Revisó: XXXXXX XXXXXX XXXXXXXX   Supervisó: XXXXXX XXXXXX XXXXXXXX   Validó: XXXXXX XXXXXX

DAL

Anexo 6 0039 33001-23

Toluca de Lerdo, Estado de México; XXXXXXX XX de XXXX
Oficio Núm. OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX

|**Asunto:** Orden de Auditoría de Legalidad
no. AL-XXX

XXXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXXX
XXXXXXXXXX XX XX XXXXXXXXXXX
XXXXXXXXXX XXXXXXXX
P r e s e n t e.

Domicilio:
XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX
XXXXXXXXXXXXXX
XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.

Con fundamento en lo dispuesto en los artículos 16 primer párrafo, 116 fracción II sexto párrafo y 134 segundo y quinto párrafos de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 61 fracciones XXXII, XXXIII y XXXIV y 129 penúltimo párrafo 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; 1, 2 fracción V, 3, 4 fracción VI, 5, 6, 7, 8 fracciones I, II, III, V, X, XIX y XXXVI, 9, 14, 21, 23 fracciones II, III, VIII, IX, XIII, XIV y XVII, 39, 42 primero, segundo fracción I, tercero, cuarto y último párrafos, 42 Bis, 43, 44, 45 y 59 fracción II de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México; 344 del Código Financiero del Estado de México y Municipios; 27, 28 fracción II, 30 y 31 del Código de Procedimientos Administrativos del Estado de México; 1, 2, 3 fracciones I, III, IV y V, 4, 6 fracciones VII, XIII, XVI, XVII y XXXVII, 7 fracciones II, III y XIX, 23 fracciones I, II, III, V, IX, XIV, XV, XXXVI, XLIII Bis y XLIV, 26 fracciones I, II, III, IV, V, VII, VIII, IX inciso a), XIV, XV, XVI, XVII, XVIII, XIX, XX, XXI, XXIII, XXVIII, XXX, XXXI y XXXIX, 29 fracciones I, II, III, IX, X, XI y XIX, 30 fracciones I, II, III, IV, VI, VII, XII, XIV, XV, XVI, XVII, XVIII, XIX, XX, XXI, XXV, XXVIII y XXXIII, 39 fracciones I incisos a), b), d) y h), II y VII del Reglamento Interior del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México; este Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, en ejercicio de sus atribuciones de fiscalización y en cumplimiento del Acuerdo XX/XXXX por el que se emite el Programa Anual de Auditorías para la Fiscalización y Revisión de las Cuentas Públicas del Ejercicio Fiscal XXXX publicado el día XX de XXXXXXXX de XXXX, en el Periódico Oficial "Gaceta del Gobierno", Sección XXXXX, Tomo XXXXX, no. XX, emite la presente Orden de Auditoría de Legalidad, con número AL-XXX denominada XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXX, que tiene por objetivo: "XXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXX XXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXX XXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX XX XXXXXXXXXX".

La Auditoría de Legalidad, a la que refiere el párrafo anterior, se efectuará del XX de XXXXXX al XX de XXXXXXXXX del año en curso y comprenderá el ejercicio fiscal del 1 de enero al 31 de diciembre de XXXX, cuyo alcance se integra por la fiscalización del (de la**): "**XXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXX XX XXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXX XXXXX XXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXX XXXXXXXXXX**".**

Es por lo anterior que, con fundamento en los artículos 43 y 44 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México y 26 fracciones VII y XXXIX del Reglamento Interior del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, comunico los nombres, cargos y áreas de adscripción del personal designado y comisionado para practicar la citada auditoría, quienes pueden actuar en forma individual o conjunta y tienen el carácter de representantes del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México; así como la atribución de practicar las diligencias y actuaciones que se requieran. Para tal efecto, los servidores públicos son:

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Toluca de Lerdo, Estado de México; XXXXXXX XX de XXXX
Oficio Núm. OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX

Nombre	**Cargo**	**Número de folio de credencial institucional expedida por el Poder Legislativo del Estado de México**	**Área de Adscripción**
XXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXX	Director(a) de Auditoría de Legalidad	XXXXXXXXXXXXX	Dirección de Auditoría de Legalidad
XXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXX	Jefe(a) del Departamento de Auditoría de Legalidad "X"	XXXXXXXXXXXXX	Departamento de Auditoría de Legalidad "X"
XXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXX	Supervisor(a)	XXXXXXXXXXXXX	Departamento de Auditoría de Legalidad "X"
XXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXX	Auditor(a)	XXXXXXXXXXXXX	Departamento de Auditoría de Legalidad "X"
XXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXX	Auxiliar de Auditor	XXXXXXXXXXXXX	Departamento de Auditoría de Legalidad "X"

El acto de apertura de la presente auditoría se llevará a cabo el día XX de XXXXXXX de XXXX, en horario de las XX:XX a las XX:XX horas, en las instalaciones de XXXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXX ubicadas en XXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX XX XXXXX XXXXXXX XXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXXX XXXXXXXX, por lo que para el adecuado desahogo de esta diligencia se solicita su presencia y la de dos servidores públicos para que funjan como testigos, los cuales deberán ser nombrados a través de oficio, el cual deberá ser presentado dentro del término de cinco días hábiles contados a partir del día siguiente hábil al que surta efectos la notificación del presente oficio, en el Departamento de Oficialía de Partes de este Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, ubicada en Calle Mariano Matamoros, no. 106, Delegación Centro Histórico, col. Centro, C. P. 50000, Toluca, Estado de México, con el apercibimiento de que en caso de no designarlos se tendrá por perdido su derecho en términos del artículo 30 del Código de Procedimientos Administrativos del Estado de México, de aplicación supletoria a la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México.

Ahora bien, se le precisa que en caso de que no pueda asistir, deberá designar por oficio a un servidor público para que lo represente en el acto de apertura de esta auditoría, el cual deberá ser entregado dentro del término de cinco días hábiles contados a partir del día hábil siguiente al que surta efectos la notificación del presente oficio, en el Departamento de Oficialía de Partes de este Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México. El periodo de ejecución que inicia a partir de la fecha de notificación del presente y hasta el XX de XXXXXXXX de XXXX, podrá modificarse de conformidad con el desarrollo de los trabajos y alcance de la fiscalización, por lo

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Toluca de Lerdo, Estado de México; XXXXXXX XX de XXXX
Oficio Núm. OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX

tanto, agradecemos instruya a quien corresponda, para que se permita el acceso al personal comisionado y les sea proporcionada toda la información física y/o electrónica, desde el inicio de los trabajos, hasta la conclusión de los mismos.

Con la finalidad de que las actividades de fiscalización se realicen en forma apropiada, oportuna y en un marco de estrecha comunicación y colaboración, le solicito designe a un representante que cuente con atribuciones para fungir como Enlace entre la entidad fiscalizable y el Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México a través de oficio, el cual deberá ser entregado dentro del término de cinco días hábiles contados a partir del día hábil siguiente al que surta efectos la notificación del presente oficio, en el Departamento de Oficialía de Partes de este Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México; quien deberá atender los requerimientos de información y documentación, así como las convocatorias a reuniones de trabajo, que sean necesarios para los actos de fiscalización.

En términos del artículo 42 párrafo cuarto de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México, se le requiere dentro del término de cinco días hábiles contados a partir del día hábil siguiente al que surta efectos la notificación de este oficio, presente en el Departamento de Oficialía de Partes de este Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, la información que se detalla en el Anexo Único de este oficio, atendiendo puntualmente las especificaciones establecidas para cada punto de la solicitud de información, en alcance a lo anterior, cabe precisar que el plazo establecido para la atención de la solicitud de información detallada en el Anexo Único concluye el día XX de XXXXXXX de XXXX. El Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México vigilará la calidad del soporte documental requerido, mismo que se sujetará a criterios de utilidad, confiabilidad, relevancia y comprensibilidad, así como a los atributos de oportunidad, veracidad, representatividad, objetividad, suficiencia, posibilidad de predicción e importancia relativa.

Derivado de lo anterior, se le apercibe que en caso de no presentar el soporte documental de manera completa veraz, pertinente y oportuna, o bien, que guarde plena relación con lo requerido y sujeto a los criterios y atributos señalados en el párrafo anterior, o presentarlo fuera de los plazos y formas establecidos, se le impondrá el medio de apremio correspondiente, consistente en una multa, conforme al artículo 59 fracción II de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México, la cual será equivalente a 100 veces el valor diario de la Unidad de Medida y Actualización (UMA) vigente, determinado por el Instituto Nacional de Estadística y Geografía, publicado el XXXXX de XXXXXXXXX de XXXX, en el Diario Oficial de la Federación, por la cantidad de $XXX.XX (XXXXX XXXXX XXXX pesos con XXXXX XXXXX centavos en moneda nacional) por día, que multiplicada por cien, asciende a un monto de $XX,XXX.XX (XXXXXXX XXXXXX XXXXX XXXXXX XXXXXX pesos con XXXXXXX XXXXXXXXX centavos moneda nacional), importe que deberá ser pagado con recursos de su peculio. En caso de una conducta de incumplimiento contumaz o reincidente que obstaculice el proceso de fiscalización superior, además de imponer un nuevo medio de apremio que podrá duplicarse o triplicarse en cada ocasión, hasta 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, de la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de México y Municipios, en términos del artículo 42 Bis de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México.

La imposición del medio de apremio y la promoción de responsabilidades a que se alude en el párrafo precedente, se entenderá con la persona servidora pública responsable, que al momento en el que se actualizó el incumplimiento, contaba con atribuciones para presentar el soporte documental correspondiente.

Sin otro particular, le envío un cordial saludo.

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Toluca de Lerdo, Estado de México; XXXXXXX XX de XXXX
Oficio Núm. OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX

A t e n t a m e n t e

XXXXXXX XXXXXXXXX XXXXXXXXXX
Auditor(a) Especial de Desempeño y Legalidad

C.c.p. XXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX, Auditor(a) Superior del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México.
XXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX, XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX,
XXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX, Director(a) de Auditoría de Legalidad de la AEDL del OSFEM.
XXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX, Jefe(a) del de Departamento de Auditoría de Legalidad "X" de la DAL de la AEDL del OSFEM.
XXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX, Supervisor(a) de la AEDL del OSFEM.
XXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX, Auditor(a) del DALX de la DAL de la AEDL del OSFEM.
XXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX, Auxiliar de Auditor del DALX de la DAL de la AEDL del OSFEM.
Archivo

Elaboró: XXXXXX XXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXX Revisó: XXXXXX XXXXXX XXXXXXXX Supervisó: XXXXXX XXXXXX XXXXXXXX Validó: XXXXXX XXXXXX

DAL

Anexo 7 0040 33001-23

Reg. No.: XX

Entidad fiscalizada: XX

Número de la Auditoría: AL-XX

Oficio de Orden de Auditoría: OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX

Acta de Inicio de Auditoría de Legalidad: OSFEM/AEDL/AIA/XXX/XXXX

En Toluca, Estado de México, siendo las XX:XX horas del día XX de XX de 2023, en XXXXXX XXXXXXX XXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX, ubicado(a) en XXXXXX XXXXXXXX número XXXXXX XXXX, XXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX C.P. XXXXXXX, XXXXXXXX, Estado de México; por parte de la Auditoría Especial de Desempeño y Legalidad del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, XXXXXXX XXXXXXXX XXXXXX, Auditor(a) Especial de Desempeño y Legalidad, XXXXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXXX, Director(a) de Auditoría de Legalidad, XXXXXX XXXXXXX XXXXXXX, Jefe(a) del Departamento de Auditoría de Legalidad "X", XXXXX XXXXXXXX XXXXXXXX, Supervisor(a) y XXXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXXXX, Auditor(a); y por parte de la entidad fiscalizable, XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXX XXXXXXX, XXXXXXXX XXXXXXXX XXXXX, XXXXXXX XXXXXXX XXXXXXXXX, XXXXXXXXX XXXXXXXXX y XXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX, XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX, quienes se encuentran legalmente constituidos en las oficinas de referencia, con el objeto de iniciar la Auditoría de Legalidad número AL-XXX, a XXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXX.--

Con fundamento en lo dispuesto en los artículos 16 primer párrafo, 116 fracción II sexto párrafo y 134 segundo y quinto párrafos de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 61 fracciones XXXII, XXXIII y XXXIV y 129 penúltimo párrafo 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; 1, 2 fracciones I y V, 3, 4 fracción I, 5, 6, 7, 8 fracciones I, II, III, V, X, XIX y XXXVI, 9, 14, 21, 23 fracciones II, III, VIII, X, XIII y XVII, 39, 42 primero, segundo párrafo fracción I, tercero, cuarto y último párrafos, 42 Bis, 43, 44, 45 y 59 fracción II de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México; 344 del Código Financiero del Estado de México y Municipios; 27, 28 fracción II, 30 y 31 del Código de Procedimientos Administrativos del Estado de México; 1, 2, 3 fracciones I, III, IV y V, 4, 6 fracciones VII, XIII, XVI, XVII y XXXVII, 7 fracciones II, III y XIX, 23 fracciones I, II, III, V, IX, XIV, XV, XXXVI, XLIII Bis y XLIV, 26 fracciones I, II, III, IV, V, VII, VIII, IX inciso a), XIV, XV, XVII, XVIII, XIX, XX, XXI, XXIII y XXXIX, 27 fracciones I, II, III, IV, V, VII, VIII, IX inciso d), XVII, XVIII, XIX, XX, XXI y XXXVIII, 28 fracciones I, II, III, IV, V, VII, VIII, IX inciso d), XVII, XVIII, XIX, XX, XXI y XXXVIII, 29 fracciones I, II, III, IX, X, XI y XIX, 30 fracciones I, II, III, IV, VI, VII, XII, XIV, XV, XVI, XVII, XVIII, XIX, XX, XXI y XXXIII, 39 fracciones I incisos a), b), d) y h), II y VII, 40 fracción I incisos a), b), d) y h), II y VI y 41 segundo párrafo incisos a), b) y c), fracción I incisos a), b), d) y h), II y VI del Reglamento Interior del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México; se procede a levantar la presente acta de inicio, haciéndose constar los siguientes:---

---------------------------------**H E C H O S**--

Los servidores públicos antes mencionados, se constituyen legalmente en el domicilio antes referido, para iniciar la Auditoría de Legalidad número AL-XXX, ordenada mediante el oficio número

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Reg. No.: XX
Entidad fiscalizada: XX
Número de la Auditoría: AL-XX
Oficio de Orden de Auditoría: OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX
Acta de Inicio de Auditoría de Legalidad: OSFEM/AEDL/AIA/XXX/XXXX

OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX de fecha XX de XXXX de XXXX, signado por XXXXXXXX XXXXXXXXX XXXXXXXXXX, Auditor(a) Especial de Desempeño y Legalidad del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, dirigido a XXXXXXXXX XXXXXXXXX XXXXXXXX, en su carácter de XXXXXXX XXXX de XXXXX, la cual tiene como objetivo XXXXXXXXXXXX XXXXXXX XXXXX XXXXXXXXXX. ----------

Para tal efecto, con la finalidad de que las actividades de fiscalización se realicen en forma apropiada, oportuna y en un marco de estrecha comunicación y colaboración, se apersonó XXXXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXXX, XXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXX, como Representante del XXXXXXXXXXXXX de XXXXX, ante este Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México para atender la presente diligencia, designado a través del oficio número XXXXXXXXXXXXXX de fecha XX de XXXX de XXXX, quien a petición de los auditores se identificó mediante credencial para votar con número de folio XXXXXXXXXXXX, expedida por el Instituto Nacional Electoral, con año de registro XXXXX, documento en el que aparece su fotografía, su nombre y firma, el cual se tuvo a la vista, se examinó y se devolvió a su portador por ser de uso personal, en lo sucesivo se denominará el "Compareciente".----------

Ante el(la) "Compareciente", los servidores públicos en el orden presentado al inicio de esta acta, se identificaron como a continuación se indica:----------

Nombre	Cargo	Adscripción	Se identifica con:	Expedida por:	Folio núm.	Año de registro
XXXXXX XXXXXX XXXXXX	Auditor(a) Especial de Desempeño y Legalidad	Auditoría Especial de Desempeño y Legalidad	Credencial institucional	Poder Legislativo del Estado de México	XXXXX	XXXX
XXXXXX XXXXXX XXXXXX	Director(a) de Auditoría de Legalidad	Dirección de Auditoría de Legalidad	Credencial institucional	Poder Legislativo del Estado de México	XXXXX	XXXX
XXXXXX XXXXXX XXXXXX	Jefe(a) de Departamento de Auditoría de Legalidad "X"	Departamento de Auditoría de Legalidad "X"	Credencial institucional	Poder Legislativo del Estado de México	XXXXXXXXX	XXXX
XXXXXX XXXXXX XXXXXX	Supervisor(a)	Auditoría Especial de Desempeño y Legalidad	Credencial institucional	Poder Legislativo del Estado de México	XXXX	XXXX
XXXXXX XXXXXX XXXXXX	Auditor(a)	Departamento de Auditoría de Legalidad "X"	Credencial institucional	Poder Legislativo del Estado de México	XXXXXXXXX	XXXX

Documentos en los cuales aparece la fotografía, el nombre, cargo, número de folio, fecha de expedición, vigencia y la firma autógrafa de cada uno de los actuantes; dichos documentos de

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Reg. No.: XX
Entidad fiscalizada: XX
Número de la Auditoría: AL-XX
Oficio de Orden de Auditoría: OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX
Acta de Inicio de Auditoría de Legalidad: OSFEM/AEDL/AIA/XXX/XXXX

identificación fueron exhibidos al “Compareciente”, quien los examinó, cerciorándose de sus datos, los cuales coinciden con los de la Orden de Auditoría y al perfil físico de cada uno de los auditores, expresando su conformidad sin producir objeción alguna, los devolvió a sus portadores por ser de uso oficial.----------

Acto seguido, el personal de este Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, mencionó que en seguimiento al oficio número OSFEM/AEDL/DAL/XXXX/XXXX, de fecha XX de XXXX de XXXX, requirieron al (a la) “Compareciente” proporcione el nombre de dos testigos, designados para el desarrollo de esta diligencia administrativa, en respuesta el (la) “Compareciente” indicó que mediante oficio número XXXXXXXXXXXX se designaron como testigos a: ----------

Nombre	Cargo	Se identifica con:	Identificación expedida por:	Folio núm.	Año de registro
XXXXXX XXXXXXX XXXXXXXX	XXXXXX	XXXXXX	XXXXXX	XXXXXX	XXXXXX
XXXXXX XXXXXXX XXXXXXXX	XXXXXX	XXXXXX	XXXXXX	XXXXXX	XXXXXX

Asimismo, se da cuenta en la presente diligencia que XXXXXX XXXXXXXX XXXXXX, en su carácter de XXXXXXXX de XXXXXXXX, con la finalidad de que las actividades de fiscalización se realicen en forma apropiada, oportuna y en un marco de estrecha comunicación y colaboración, a través del oficio número XXXXXXXXXXXXXXXX de fecha XX de XXXXX de XXXX, designó a XXXXXXX, quien ocupa el cargo de XXXXXXXXXXXX para que funja como Enlace con este Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México durante el desarrollo de la Auditoría.----------

Ahora bien, una vez asentado lo anterior, XXXXXXXX XXXXXXXXX XXXXXXXX, Auditor(a) Especial de Desempeño y Legalidad, señala en el presente acto que este Órgano Superior de Fiscalización mediante el oficio número XXXXXXXXXXXXX de fecha XX de XXXXXX de XXXX, requirió a la entidad fiscalizable la información y/o documentación relacionada con el objetivo y los alcances de auditoría descritos en la Orden de Auditoría, otorgando el plazo de cinco días hábiles contados a partir del día siguiente hábil al que surta efectos la notificación del oficio referido, para presentar ante el Departamento de Oficialía de Partes de este Órgano Técnico la información de forma completa y que cumpla con los criterios de utilidad, confiabilidad, relevancia y comprensibilidad, así como los atributos de oportunidad, veracidad, representatividad, objetividad, suficiencia, posibilidad de predicción e importancia relativa, resultando oportuno señalar que el referido oficio fue notificado en la entidad fiscalizable en fecha XX de XXXXX de XXXX, por lo que el plazo para el desahogo de la solicitud de

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Reg. No.: XX
Entidad fiscalizada: XX
Número de la Auditoría: AL-XX
Oficio de Orden de Auditoría: OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX
Acta de Inicio de Auditoría de Legalidad: OSFEM/AEDL/AIA/XXX/XXXX

información requerida feneció el día XX de XXXXX de XXXX.--

Derivado de lo anterior, se da cuenta de la recepción del oficio número XXXXXXX de fecha XX de XXXXXX de XXXX suscrito por XXXXXXXXXX, en su carácter de XXXXXXX, presentado en el Departamento Oficialía de Partes de este Órgano Técnico en fecha XX de XXX de XXXX, el cual contiene información y/o documentación proporcionada por la entidad fiscalizable, hecho el cual se asienta en la presente para los efectos legales a los que haya lugar.---

No obstante, se le expone que, durante el desarrollo de la auditoría, este Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México podrá solicitar información complementaria necesaria, relativa a la fiscalización que nos ocupa. --

Asimismo, en este acto se advierte a los servidores públicos de la entidad fiscalizable que comparecen en este acto, previo apercibimiento, que deberán conducirse con verdad durante el periodo en que dure la presente auditoría, siendo advertidos de las penas y sanciones en que incurren los que declaran con falsedad ante autoridad distinta a la judicial, según lo dispone el artículo 66 de la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de México y Municipios y las previstas por el artículo 156 fracción I del Código Penal del Estado de México, a lo que manifiestan quedar enterados.--

Acto seguido, se da el uso de la palabra al (a la) "Compareciente", en su carácter de XXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXX, para que manifieste lo que a su derecho convenga, señalando lo siguiente: "xxxxxxxxxxxxxxxxxxxx xxxxxxxxxxxxx". Se da por enterado(a) del contenido del acta.---

LECTURA Y CIERRE DEL ACTA.- Leída la presente acta, explicado su contenido y alcance al (a la) "Compareciente" y no habiendo más hechos que hacer constar, se da por terminada siendo las XX:XX horas del día XX de XXXXXX de XXXX, levantándose en dos tantos, de los cuales se entregó uno al (a la) "Compareciente", quien al firmar de conformidad lo hace también por el recibo de dicho tanto, después de firmar al calce y rubricar al margen de todas y cada una de sus fojas, los que en ella intervinieron.---

Reg. No.: XX
Entidad fiscalizada: XX
Número de la Auditoría: AL-XX
Oficio de Orden de Auditoría: OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX
Acta de Inicio de Auditoría de Legalidad: OSFEM/AEDL/AIA/XXX/XXXX

---------- **CONSTE** ----------

POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE

XXXXXXXXXX XXXXXXXX
XXXXXXXXXXXX
XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX y
Representante de
XXXXXXXXXXXXXXXXX

XXXXXXXXXX XXXXXXXX
XXXXXXXXXXXX
XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX y
Enlace designado para la Auditoría

POR EL ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE MÉXICO

XXXXX XXXXXX XXXXX
Auditor(a) Especial de Desempeño y Legalidad

XXXXX XXXXXX XXXXX
Director(a) de Auditoría de Legalidad

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Reg. No.: XX
Entidad fiscalizada: XX
Número de la Auditoría: AL-XX
Oficio de Orden de Auditoría: OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX
Acta de Inicio de Auditoría de Legalidad: OSFEM/AEDL/AIA/XXX/XXXX

XXXXX XXXXXX XXXXX Jefe(a) de Departamento de Auditoría de Legalidad “X”	**XXXXX XXXXXX XXXXX** Supervisor(a)

XXXXX XXXXXX XXXXX
Auditor(a)

TESTIGOS

XXXXX XXXXXX XXXXX (Cargo del Testigo de la Entidad)	**XXXXX XXXXXX XXXXX** (Cargo del Testigo de la Entidad)

Anexo 8 0041 33001-23

Reg. No.: XX
Entidad fiscalizada: XX
Número de la Auditoría: AL-XX
Oficio de Orden de Auditoría: OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX
Acta de Inicio de Auditoría de Legalidad: OSFEM/AEDL/AIA/XXX/XXXX

En Toluca, Estado de México, siendo las XX:XX horas del día XX de XX de 2023, en XXXXXX XXXXXXX XXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX, ubicado(a) en XXXXXX XXXXXXXX número XXXXXX XXXX, XXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX C.P. XXXXXXX, XXXXXXXX, Estado de México; por parte de la Auditoría Especial de Desempeño y Legalidad del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, XXXXXXX XXXXXXXX XXXXXX, Auditor(a) Especial de Desempeño y Legalidad, XXXXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXXX, Director(a) de Auditoría de Legalidad, XXXXXX XXXXXXX XXXXXXX, Jefe(a) del Departamento de Auditoría de Legalidad "X", XXXXX XXXXXXXX XXXXXXXX, Supervisor(a) y XXXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXXXX, Auditor(a); y por parte de la entidad fiscalizable, XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXX XXXXXXX, XXXXXXXX XXXXXXXX XXXXX, XXXXXXX XXXXXXX XXXXXXXXX, XXXXXXXXX XXXXXXXXX y XXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX, XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX, quienes se encuentran legalmente constituidos en las oficinas de referencia, con el objeto de iniciar la Auditoría de Legalidad número AL-XXX, a XXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXX.--

Con fundamento en lo dispuesto en los artículos 16 primer párrafo, 115 fracción IV penúltimo párrafo, 116 fracción II sexto párrafo y 134 segundo y quinto párrafos de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 61 fracciones XXXII, XXXIII y XXXIV y 129 penúltimo párrafo 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; 1, 2 fracciones II y V, 3, 4 fracción II, 5, 6, 7, 8 fracciones I, II, III, IV, V, VIII, X, XVIII, XIX y XXXVI, 9, 14, 21, 23 fracciones II, III, VIII, IX, XIII y XVII, 39, 42 primero, segundo párrafo fracción I, tercero y cuarto párrafos, 42 Bis, 43, 44, 45 y 59 fracción II de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México; 344 del Código Financiero del Estado de México y Municipios; 27, 28 fracción II, 30 y 31 del Código de Procedimientos Administrativos del Estado de México; 1, 2, 3 fracciones I, III, IV y V, 4, 6 fracciones VII, XIII, XVI, XVII y XXXVII, 7 fracciones II, III y XIX, 23 fracciones I, II, III, V, IX, XIV, XV, XXXVI, XLIII Bis y XLIV, 26 fracciones I, II, III, IV, V, VII, VIII, IX inciso d), XIV, XV, XVI, XVII, XVIII, XIX, XX, XXI, XXII, XXIII y XXXIX, 27 fracciones I, II, III, IV, V, VII, VIII, IX inciso d), XVI, XVII, XVIII, XIX, XX, XXI, XXII y XXXVIII, 28 fracciones I, II, III, IV, V, VII, VIII, IX inciso d), XVI, XVII, XVIII, XIX, XX, XXI, XXII y XXXVIII, 29 fracciones I, II, III, IX, X, XI y XIX, 30 fracciones I, II, III, IV, VI, VII, XII, XIV, XV, XVI, XVII, XVIII, XIX, XX, XXI y XXXIII, 39 fracciones I incisos a), b), d), g) y h), II, IV y VII, 40 fracción I incisos a), b), d), g) y h), II y VI y 41 segundo párrafo inciso c), fracción I incisos a), b), d), g) y h), II, IV y VI del Reglamento Interior del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México; se procede a levantar la presente acta de inicio, haciéndose constar los siguientes:---

--**H E C H O S**--

Reg. No.: XX
Entidad fiscalizada: XX
Número de la Auditoría: AL-XX
Oficio de Orden de Auditoría: OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX
Acta de Inicio de Auditoría de Legalidad: OSFEM/AEDL/AIA/XXX/XXXX

Los servidores públicos antes mencionados, se constituyen legalmente en el domicilio antes referido, para iniciar la Auditoría de Legalidad número AL-XXX, ordenada mediante el oficio número OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX de fecha XX de XXXX de XXXX, signado por XXXXXXXX XXXXXXXXX XXXXXXXXXX, Auditor(a) Especial de Desempeño y Legalidad del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, dirigido a XXXXXXXXX XXXXXXXXX XXXXXXXX, en su carácter de XXXXXXX XXXX de XXXXX, la cual tiene como objetivo XXXXXXXXXXXX XXXXXXX XXXXX XXXXXXXXXX. Para tal efecto, se apersonó XXXXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXXX, XXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXX, como Representante del XXXXXXXXXXXXX de XXXXX, ante este Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México para atender la presente diligencia, designado a través del oficio número XXXXXXXXXXXXXX de fecha XX de XXXX de XXXX, quien a petición de los auditores se identificó mediante credencial para votar con número de folio XXXXXXXXXXXX, expedida por el Instituto Nacional Electoral, con año de registro XXXXX, documento en el que aparece su fotografía, su nombre y firma, el cual se tuvo a la vista, se examinó y se devolvió a su portador por ser de uso personal, en lo sucesivo se denominará el "Compareciente".----------

Ante el(la) "Compareciente", los servidores públicos en el orden presentado al inicio de esta acta, se identificaron como a continuación se indica:----------

Nombre	Cargo	Adscripción	Se identifica con:	Expedida por:	Folio núm.	Año de registro
XXXXXX XXXXXX XXXXXX	Auditor(a) Especial de Desempeño y Legalidad	Auditoría Especial de Desempeño y Legalidad	Credencial institucional	Poder Legislativo del Estado de México	XXXXX	XXXX
XXXXXX XXXXXX XXXXXX	Director(a) de Auditoría de Legalidad	Dirección de Auditoría de Legalidad	Credencial institucional	Poder Legislativo del Estado de México	XXXXX	XXXX
XXXXXX XXXXXX XXXXXX	Jefe(a) de Departamento de Auditoría de Legalidad "X"	Departamento de Auditoría de Legalidad "X"	Credencial institucional	Poder Legislativo del Estado de México	XXXXXXXXX	XXXX
XXXXXX XXXXXX XXXXXX	Supervisor(a)	Auditoría Especial de Desempeño y Legalidad	Credencial institucional	Poder Legislativo del Estado de México	XXXX	XXXX
XXXXXX XXXXXX XXXXXX	Auditor(a)	Departamento de Auditoría de Legalidad "X"	Credencial institucional	Poder Legislativo del Estado de México	XXXXXXXXX	XXXX

Documentos en los cuales aparece la fotografía, el nombre, cargo, número de folio, fecha de expedición, vigencia y la firma autógrafa de cada uno de los actuantes; dichos documentos de identificación fueron exhibidos al "Compareciente", quien los examinó, cerciorándose de sus datos, los

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Reg. No.: XX
Entidad fiscalizada: XX
Número de la Auditoría: AL-XX
Oficio de Orden de Auditoría: OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX
Acta de Inicio de Auditoría de Legalidad: OSFEM/AEDL/AIA/XXX/XXXX

cuales coinciden con los de la Orden de Auditoría y al perfil físico de cada uno de los auditores, expresando su conformidad sin producir objeción alguna, los devolvió a sus portadores por ser de uso oficial.----------

Acto seguido, el personal de este Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, mencionó que en seguimiento al oficio número OSFEM/AEDL/DAL/XXXX/XXXX, de fecha XX de XXXX de XXXX, requirieron al (a la) “Compareciente” proporcione el nombre de dos testigos, designados para el desarrollo de esta diligencia administrativa, en respuesta el (la) “Compareciente” indicó que mediante oficio número XXXXXXXXXXXX se designaron como testigos a: ----------

Nombre	Cargo	Se identifica con:	Identificación expedida por:	Folio núm.	Año de registro
XXXXXX XXXXXXX XXXXXXXX	XXXXXX	XXXXXX	XXXXXX	XXXXXX	XXXXXX
XXXXXX XXXXXXX XXXXXXXX	XXXXXX	XXXXXX	XXXXXX	XXXXXX	XXXXXX

Asimismo, se da cuenta en la presente diligencia que XXXXXX XXXXXXXX XXXXXX, en su carácter de XXXXXXXX de XXXXXXXX, con la finalidad de que las actividades de fiscalización se realicen en forma apropiada, oportuna y en un marco de estrecha comunicación y colaboración, a través del oficio número XXXXXXXXXXXXXXXX de fecha XX de XXXXX de XXXX, designó a XXXXXXX, quien ocupa el cargo de XXXXXXXXXXXX para que funja como Enlace con este Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México durante el desarrollo de la Auditoría.----------

Ahora bien, una vez asentado lo anterior, XXXXXXXX XXXXXXXXX XXXXXXXX, Auditor(a) Especial de Desempeño y Legalidad, señala en el presente acto que este Órgano Superior de Fiscalización mediante el oficio número XXXXXXXXXXXXX de fecha XX de XXXXXX de XXXX, requirió a la entidad fiscalizable la información y/o documentación relacionada con el objetivo y los alcances de auditoría descritos en la Orden de Auditoría, otorgando el plazo de cinco días hábiles contados a partir del día siguiente hábil al que surta efectos la notificación del oficio referido, para presentar ante el Departamento de Oficialía de Partes de este Órgano Técnico la información de forma completa y que cumpla con los criterios de utilidad, confiabilidad, relevancia y comprensibilidad, así como los atributos de oportunidad, veracidad, representatividad, objetividad, suficiencia, posibilidad de predicción e importancia relativa, resultando oportuno señalar que el referido oficio fue notificado en la entidad fiscalizable en fecha XX de XXXXX de XXXX, por lo que el plazo para el desahogo de la solicitud de información requerida feneció el día XX de XXXXX de XXXX.----------

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Reg. No.: XX
Entidad fiscalizada: XX
Número de la Auditoría: AL-XX
Oficio de Orden de Auditoría: OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX
Acta de Inicio de Auditoría de Legalidad: OSFEM/AEDL/AIA/XXX/XXXX

Derivado de lo anterior, se da cuenta de la recepción del oficio número XXXXXXX de fecha XX de XXXXXX de XXXX suscrito por XXXXXXXXXX, en su carácter de XXXXXXX, presentado en el Departamento Oficialía de Partes de este Órgano Técnico en fecha XX de XXX de XXXX, el cual contiene información y/o documentación proporcionada por la entidad fiscalizable, hecho el cual se asienta en la presente para los efectos legales a los que haya lugar.----------

No obstante, se le expone que, durante el desarrollo de la auditoría, este Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México podrá solicitar información complementaria necesaria, relativa a la fiscalización que nos ocupa. ----------

Asimismo, en este acto se advierte a los servidores públicos de la entidad fiscalizable que comparecen en este acto, previo apercibimiento, que deberán conducirse con verdad durante el periodo en que dure la presente auditoría, siendo advertidos de las penas y sanciones en que incurren los que declaran con falsedad ante autoridad distinta a la judicial, según lo dispone el artículo 66 de la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de México y Municipios y las previstas por el artículo 156 fracción I del Código Penal del Estado de México, a lo que manifiestan quedar enterados.----------

Acto seguido, se da el uso de la palabra al (a la) “Compareciente”, en su carácter de XXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXX, para que manifieste lo que a su derecho convenga, señalando lo siguiente: “xxxxxxxxxxxxxxxxxxxx xxxxxxxxxxxxx”. Se da por enterado(a) del contenido del acta.-----

LECTURA Y CIERRE DEL ACTA.- Leída la presente acta, explicado su contenido y alcance al (a la) “Compareciente” y no habiendo más hechos que hacer constar, se da por terminada siendo las XX:XX horas del día XX de XXXXXX de XXXX, levantándose en dos tantos, de los cuales se entregó uno al (a la) “Compareciente”, quien al firmar de conformidad lo hace también por el recibo de dicho tanto, después de firmar al calce y rubricar al margen de todas y cada una de sus fojas, los que en ella intervinieron.----------

---------- **CONSTE** ----------

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Reg. No.: XX
Entidad fiscalizada: XX
Número de la Auditoría: AL-XX
Oficio de Orden de Auditoría: OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX
Acta de Inicio de Auditoría de Legalidad: OSFEM/AEDL/AIA/XXX/XXXX

POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE

XXXXXXXXXX XXXXXXXX
XXXXXXXXXXXX
XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX y
Representante de
XXXXXXXXXXXXXXXXX

XXXXXXXXXX XXXXXXXX
XXXXXXXXXXXX
XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX y
Enlace designado para la Auditoría

POR EL ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE MÉXICO

XXXXX XXXXXX XXXXX
Auditor(a) Especial de Desempeño y Legalidad

XXXXX XXXXXX XXXXX
Director(a) de Auditoría de Legalidad

XXXXX XXXXXX XXXXX

XXXXX XXXXXX XXXXX

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Reg. No.: XX
Entidad fiscalizada: XX
Número de la Auditoría: AL-XX
Oficio de Orden de Auditoría: OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX
Acta de Inicio de Auditoría de Legalidad: OSFEM/AEDL/AIA/XXX/XXXX

Jefe(a) de Departamento de Auditoría de Legalidad "X"	Supervisor(a)

XXXXX XXXXXX XXXXX
Auditor(a)

TESTIGOS

XXXXX XXXXXX XXXXX (Cargo del Testigo de la Entidad)	**XXXXX XXXXXX XXXXX** (Cargo del Testigo de la Entidad)

Anexo 9 0042 33001-23

Reg. No.: XX
Entidad fiscalizada: XX
Número de la Auditoría: AL-XX
Oficio de Orden de Auditoría: OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX
Acta de Inicio de Auditoría de Legalidad: OSFEM/AEDL/AIA/XXX/XXXX

En Toluca, Estado de México, siendo las XX:XX horas del día XX de XX de 2023, en XXXXXX XXXXXXX XXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX, ubicado(a) en XXXXXX XXXXXXXX número XXXXXX XXXX, XXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX C.P. XXXXXXX, XXXXXXXX, Estado de México; por parte de la Auditoría Especial de Desempeño y Legalidad del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, XXXXXXX XXXXXXXX XXXXXX, Auditor(a) Especial de Desempeño y Legalidad, XXXXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXXX, Director(a) de Auditoría de Legalidad, XXXXXX XXXXXXX XXXXXXX, Jefe(a) del Departamento de Auditoría de Legalidad "X", XXXXX XXXXXXXX XXXXXXXX, Supervisor(a) y XXXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXXXX, Auditor(a); y por parte de la entidad fiscalizable, XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXX XXXXXXX, XXXXXXXX XXXXXXXX XXXXX, XXXXXXX XXXXXXX XXXXXXXXX, XXXXXXXXX XXXXXXXXX y XXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX, XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX, quienes se encuentran legalmente constituidos en las oficinas de referencia, con el objeto de iniciar la Auditoría de Legalidad número AL-XXX, a XXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXX.---

Con fundamento en lo dispuesto en los artículos 16 primer párrafo, 116 fracción II sexto párrafo y 134 segundo y quinto párrafos de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 61 fracciones XXXII, XXXIII y XXXIV y 129 penúltimo párrafo 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; 1, 2 fracciones V y VI, 3, 4 fracción III, 5, 6, 7, 8 fracciones I, II, III, V, X, XIX y XXXVI, 9, 14, 21, 23 fracciones II, III, VIII, X, XIII y XVII, 39, 42 primero, segundo párrafo fracción I, tercero, cuarto y último párrafos, 42 Bis, 43, 44, 45 y 59 fracción II de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México; 344 del Código Financiero del Estado de México y Municipios; 27, 28 fracción II, 30 y 31 del Código de Procedimientos Administrativos del Estado de México; 1, 2, 3 fracciones I, III, IV y V, 4, 6 fracciones VII, XIII, XVI, XVII y XXXVII, 7 fracciones II, III y XIX, 23 fracciones I, II, III, V, IX, XIV, XV, XXXVI, XLIII Bis y XLIV, 26 fracciones I, II, III, IV, V, VII, VIII, IX inciso a), XIV, XV, XVII, XVIII, XIX, XX, XXI, XXIII y XXXIX, 27 fracciones I, II, III, IV, V, VII, VIII, IX inciso d), XVII, XVIII, XIX, XX, XXI y XXXVIII, 28 fracciones I, II, III, IV, V, VII, VIII, IX inciso d), XVII, XVIII, XIX, XX, XXI y XXXVIII, 29 fracciones I, II, III, IX, X, XI y XIX, 30 fracciones I, II, III, IV, VI, VII, XII, XIV, XV, XVI, XVII, XVIII, XIX, XX, XXI y XXXIII, 39 fracciones I incisos a), b), d) y h), II y VII, 40 fracción I incisos a), b), d) y h), II y VI y 41 segundo párrafo incisos a), b) y c), fracción I incisos a), b), d) y h), II y VI del Reglamento Interior del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México; se procede a levantar la presente acta de inicio, haciéndose constar los siguientes:---

-----------------**H E C H O S**--

Reg. No.: XX
Entidad fiscalizada: XX
Número de la Auditoría: AL-XX
Oficio de Orden de Auditoría: OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX
Acta de Inicio de Auditoría de Legalidad: OSFEM/AEDL/AIA/XXX/XXXX

Los servidores públicos antes mencionados, se constituyen legalmente en el domicilio antes referido, para iniciar la Auditoría de Legalidad número AL-XXX, ordenada mediante el oficio número OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX de fecha XX de XXXX de XXXX, signado por XXXXXXXX XXXXXXXXX XXXXXXXXXX, Auditor(a) Especial de Desempeño y Legalidad del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, dirigido a XXXXXXXXX XXXXXXXXX XXXXXXXX, en su carácter de XXXXXXX XXXX de XXXXX, la cual tiene como objetivo XXXXXXXXXXXX XXXXXXX XXXXX XXXXXXXXXX.--

Para tal efecto, con la finalidad de que las actividades de fiscalización se realicen en forma apropiada, oportuna y en un marco de estrecha comunicación y colaboración, se apersonó XXXXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXXX, XXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXX, como Representante del XXXXXXXXXXXXX de XXXXX, ante este Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México para atender la presente diligencia, designado a través del oficio número XXXXXXXXXXXXXX de fecha XX de XXXX de XXXX, quien a petición de los auditores se identificó mediante credencial para votar con número de folio XXXXXXXXXXXX, expedida por el Instituto Nacional Electoral, con año de registro XXXXX, documento en el que aparece su fotografía, su nombre y firma, el cual se tuvo a la vista, se examinó y se devolvió a su portador por ser de uso personal, en lo sucesivo se denominará el “Compareciente”.--

Ante el(la) “Compareciente”, los servidores públicos en el orden presentado al inicio de esta acta, se identificaron como a continuación se indica:---

Nombre	Cargo	Adscripción	Se identifica con:	Expedida por:	Folio núm.	Año de registro
XXXXXX XXXXXX XXXXXX	Auditor(a) Especial de Desempeño y Legalidad	Auditoría Especial de Desempeño y Legalidad	Credencial institucional	Poder Legislativo del Estado de México	XXXXX	XXXX
XXXXXX XXXXXX XXXXXX	Director(a) de Auditoría de Legalidad	Dirección de Auditoría de Legalidad	Credencial institucional	Poder Legislativo del Estado de México	XXXXX	XXXX
XXXXXX XXXXXX XXXXXX	Jefe(a) de Departamento de Auditoría de Legalidad “X”	Departamento de Auditoría de Legalidad “X”	Credencial institucional	Poder Legislativo del Estado de México	XXXXXXXXX	XXXX
XXXXXX XXXXXX XXXXXX	Supervisor(a)	Auditoría Especial de Desempeño y Legalidad	Credencial institucional	Poder Legislativo del Estado de México	XXXX	XXXX
XXXXXX XXXXXX XXXXXX	Auditor(a)	Departamento de Auditoría de Legalidad “X”	Credencial institucional	Poder Legislativo del Estado de México	XXXXXXXXX	XXXX

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Reg. No.: XX
Entidad fiscalizada: XX
Número de la Auditoría: AL-XX
Oficio de Orden de Auditoría: OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX
Acta de Inicio de Auditoría de Legalidad: OSFEM/AEDL/AIA/XXX/XXXX

Documentos en los cuales aparece la fotografía, el nombre, cargo, número de folio, fecha de expedición, vigencia y la firma autógrafa de cada uno de los actuantes; dichos documentos de identificación fueron exhibidos al “Compareciente”, quien los examinó, cerciorándose de sus datos, los cuales coinciden con los de la Orden de Auditoría y al perfil físico de cada uno de los auditores, expresando su conformidad sin producir objeción alguna, los devolvió a sus portadores por ser de uso oficial.----------

Acto seguido, el personal de este Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, mencionó que en seguimiento al oficio número OSFEM/AEDL/DAL/XXXX/XXXX, de fecha XX de XXXX de XXXX, requirieron al (a la) “Compareciente” proporcione el nombre de dos testigos, designados para el desarrollo de esta diligencia administrativa, en respuesta el (la) “Compareciente” indicó que mediante oficio número XXXXXXXXXXXX se designaron como testigos a: ----------

Nombre	Cargo	Se identifica con:	Identificación expedida por:	Folio núm.	Año de registro
XXXXXX XXXXXXX XXXXXXXX	XXXXXX	XXXXXX	XXXXXX	XXXXXX	XXXXXX
XXXXXX XXXXXXX XXXXXXXX	XXXXXX	XXXXXX	XXXXXX	XXXXXX	XXXXXX

Asimismo, se da cuenta en la presente diligencia que XXXXXX XXXXXXXX XXXXXX, en su carácter de XXXXXXXX de XXXXXXXX, con la finalidad de que las actividades de fiscalización se realicen en forma apropiada, oportuna y en un marco de estrecha comunicación y colaboración, a través del oficio número XXXXXXXXXXXXXXXX de fecha XX de XXXXX de XXXX, designó a XXXXXXX, quien ocupa el cargo de XXXXXXXXXXXX para que funja como Enlace con este Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México durante el desarrollo de la Auditoría.----------

Ahora bien, una vez asentado lo anterior, XXXXXXXX XXXXXXXXX XXXXXXXX, Auditor(a) Especial de Desempeño y Legalidad, señala en el presente acto que este Órgano Superior de Fiscalización mediante el oficio número XXXXXXXXXXXXX de fecha XX de XXXXXX de XXXX, requirió a la entidad fiscalizable la información y/o documentación relacionada con el objetivo y los alcances de auditoría descritos en la Orden de Auditoría, otorgando el plazo de cinco días hábiles contados a partir del día siguiente hábil al que surta efectos la notificación del oficio referido, para presentar ante el Departamento de Oficialía de Partes de este Órgano Técnico la información de forma completa y que cumpla con los criterios de utilidad, confiabilidad, relevancia y comprensibilidad, así como los atributos de oportunidad, veracidad, representatividad, objetividad, suficiencia, posibilidad de predicción e

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

importancia relativa, resultando oportuno señalar que el referido oficio fue notificado en la entidad fiscalizable en fecha XX de XXXXX de XXXX, por lo que el plazo para el desahogo de la solicitud de información requerida feneció el día XX de XXXXX de XXXX.----------

Derivado de lo anterior, se da cuenta de la recepción del oficio número XXXXXXX de fecha XX de XXXXXX de XXXX suscrito por XXXXXXXXXX, en su carácter de XXXXXXX, presentado en el Departamento Oficialía de Partes de este Órgano Técnico en fecha XX de XXX de XXXX, el cual contiene información y/o documentación proporcionada por la entidad fiscalizable, hecho el cual se asienta en la presente para los efectos legales a los que haya lugar.----------

No obstante, se le expone que, durante el desarrollo de la auditoría, este Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México podrá solicitar información complementaria necesaria, relativa a la fiscalización que nos ocupa. ----------

Asimismo, en este acto se advierte a los servidores públicos de la entidad fiscalizable que comparecen en este acto, previo apercibimiento, que deberán conducirse con verdad durante el periodo en que dure la presente auditoría, siendo advertidos de las penas y sanciones en que incurren los que declaran con falsedad ante autoridad distinta a la judicial, según lo dispone el artículo 66 de la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de México y Municipios y las previstas por el artículo 156 fracción I del Código Penal del Estado de México, a lo que manifiestan quedar enterados.----------

Acto seguido, se da el uso de la palabra al (a la) “Compareciente”, en su carácter de XXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXX, para que manifieste lo que a su derecho convenga, señalando lo siguiente: “xxxxxxxxxxxxxxxxxxxx xxxxxxxxxxxxx”. Se da por enterado(a) del contenido del acta.-----

LECTURA Y CIERRE DEL ACTA.- Leída la presente acta, explicado su contenido y alcance al (a la) “Compareciente” y no habiendo más hechos que hacer constar, se da por terminada siendo las XX:XX horas del día XX de XXXXXX de XXXX, levantándose en dos tantos, de los cuales se entregó uno al (a la) “Compareciente”, quien al firmar de conformidad lo hace también por el recibo de dicho tanto, después de firmar al calce y rubricar al margen de todas y cada una de sus fojas, los que en ella intervinieron.----------

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Reg. No.: XX

Entidad fiscalizada: XX

Número de la Auditoría: AL-XX

Oficio de Orden de Auditoría: OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX

Acta de Inicio de Auditoría de Legalidad: OSFEM/AEDL/AIA/XXX/XXXX

--- **CONSTE** ---

POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE

____
XXXXXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXXXXXX
XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX y Representante de XXXXXXXXXXXXXXXXX

____
XXXXXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXXXXXX
XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX y Enlace designado para la Auditoría

POR EL ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE MÉXICO

____
XXXXX XXXXXX XXXXX
Auditor(a) Especial de Desempeño y Legalidad

____
XXXXX XXXXXX XXXXX
Director(a) de Auditoría de Legalidad

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Reg. No.: XX
Entidad fiscalizada: XX
Número de la Auditoría: AL-XX
Oficio de Orden de Auditoría: OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX
Acta de Inicio de Auditoría de Legalidad: OSFEM/AEDL/AIA/XXX/XXXX

XXXXX XXXXXX XXXXX
Jefe(a) de Departamento de Auditoría de Legalidad "X"

XXXXX XXXXXX XXXXX
Supervisor(a)

XXXXX XXXXXX XXXXX
Auditor(a)

TESTIGOS

XXXXX XXXXXX XXXXX
(Cargo del Testigo de la Entidad)

XXXXX XXXXXX XXXXX
(Cargo del Testigo de la Entidad)

Anexo 10 0043 33001-23

En Toluca, Estado de México, siendo las XX:XX horas del día XX de XX de 2023, en XXXXXX XXXXXXX XXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX, ubicado(a) en XXXXXX XXXXXXXX número XXXXXX XXXX, XXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX C.P. XXXXXXX, XXXXXXXX, Estado de México; por parte de la Auditoría Especial de Desempeño y Legalidad del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, XXXXXXX XXXXXXXX XXXXXX, Auditor(a) Especial de Desempeño y Legalidad, XXXXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXXX, Director(a) de Auditoría de Legalidad, XXXXXX XXXXXXX XXXXXXX, Jefe(a) del Departamento de Auditoría de Legalidad "X", XXXXX XXXXXXXX XXXXXXXX, Supervisor(a) y XXXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXXXX, Auditor(a); y por parte de la entidad fiscalizable, XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXX XXXXXXX, XXXXXXXX XXXXXXXX XXXXX, XXXXXXX XXXXXXX XXXXXXXXX, XXXXXXXXX XXXXXXXXX y XXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX, XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX, quienes se encuentran legalmente constituidos en las oficinas de referencia, con el objeto de iniciar la Auditoría de Legalidad número AL-XXX, a XXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXX.----------

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Reg. No.: XX
Entidad fiscalizada: XX
Número de la Auditoría: AL-XX
Oficio de Orden de Auditoría: OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX
Acta de Inicio de Auditoría de Legalidad: OSFEM/AEDL/AIA/XXX/XXXX

Con fundamento en lo dispuesto en los artículos 16 primer párrafo, 116 fracción II sexto párrafo y 134 segundo y quinto párrafos de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 61 fracciones XXXII, XXXIII y XXXIV y 129 penúltimo párrafo 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; 1, 2 fracción V, 3, 4 fracción V, 5, 6, 7, 8 fracciones I, II, III, V, X, XIX y XXXVI, 9, 14, 21, 23 fracciones II, III, VIII, X, XIII y XVII, 39, 42 primero, segundo párrafo fracción I, tercero, cuarto y último párrafos, 42 Bis, 43, 44, 45 y 59 fracción II de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México; 344 del Código Financiero del Estado de México y Municipios; 27, 28 fracción II, 30 y 31 del Código de Procedimientos Administrativos del Estado de México; 1, 2, 3 fracciones I, III, IV y V, 4, 6 fracciones VII, XIII, XVI, XVII y XXXVII, 7 fracciones II, III y XIX, 23 fracciones I, II, III, V, IX, XIV, XV, XXXVI, XLIII Bis y XLIV, 26 fracciones I, II, III, IV, V, VII, VIII, IX inciso a), XIV, XV, XVII, XVIII, XIX, XX, XXI, XXIII y XXXIX, 27 fracciones I, II, III, IV, V, VII, VIII, IX inciso d), XVII, XVIII, XIX, XX, XXI y XXXVIII, 28 fracciones I, II, III, IV, V, VII, VIII, IX inciso d), XVII, XVIII, XIX, XX, XXI y XXXVIII, 29 fracciones I, II, III, IX, X, XI y XIX, 30 fracciones I, II, III, IV, VI, VII, XII, XIV, XV, XVI, XVII, XVIII, XIX, XX, XXI y XXXIII, 39 fracciones I incisos a), b), d) y h), II y VII, 40 fracción I incisos a), b), d) y h), II y VI y 41 segundo párrafo incisos a), b) y c), fracción I incisos a), b), d) y h), II y VI del Reglamento Interior del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México; se procede a levantar la presente acta de inicio, haciéndose constar los siguientes:----------

----------**H E C H O S**----------

Los servidores públicos antes mencionados, se constituyen legalmente en el domicilio antes referido, para iniciar la Auditoría de Legalidad número AL-XXX, ordenada mediante el oficio número OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX de fecha XX de XXXX de XXXX, signado por XXXXXXXX XXXXXXXXX XXXXXXXXXX, Auditor(a) Especial de Desempeño y Legalidad del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, dirigido a XXXXXXXXX XXXXXXXXX XXXXXXXX, en su carácter de XXXXXXX XXXX de XXXXX, la cual tiene como objetivo XXXXXXXXXXXX XXXXXXX XXXXX XXXXXXXXXX. ----------

Para tal efecto, con la finalidad de que las actividades de fiscalización se realicen en forma apropiada, oportuna y en un marco de estrecha comunicación y colaboración, se apersonó XXXXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXXX, XXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXX, como Representante del XXXXXXXXXXXXX de XXXXX, ante este Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México para atender la presente diligencia, designado a través del oficio número XXXXXXXXXXXXXX de fecha XX de XXXX de XXXX, quien a petición de los auditores se identificó mediante credencial para votar con número de folio XXXXXXXXXXXX, expedida por el Instituto Nacional Electoral, con año de registro

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Reg. No.: XX
Entidad fiscalizada: XX
Número de la Auditoría: AL-XX
Oficio de Orden de Auditoría: OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX
Acta de Inicio de Auditoría de Legalidad: OSFEM/AEDL/AIA/XXX/XXXX

XXXXX, documento en el que aparece su fotografía, su nombre y firma, el cual se tuvo a la vista, se examinó y se devolvió a su portador por ser de uso personal, en lo sucesivo se denominará el "Compareciente".----------

Ante el(la) "Compareciente", los servidores públicos en el orden presentado al inicio de esta acta, se identificaron como a continuación se indica:----------

Nombre	Cargo	Adscripción	Se identifica con:	Expedida por:	Folio núm.	Año de registro
XXXXXX XXXXXX XXXXXX	Auditor(a) Especial de Desempeño y Legalidad	Auditoría Especial de Desempeño y Legalidad	Credencial institucional	Poder Legislativo del Estado de México	XXXXX	XXXX
XXXXXX XXXXXX XXXXXX	Director(a) de Auditoría de Legalidad	Dirección de Auditoría de Legalidad	Credencial institucional	Poder Legislativo del Estado de México	XXXXX	XXXX
XXXXXX XXXXXX XXXXXX	Jefe(a) de Departamento de Auditoría de Legalidad "X"	Departamento de Auditoría de Legalidad "X"	Credencial institucional	Poder Legislativo del Estado de México	XXXXXXXXX	XXXX
XXXXXX XXXXXX XXXXXX	Supervisor(a)	Auditoría Especial de Desempeño y Legalidad	Credencial institucional	Poder Legislativo del Estado de México	XXXX	XXXX
XXXXXX XXXXXX XXXXXX	Auditor(a)	Departamento de Auditoría de Legalidad "X"	Credencial institucional	Poder Legislativo del Estado de México	XXXXXXXXX	XXXX

Documentos en los cuales aparece la fotografía, el nombre, cargo, número de folio, fecha de expedición, vigencia y la firma autógrafa de cada uno de los actuantes; dichos documentos de identificación fueron exhibidos al "Compareciente", quien los examinó, cerciorándose de sus datos, los cuales coinciden con los de la Orden de Auditoría y al perfil físico de cada uno de los auditores, expresando su conformidad sin producir objeción alguna, los devolvió a sus portadores por ser de uso oficial.----------

Acto seguido, el personal de este Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, mencionó que en seguimiento al oficio número OSFEM/AEDL/DAL/XXXX/XXXX, de fecha XX de XXXX de XXXX, requirieron al (a la) "Compareciente" proporcione el nombre de dos testigos, designados para el desarrollo de esta diligencia administrativa, en respuesta el (la) "Compareciente" indicó que mediante oficio número XXXXXXXXXXXX se designaron como testigos a: ----------

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Reg. No.: XX
Entidad fiscalizada: XX
Número de la Auditoría: AL-XX
Oficio de Orden de Auditoría: OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX
Acta de Inicio de Auditoría de Legalidad: OSFEM/AEDL/AIA/XXX/XXXX

Nombre	Cargo	Se identifica con:	Identificación expedida por:	Folio núm.	Año de registro
XXXXXX XXXXXXX XXXXXXXX	XXXXXX	XXXXXX	XXXXXX	XXXXXX	XXXXXX
XXXXXX XXXXXXX XXXXXXXX	XXXXXX	XXXXXX	XXXXXX	XXXXXX	XXXXXX

Asimismo, se da cuenta en la presente diligencia que XXXXXX XXXXXXXX XXXXXX, en su carácter de XXXXXXXX de XXXXXXXX, con la finalidad de que las actividades de fiscalización se realicen en forma apropiada, oportuna y en un marco de estrecha comunicación y colaboración, a través del oficio número XXXXXXXXXXXXXXXX de fecha XX de XXXXX de XXXX, designó a XXXXXXX, quien ocupa el cargo de XXXXXXXXXXXX para que funja como Enlace con este Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México durante el desarrollo de la Auditoría.----------

Ahora bien, una vez asentado lo anterior, XXXXXXXX XXXXXXXXX XXXXXXXX, Auditor(a) Especial de Desempeño y Legalidad, señala en el presente acto que este Órgano Superior de Fiscalización mediante el oficio número XXXXXXXXXXXXX de fecha XX de XXXXXX de XXXX, requirió a la entidad fiscalizable la información y/o documentación relacionada con el objetivo y los alcances de auditoría descritos en la Orden de Auditoría, otorgando el plazo de cinco días hábiles contados a partir del día siguiente hábil al que surta efectos la notificación del oficio referido, para presentar ante el Departamento de Oficialía de Partes de este Órgano Técnico la información de forma completa y que cumpla con los criterios de utilidad, confiabilidad, relevancia y comprensibilidad, así como los atributos de oportunidad, veracidad, representatividad, objetividad, suficiencia, posibilidad de predicción e importancia relativa, resultando oportuno señalar que el referido oficio fue notificado en la entidad fiscalizable en fecha XX de XXXXX de XXXX, por lo que el plazo para el desahogo de la solicitud de información requerida feneció el día XX de XXXXX de XXXX.----------

Derivado de lo anterior, se da cuenta de la recepción del oficio número XXXXXXX de fecha XX de XXXXXX de XXXX suscrito por XXXXXXXXXX, en su carácter de XXXXXXX, presentado en el Departamento Oficialía de Partes de este Órgano Técnico en fecha XX de XXX de XXXX, el cual contiene información y/o documentación proporcionada por la entidad fiscalizable, hecho el cual se asienta en la presente para los efectos legales a los que haya lugar.----------

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Reg. No.: XX
Entidad fiscalizada: XX
Número de la Auditoría: AL-XX
Oficio de Orden de Auditoría: OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX
Acta de Inicio de Auditoría de Legalidad: OSFEM/AEDL/AIA/XXX/XXXX

No obstante, se le expone que, durante el desarrollo de la auditoría, este Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México podrá solicitar información complementaria necesaria, relativa a la fiscalización que nos ocupa. --

Asimismo, en este acto se advierte a los servidores públicos de la entidad fiscalizable que comparecen en este acto, previo apercibimiento, que deberán conducirse con verdad durante el periodo en que dure la presente auditoría, siendo advertidos de las penas y sanciones en que incurren los que declaran con falsedad ante autoridad distinta a la judicial, según lo dispone el artículo 66 de la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de México y Municipios y las previstas por el artículo 156 fracción I del Código Penal del Estado de México, a lo que manifiestan quedar enterados.--

Acto seguido, se da el uso de la palabra al (a la) "Compareciente", en su carácter de XXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXX, para que manifieste lo que a su derecho convenga, señalando lo siguiente: "xxxxxxxxxxxxxxxxxxxx xxxxxxxxxxxxx". Se da por enterado(a) del contenido del acta.---

LECTURA Y CIERRE DEL ACTA.- Leída la presente acta, explicado su contenido y alcance al (a la) "Compareciente" y no habiendo más hechos que hacer constar, se da por terminada siendo las XX:XX horas del día XX de XXXXXX de XXXX, levantándose en dos tantos, de los cuales se entregó uno al (a la) "Compareciente", quien al firmar de conformidad lo hace también por el recibo de dicho tanto, después de firmar al calce y rubricar al margen de todas y cada una de sus fojas, los que en ella intervinieron.---

-- **CONSTE** --

POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE

____
XXXXXXXXXX XXXXXXXX
XXXXXXXXXXXX

Reg. No.: XX
Entidad fiscalizada: XX
Número de la Auditoría: AL-XX
Oficio de Orden de Auditoría: OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX
Acta de Inicio de Auditoría de Legalidad: OSFEM/AEDL/AIA/XXX/XXXX

____
XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX y
Representante de
XXXXXXXXXXXXXXXX

____
XXXXXXXXXX XXXXXXXX
XXXXXXXXXXX
XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX y
Enlace designado para la Auditoría

POR EL ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE MÉXICO

____
XXXXX XXXXXX XXXXX
Auditor(a) Especial de Desempeño y Legalidad

____
XXXXX XXXXXX XXXXX
Director(a) de Auditoría de Legalidad

____
XXXXX XXXXXX XXXXX
Jefe(a) de Departamento de Auditoría de Legalidad "X"

____
XXXXX XXXXXX XXXXX
Supervisor(a)

____
XXXXX XXXXXX XXXXX

Reg. No.: XX
Entidad fiscalizada: XX
Número de la Auditoría: AL-XX
Oficio de Orden de Auditoría: OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX
Acta de Inicio de Auditoría de Legalidad: OSFEM/AEDL/AIA/XXX/XXXX

_____
Auditor(a)

TESTIGOS

XXXXX XXXXXX XXXXX	**XXXXX XXXXXX XXXXX**
(Cargo del Testigo de la Entidad)	(Cargo del Testigo de la Entidad)

Anexo 11 0044 33001-23

En Toluca, Estado de México, siendo las XX:XX horas del día XX de XX de 2023, en XXXXXX XXXXXXX XXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX, ubicado(a) en XXXXXX XXXXXXXX número XXXXXX XXXX, XXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX C.P. XXXXXXX, XXXXXXXX, Estado de México; por parte de la Auditoría Especial de Desempeño y Legalidad del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, XXXXXXX XXXXXXXX XXXXXX, Auditor(a) Especial de Desempeño y Legalidad, XXXXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXXX, Director(a) de Auditoría de Legalidad, XXXXXX XXXXXXX XXXXXXX, Jefe(a) del Departamento de Auditoría de Legalidad "X", XXXXX XXXXXXXX XXXXXXXX, Supervisor(a) y XXXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXXXX, Auditor(a); y por parte de la entidad fiscalizable, XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXX XXXXXXX, XXXXXXXX XXXXXXXX XXXXX, XXXXXXX XXXXXXX XXXXXXXXX, XXXXXXXXX XXXXXXXXX y XXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX, XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX, quienes se encuentran legalmente constituidos en las oficinas de referencia, con el objeto de iniciar la Auditoría de Legalidad número AL-XXX, a XXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXX.----------

Con fundamento en lo dispuesto en los artículos 16 primer párrafo, 116 fracción II sexto párrafo y 134 segundo y quinto párrafos de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 61 fracciones XXXII, XXXIII y XXXIV y 129 penúltimo párrafo 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; 1, 2 fracción V, 3, 4 fracción VI, 5, 6, 7, 8 fracciones I, II, III, V, X, XIX y XXXVI, 9, 14, 21, 23 fracciones II, III, VIII, X, XIII y XVII, 39, 42 primero, segundo párrafo fracción I, tercero, cuarto y último

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Reg. No.: XX
Entidad fiscalizada: XX
Número de la Auditoría: AL-XX
Oficio de Orden de Auditoría: OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX
Acta de Inicio de Auditoría de Legalidad: OSFEM/AEDL/AIA/XXX/XXXX

párrafos, 42 Bis, 43, 44, 45 y 59 fracción II de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México; 344 del Código Financiero del Estado de México y Municipios; 27, 28 fracción II, 30 y 31 del Código de Procedimientos Administrativos del Estado de México; 1, 2, 3 fracciones I, III, IV y V, 4, 6 fracciones VII, XIII, XVI, XVII y XXXVII, 7 fracciones II, III y XIX, 23 fracciones I, II, III, V, IX, XIV, XV, XXXVI, XLIII Bis y XLIV, 26 fracciones I, II, III, IV, V, VII, VIII, IX inciso a), XIV, XV, XVII, XVIII, XIX, XX, XXI, XXIII y XXXIX, 27 fracciones I, II, III, IV, V, VII, VIII, IX inciso d), XVII, XVIII, XIX, XX, XXI y XXXVIII, 28 fracciones I, II, III, IV, V, VII, VIII, IX inciso d), XVII, XVIII, XIX, XX, XXI y XXXVIII, 29 fracciones I, II, III, IX, X, XI y XIX, 30 fracciones I, II, III, IV, VI, VII, XII, XIV, XV, XVI, XVII, XVIII, XIX, XX, XXI y XXXIII, 39 fracciones I incisos a), b), d) y h), II y VII, 40 fracción I incisos a), b), d) y h), II y VI y 41 segundo párrafo incisos a), b) y c), fracción I incisos a), b), d) y h), II y VI del Reglamento Interior del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México; se procede a levantar la presente acta de inicio, haciéndose constar los siguientes:---

------**H E C H O S**---

Los servidores públicos antes mencionados, se constituyen legalmente en el domicilio antes referido, para iniciar la Auditoría de Legalidad número AL-XXX, ordenada mediante el oficio número OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX de fecha XX de XXXX de XXXX, signado por XXXXXXXX XXXXXXXXX XXXXXXXXXX, Auditor(a) Especial de Desempeño y Legalidad del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, dirigido a XXXXXXXXX XXXXXXXXX XXXXXXXX, en su carácter de XXXXXXX XXXX de XXXXX, la cual tiene como objetivo XXXXXXXXXXXX XXXXXXX XXXXX XXXXXXXXXX.---

Para tal efecto, con la finalidad de que las actividades de fiscalización se realicen en forma apropiada, oportuna y en un marco de estrecha comunicación y colaboración, se apersonó XXXXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXXX, XXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXX, como Representante del XXXXXXXXXXXXX de XXXXX, ante este Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México para atender la presente diligencia, designado a través del oficio número XXXXXXXXXXXXXX de fecha XX de XXXX de XXXX, quien a petición de los auditores se identificó mediante credencial para votar con número de folio XXXXXXXXXXXX, expedida por el Instituto Nacional Electoral, con año de registro XXXXX, documento en el que aparece su fotografía, su nombre y firma, el cual se tuvo a la vista, se examinó y se devolvió a su portador por ser de uso personal, en lo sucesivo se denominará el “Compareciente”.--

Ante el(la) “Compareciente”, los servidores públicos en el orden presentado al inicio de esta acta, se identificaron como a continuación se indica:--

Reg. No.: XX
Entidad fiscalizada: XX
Número de la Auditoría: AL-XX
Oficio de Orden de Auditoría: OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX
Acta de Inicio de Auditoría de Legalidad: OSFEM/AEDL/AIA/XXX/XXXX

Nombre	Cargo	Adscripción	Se identifica con:	Expedida por:	Folio núm.	Año de registro
XXXXXX XXXXXX XXXXXX	Auditor(a) Especial de Desempeño y Legalidad	Auditoría Especial de Desempeño y Legalidad	Credencial institucional	Poder Legislativo del Estado de México	XXXXX	XXXX
XXXXXX XXXXXX XXXXXX	Director(a) de Auditoría de Legalidad	Dirección de Auditoría de Legalidad	Credencial institucional	Poder Legislativo del Estado de México	XXXXX	XXXX
XXXXXX XXXXXX XXXXXX	Jefe(a) de Departamento de Auditoría de Legalidad "X"	Departamento de Auditoría de Legalidad "X"	Credencial institucional	Poder Legislativo del Estado de México	XXXXXXXXX	XXXX
XXXXXX XXXXXX XXXXXX	Supervisor(a)	Auditoría Especial de Desempeño y Legalidad	Credencial institucional	Poder Legislativo del Estado de México	XXXX	XXXX
XXXXXX XXXXXX XXXXXX	Auditor(a)	Departamento de Auditoría de Legalidad "X"	Credencial institucional	Poder Legislativo del Estado de México	XXXXXXXXX	XXXX

Documentos en los cuales aparece la fotografía, el nombre, cargo, número de folio, fecha de expedición, vigencia y la firma autógrafa de cada uno de los actuantes; dichos documentos de identificación fueron exhibidos al "Compareciente", quien los examinó, cerciorándose de sus datos, los cuales coinciden con los de la Orden de Auditoría y al perfil físico de cada uno de los auditores, expresando su conformidad sin producir objeción alguna, los devolvió a sus portadores por ser de uso oficial.----------

Acto seguido, el personal de este Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, mencionó que en seguimiento al oficio número OSFEM/AEDL/DAL/XXXX/XXXX, de fecha XX de XXXX de XXXX, requirieron al (a la) "Compareciente" proporcione el nombre de dos testigos, designados para el desarrollo de esta diligencia administrativa, en respuesta el (la) "Compareciente" indicó que mediante oficio número XXXXXXXXXXXX se designaron como testigos a: ----------

Nombre	Cargo	Se identifica con:	Identificación expedida por:	Folio núm.	Año de registro
XXXXXX XXXXXXX XXXXXXXX	XXXXXX	XXXXXX	XXXXXX	XXXXXX	XXXXXX
XXXXXX XXXXXXX XXXXXXXX	XXXXXX	XXXXXX	XXXXXX	XXXXXX	XXXXXX

Asimismo, se da cuenta en la presente diligencia que XXXXXX XXXXXXXX XXXXXX, en su carácter de XXXXXXXX de XXXXXXXX, con la finalidad de que las actividades de fiscalización se realicen en forma apropiada, oportuna y en un marco de estrecha comunicación y colaboración, a través del oficio

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Reg. No.: XX
Entidad fiscalizada: XX
Número de la Auditoría: AL-XX
Oficio de Orden de Auditoría: OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX
Acta de Inicio de Auditoría de Legalidad: OSFEM/AEDL/AIA/XXX/XXXX

número XXXXXXXXXXXXXXXX de fecha XX de XXXXX de XXXX, designó a XXXXXXX, quien ocupa el cargo de XXXXXXXXXXXX para que funja como Enlace con este Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México durante el desarrollo de la Auditoría.---

Ahora bien, una vez asentado lo anterior, XXXXXXXX XXXXXXXXX XXXXXXXX, Auditor(a) Especial de Desempeño y Legalidad, señala en el presente acto que este Órgano Superior de Fiscalización mediante el oficio número XXXXXXXXXXXXX de fecha XX de XXXXXX de XXXX, requirió a la entidad fiscalizable la información y/o documentación relacionada con el objetivo y los alcances de auditoría descritos en la Orden de Auditoría, otorgando el plazo de cinco días hábiles contados a partir del día siguiente hábil al que surta efectos la notificación del oficio referido, para presentar ante el Departamento de Oficialía de Partes de este Órgano Técnico la información de forma completa y que cumpla con los criterios de utilidad, confiabilidad, relevancia y comprensibilidad, así como los atributos de oportunidad, veracidad, representatividad, objetividad, suficiencia, posibilidad de predicción e importancia relativa, resultando oportuno señalar que el referido oficio fue notificado en la entidad fiscalizable en fecha XX de XXXXX de XXXX, por lo que el plazo para el desahogo de la solicitud de información requerida feneció el día XX de XXXXX de XXXX.--

----

Derivado de lo anterior, se da cuenta de la recepción del oficio número XXXXXXX de fecha XX de XXXXXX de XXXX suscrito por XXXXXXXXXX, en su carácter de XXXXXXX, presentado en el Departamento Oficialía de Partes de este Órgano Técnico en fecha XX de XXX de XXXX, el cual contiene información y/o documentación proporcionada por la entidad fiscalizable, hecho el cual se asienta en la presente para los efectos legales a los que haya lugar.---

----

No obstante, se le expone que, durante el desarrollo de la auditoría, este Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México podrá solicitar información complementaria necesaria, relativa a la fiscalización que nos ocupa. ---

Asimismo, en este acto se advierte a los servidores públicos de la entidad fiscalizable que comparecen en este acto, previo apercibimiento, que deberán conducirse con verdad durante el periodo en que dure la presente auditoría, siendo advertidos de las penas y sanciones en que incurren los que declaran con falsedad ante autoridad distinta a la judicial, según lo dispone el artículo 66 de la Ley de

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Reg. No.: XX
Entidad fiscalizada: XX
Número de la Auditoría: AL-XX
Oficio de Orden de Auditoría: OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX
Acta de Inicio de Auditoría de Legalidad: OSFEM/AEDL/AIA/XXX/XXXX

Responsabilidades Administrativas del Estado de México y Municipios y las previstas por el artículo 156 fracción I del Código Penal del Estado de México, a lo que manifiestan quedar enterados.---

Acto seguido, se da el uso de la palabra al (a la) "Compareciente", en su carácter de XXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXX, para que manifieste lo que a su derecho convenga, señalando lo siguiente: "xxxxxxxxxxxxxxxxxxxx xxxxxxxxxxxxx". Se da por enterado(a) del contenido del acta.---

LECTURA Y CIERRE DEL ACTA.- Leída la presente acta, explicado su contenido y alcance al (a la) "Compareciente" y no habiendo más hechos que hacer constar, se da por terminada siendo las XX:XX horas del día XX de XXXXXX de XXXX, levantándose en dos tantos, de los cuales se entregó uno al (a la) "Compareciente", quien al firmar de conformidad lo hace también por el recibo de dicho tanto, después de firmar al calce y rubricar al margen de todas y cada una de sus fojas, los que en ella intervinieron.--

-- **CONSTE** --

POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE

____
XXXXXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXXXXXX
XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX y Representante de XXXXXXXXXXXXXXXXX

____
XXXXXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXXXXXX
XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX y Enlace designado para la Auditoría

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Reg. No.: XX
Entidad fiscalizada: XX
Número de la Auditoría: AL-XX
Oficio de Orden de Auditoría: OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX
Acta de Inicio de Auditoría de Legalidad: OSFEM/AEDL/AIA/XXX/XXXX

POR EL ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE MÉXICO

XXXXX XXXXXX XXXXX Auditor(a) Especial de Desempeño y Legalidad	**XXXXX XXXXXX XXXXX** Director(a) de Auditoría de Legalidad
XXXXX XXXXXX XXXXX Jefe(a) de Departamento de Auditoría de Legalidad "X"	**XXXXX XXXXXX XXXXX** Supervisor(a)

XXXXX XXXXXX XXXXX
Auditor(a)

TESTIGOS

XXXXX XXXXXX XXXXX (Cargo del Testigo de la Entidad)	**XXXXX XXXXXX XXXXX** (Cargo del Testigo de la Entidad)

Reg. No.: XX

Entidad fiscalizada: XX

Número de la Auditoría: AL-XX

Oficio de Orden de Auditoría: OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX

Acta de Inicio de Auditoría de Legalidad: OSFEM/AEDL/AIA/XXX/XXXX

Anexo 12 0045 33001-23

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Reg. No.: XXX
Entidad fiscalizada: XXXXXXXXXXX XXX XXXX XXXXXXXXXXXXX
Número de la Auditoría: AL-XXX
Oficio de solicitud de información: OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX
Acta de conclusión a la solicitud de información: OSFEM/AEDL/ACSI/XXX/XXXX

En Toluca, Estado de México, siendo las XX:XX horas del día XX de XXXXXXXXXX de XXXX, en la Sala de Juntas "X" de la Auditoría Especial de Desempeño y Legalidad del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, ubicada en Avenida Independencia número 108, Segundo Piso, Delegación Centro Histórico, Colonia Centro, C.P. 50000, Toluca, Estado de México, por parte de la Auditoría Especial de Desempeño y Legalidad del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, XXXXXXX XXXXXXX XXXXXXX, Jefe(a) de Departamento de Auditoría de Legalidad "X" y XXXXXXX XXXXXXX XXXXXXXXX, auditor servidor público comisionado; y por parte de la entidad fiscalizada, XXXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXXX, XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXX XXXXXXXX, XXXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXXX, XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXX XXXXXXXX, XXXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXXX, XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXX XXXXXXXX y XXXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXXX, XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXX XXXXXXXX, quienes se encuentran legalmente constituidos en las oficinas de referencia, con el objeto de concluir la etapa de atención a la solicitud de información, con motivo de la Auditoría de Legalidad número AL-XXX, al XXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXX.----------
---

Con fundamento en los artículos 1, 2 fracciones I y V, 4 fracción I, 8 fracción XIX, 21, 23 fracciones II, XIII y XVII, 42 primero, segundo fracción I y tercer párrafo, 42 Bis, 43, 44 y 45 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México; 50 fracciones I y X de la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de México y Municipios; 27, 30 y 31 del Código de Procedimientos Administrativos del Estado de México; 1, 3 fracciones I, III, IV y V, 4, 23 fracciones I y V, 26 fracciones IV, VIII y XIX, 27 fracción VIII, 28 fracciones VIII y XIX y 30 fracciones IV y VI del Reglamento Interior del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México; se procede a levantar la presente acta de conclusión de la etapa de atención a la solicitud de información, haciéndose constar los siguientes:----------
---
---**H E C H O S**----------

Los servidores públicos antes mencionados, se constituyen legalmente en el domicilio antes referido, para concluir la etapa de atención a la solicitud de información, realizada mediante el oficio número OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX del XX de XXXXXXXXX de XXXX y notificada el XX de XXXXXXXXXX de XXXX, y la cual fue contestada a través del oficio número XXXXXXXXXXXXX/XXX/XXXX del XX de XXXXXXXX de XXXX y notificado a este Órgano Superior de Fiscalización el XX de XXXXXXXXX de XXXX. Para tal efecto, se apersonó XXXXXXX XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX, XXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXXXX

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Reg. No.: XXX
Entidad fiscalizada: XXXXXXXXXXX XXX XXXX XXXXXXXXXXXXX
Número de la Auditoría: AL-XXX
Oficio de solicitud de información: OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX
Acta de conclusión a la solicitud de información: OSFEM/AEDL/ACSI/XXX/XXXX

XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXX y Enlace designado para la Auditoría, con el objetivo de atender la presente diligencia, quien a petición de los auditores se identificó mediante XXXXX XXXXXXX XXXXX XXXXX número XXXXXXXXXXXXXXXXXX, expedida por XXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX, con año de registro XXXX, documento en el que aparece su fotografía, su nombre y firma, el cual se tuvo a la vista, se examinó y se devolvió a su portador por ser de uso personal, en lo sucesivo se denominará el (la) "Compareciente".----------
---

Ante el (la) "Compareciente", los servidores públicos del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México en el orden presentado al inicio de esta acta, se identificaron como a continuación se indica: -----
---

Nombre	Cargo	Adscripción	Se identifica con:	Expedida por:	Folio núm.	Año de registro
XXXXX XXXXXXX XXXXX	XXXXXX"	XXXXXXXXXXXX	Credencial institucional	Poder Legislativo del Estado de México	XXXXXXXXXXXXXX	XXXX
XXXXX XXXXXXX XXXXX	Jefe(a) de Departamento de Auditoría de Legalidad "X"	Departamento de Auditoría de Legalidad "X"	Credencial institucional	Poder Legislativo del Estado de México	XXXXXXXXXXXXXX	XXXX
XXXXX XXXXXXX XXXXX	Auditor(a)	Departamento de Auditoría de Legalidad "X"	Credencial institucional	Poder Legislativo del Estado de México	XXXXXXXXXXXXXX	XXXX

Documentos en los cuales aparece la fotografía, el nombre, cargo, número de folio, fecha de expedición, vigencia y la firma autógrafa de cada uno de los actuantes. Dichos documentos de identificación fueron exhibidos al (a la) "Compareciente", quien los examinó, cerciorándose de sus datos, los cuales coinciden con los de la Orden de Auditoría y al perfil físico de cada uno de los auditores, expresando su conformidad sin producir objeción alguna, los devolvió a sus portadores por ser de uso oficial.----------
---

Acto seguido, el personal de este Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, mencionó que en seguimiento al oficio número OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX, de fecha XX de XXXXXXX de XXXX, requirieron se proporcionara el nombre y la presencia de dos testigos designados para el desarrollo de esta diligencia administrativa, en respuesta se indicó que se han designado como testigos a: ----------
---

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Reg. No.: XXX
Entidad fiscalizada: XXXXXXXXXXX XXX XXXX XXXXXXXXXXXXX
Número de la Auditoría: AL-XXX
Oficio de solicitud de información: OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX
Acta de conclusión a la solicitud de información: OSFEM/AEDL/ACSI/XXX/XXXX

Nombre	Cargo	Se identifica con:	Identificación expedida por:	Folio núm.	Año de registro
XXXXX XXXXXXX XXXXX	XXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXX XXXXXX XXXXXXXXXX XX XXXXXXXXXXXXXX	XXXXXX XXXX XXXXXX	XXXXXX XXXX XXXXXX	XXXXXXXXXXXX	XXXX
XXXXX XXXXXXX XXXXX	XXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXX XXXXXX XXXXXXXXXX XX XXXXXXXXXXXXXX	XXXXXX XXXX XXXXXX	XXXXXX XXXX XXXXXX	XXXXXXXXXXXX	XXXX

Hecho lo anterior, XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX, XXXXXX XXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX manifiesta en este acto administrativo que, de la revisión a la información proporcionada a este Órgano Técnico y notificada mediante el oficio número XXXXXXXXXX/XXXXXX/XXXX del XX de XXXXXXX de XXXX suscrito por XXXXXXX XXXXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXXXXX, en su carácter XXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXX, se determinó el estado que guarda la entrega de dicha información dentro del plazo establecido en el oficio de solicitud de información con número OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX, notificado en fecha XX de XXXXXXX de XXXX; por lo que se formuló un balance de información mismo que en este momento se pone a la vista y es revisado por todos los participantes.----------

Puntos de solicitud de información		¿Se proporcionó información?		Descripción de la información proporcionada
		Sí	No	
1	XXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXX XX XXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXX XX X XX XXXXXXXXXXXX XXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX.			• XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXX XXXXXXX • XXXXXXXXXXXX XXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX • XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXX XXXXXXX • XXXXXXXXXXXX XXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX
2	XXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXX XX XXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXX XX X XX XXXXXXXXXXXX XXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX.			• XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXX XXXXXXX • XXXXXXXXXXXX XXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX • XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXX

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Reg. No.: XXX
Entidad fiscalizada: XXXXXXXXXXX XXX XXXX XXXXXXXXXXXXX
Número de la Auditoría: AL-XXX
Oficio de solicitud de información: OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX
Acta de conclusión a la solicitud de información: OSFEM/AEDL/ACSI/XXX/XXXX

Puntos de solicitud de información		¿Se proporcionó información?		Descripción de la información proporcionada
		Sí	No	
				• XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX
3	XXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XX XXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XX X XX XXXXXXXXXXXXX XXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX.			• XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXX • XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX • XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXX • XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX
4	XXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XX XXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XX X XX XXXXXXXXXXXXX XXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX.			• XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXX • XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX • XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXX • XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX
5	XXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XX XXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XX X XX XXXXXXXXXXXXX XXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX.			• XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXX • XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX • XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXX • XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX
n	XXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XX XXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XX X XX XXXXXXXXXXXXX XXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX.			• XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXX • XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX • XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXX

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Reg. No.: XXX
Entidad fiscalizada: XXXXXXXXXXX XXX XXXX XXXXXXXXXXXXX
Número de la Auditoría: AL-XXX
Oficio de solicitud de información: OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX
Acta de conclusión a la solicitud de información: OSFEM/AEDL/ACSI/XXX/XXXX

Puntos de solicitud de información		¿Se proporcionó información?		Descripción de la información proporcionada
		Sí	No	
				• XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX

En el acto se precisa que la revisión que realizó este Órgano Superior de Fiscalización a la documentación proporcionada por la Entidad, fue de manera cuantitativa, por lo que la revisión cualitativa a la información contenida en la misma, se realizará a través de procedimientos y técnicas de auditoría aplicados conforme a las Normas Profesionales del Sistema Nacional de Fiscalización, en el desarrollo de la Auditoría que nos ocupa.----------
---

Presentado y revisado el balance de información por todos los participantes, en este acto se da el uso de la palabra a XXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX, XXXXXXXXXXXX XX XXXXXXXXXXXX XXX XXXXXXXXXXXXXXXX, en su carácter de Enlace designado para la Auditoría, quien respecto de las documentales presentadas manifiesta: "XXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXX XXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XX XXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX".----------
---

Por lo que, una vez formuladas las manifestaciones anteriormente asentadas, se da cuenta con la entrega de las constancias descritas con antelación, teniendo por satisfecho el derecho otorgado a la entidad auditada de proporcionar información a este Órgano Superior de Fiscalización, lo anterior para todos los efectos legales a los que haya lugar.----------
---

No obstante lo anterior, se le expone que durante el desarrollo de la auditoría y de considerarse necesario este Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, podrá solicitar información

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Reg. No.: XXX
Entidad fiscalizada: XXXXXXXXXXX XXX XXXX XXXXXXXXXXXXX
Número de la Auditoría: AL-XXX
Oficio de solicitud de información: OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX
Acta de conclusión a la solicitud de información: OSFEM/AEDL/ACSI/XXX/XXXX

complementaria necesaria, relativa a la fiscalización que nos ocupa. ----------

Asimismo, se advierte a los servidores públicos de la entidad fiscalizada que comparecen en este acto, previo apercibimiento, que deberán conducirse con verdad durante el desarrollo del mismo, siendo advertidos de las penas y sanciones en que incurren los que declaran con falsedad ante autoridad distinta a la judicial, según lo dispone el artículo 66 de la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de México y Municipios y las previstas por el artículo 156 fracción I del Código Penal del Estado de México, a lo que manifiestan quedar enterados.----------

Finalmente, una vez alcanzado el objetivo de la presente diligencia y teniendo al Enlace designado para la Auditoría desahogando la solicitud de información contenida en el oficio número OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX de fecha XX de XXXXXXXXX de XXXX y notificada el XX de XXXXXXXXX de XXXX, se tiene por cerrada la presente actuación de presentación y revisión del soporte documental, dando continuidad a la ejecución de los procedimientos programados de la Auditoría de Desempeño número AL-XXX, con la información disponible con la que la entidad fiscalizada pretende atender cada punto de la solicitud correspondiente.----------

LECTURA Y CIERRE DEL ACTA.- Leída la presente acta, explicado su contenido y alcance al (a la) “Compareciente” y no habiendo más hechos que hacer constar, se da por terminada siendo las 12:40 horas del día XX de XXXXXXXXXXX de XXXX, levantándose en dos tantos, de los cuales se entregó uno al (a la) “Compareciente”, quien al firmar de conformidad lo hace también por el recibo de dicho tanto, después de plasmar su firma al calce y rubricar al margen de todos y cada uno de sus fojas, los que en ella intervinieron.----------**CONSTE**----------

POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE

_____
XXXXXXXXX XXXXXXXXXX
XXXXXXXXXXX

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Reg. No.: XXX
Entidad fiscalizada: XXXXXXXXXXX XXX XXXX XXXXXXXXXXXXX
Número de la Auditoría: AL-XXX
Oficio de solicitud de información: OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX
Acta de conclusión a la solicitud de información: OSFEM/AEDL/ACSI/XXX/XXXX

____
XXXXXXXXX XX XXXXXXXXX XX XX
XXXXXXXXXXXXXXXXXX
XXXXXXXXXXXXXX

____
XXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX
XXXXXXXXX XX XXXXXXXXX XX XX
XXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXX y Enlace
designado para la Auditoría

POR EL ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE MÉXICO

______________________________	______________________________
XXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXX	**XXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXX**
Jefe(a) de Departamento de Auditoría de Legalidad “X”	Auditor(a)

TESTIGOS

______________________________	______________________________

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Reg. No.: XXX
Entidad fiscalizada: XXXXXXXXXXX XXX XXXX XXXXXXXXXXXXX
Número de la Auditoría: AL-XXX
Oficio de solicitud de información: OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX
Acta de conclusión a la solicitud de información: OSFEM/AEDL/ACSI/XXX/XXXX

XXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXX	**XXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXX**
XXXXXXXXXX XX XXXXXXXXX XX XXX XXXXXXXXX XXXXXX	XXXXXXXXXXX XXXXXX XX XXX XXXXXX XXXXXXXXXX

Las firmas que anteceden, forman parte integral del acta de conclusión de la etapa de atención a la solicitud de información, formalizada en fecha XX de XXXXXXXXX de XXXX con motivo de la auditoría número AL-XXX.

Anexo 13 0046 33001-23

Reg. No.: XXX
Entidad fiscalizada: XXXXXXXXXXX XXX XXXX XXXXXXXXXXXXX
Número de la Auditoría: AL-XXX
Oficio de solicitud de información: OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX
Acta de conclusión a la solicitud de información: OSFEM/AEDL/ACSI/XXX/XXXX

En Toluca, Estado de México, siendo las XX:XX horas del día XX de XXXXXXXXXX de XXXX, en la Sala de Juntas "X" de la Auditoría Especial de Desempeño y Legalidad del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, ubicada en Avenida Independencia número 108, Segundo Piso, Delegación Centro Histórico, Colonia Centro, C.P. 50000, Toluca, Estado de México, por parte de la Auditoría Especial de Desempeño y Legalidad del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, XXXXXXX XXXXXXX XXXXXXX, Jefe(a) de Departamento de Auditoría de Legalidad "X" y XXXXXXX XXXXXXX XXXXXXXXX, auditor servidor público comisionado; y por parte de la entidad fiscalizada, XXXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXXX, XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXX XXXXXXXX, XXXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXXX, XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXX XXXXXXXX, XXXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXXX, XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXX XXXXXXXX y XXXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXXX, XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXX XXXXXXXX, quienes se encuentran legalmente constituidos en las oficinas de referencia, con el objeto de concluir la etapa de atención a la solicitud de información, con motivo de la Auditoría de Legalidad número AL-XXX, al XXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXX.----------

Con fundamento en los artículos 1, 2 fracciones II y V, 4 fracción II, 8 fracción XIX, 21, 23 fracciones II, XIII y XVII, 42 primero, segundo fracción I y tercer párrafo, 42 Bis, 43, 44 y 45 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México; 50 fracciones I y X de la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de México y Municipios; 27, 30 y 31 del Código de Procedimientos Administrativos del Estado de México; 1, 3 fracciones I, III, IV y V, 4, 23 fracciones I y V, 26 fracciones IV, VIII y XIX, 27 fracción VIII, 28 fracciones VIII y XIX y 30 fracciones IV y VI del Reglamento Interior del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México; se procede a levantar la presente acta de conclusión de la etapa de atención a la solicitud de información, haciéndose constar los siguientes:----------

----------**H E C H O S**----------

Los servidores públicos antes mencionados, se constituyen legalmente en el domicilio antes referido, para concluir la etapa de atención a la solicitud de información, realizada mediante el oficio número OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX del XX de XXXXXXXXX de XXXX y notificada el XX de XXXXXXXXXX de XXXX, y la cual fue contestada a través del oficio número XXXXXXXXXXXXX/XXX/XXXX del XX de XXXXXXXX de XXXX y notificado a este Órgano Superior de Fiscalización el XX de XXXXXXXXX de XXXX. Para tal efecto, se apersonó XXXXXXX XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX, XXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXXXX

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Reg. No.: XXX
Entidad fiscalizada: XXXXXXXXXXX XXX XXXX XXXXXXXXXXXXX
Número de la Auditoría: AL-XXX
Oficio de solicitud de información: OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX
Acta de conclusión a la solicitud de información: OSFEM/AEDL/ACSI/XXX/XXXX

XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXX y Enlace designado para la Auditoría, con el objetivo de atender la presente diligencia, quien a petición de los auditores se identificó mediante XXXXX XXXXXXX XXXXX XXXXX número XXXXXXXXXXXXXXXXXX, expedida por XXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX, con año de registro XXXX, documento en el que aparece su fotografía, su nombre y firma, el cual se tuvo a la vista, se examinó y se devolvió a su portador por ser de uso personal, en lo sucesivo se denominará el (la) “Compareciente”.----------
---

Ante el (la) “Compareciente”, los servidores públicos del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México en el orden presentado al inicio de esta acta, se identificaron como a continuación se indica: -----
---

Nombre	Cargo	Adscripción	Se identifica con:	Expedida por:	Folio núm.	Año de registro
XXXXX XXXXXXX XXXXX	XXXXXX”	XXXXXXXXXXXX	Credencial institucional	Poder Legislativo del Estado de México	XXXXXXXXXXXXXX	XXXX
XXXXX XXXXXXX XXXXX	Jefe(a) de Departamento de Auditoría de Legalidad “X”	Departamento de Auditoría de Legalidad “X”	Credencial institucional	Poder Legislativo del Estado de México	XXXXXXXXXXXXXX	XXXX
XXXXX XXXXXXX XXXXX	Auditor(a)	Departamento de Auditoría de Legalidad “X”	Credencial institucional	Poder Legislativo del Estado de México	XXXXXXXXXXXXXX	XXXX

Documentos en los cuales aparece la fotografía, el nombre, cargo, número de folio, fecha de expedición, vigencia y la firma autógrafa de cada uno de los actuantes. Dichos documentos de identificación fueron exhibidos al (a la) “Compareciente”, quien los examinó, cerciorándose de sus datos, los cuales coinciden con los de la Orden de Auditoría y al perfil físico de cada uno de los auditores, expresando su conformidad sin producir objeción alguna, los devolvió a sus portadores por ser de uso oficial.----------
---

Acto seguido, el personal de este Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, mencionó que en seguimiento al oficio número OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX, de fecha XX de XXXXXXX de XXXX, requirieron se proporcionara el nombre y la presencia de dos testigos designados para el desarrollo de esta diligencia administrativa, en respuesta se indicó que se han designado como testigos a: ----------
---

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Reg. No.: XXX
Entidad fiscalizada: XXXXXXXXXXX XXX XXXX XXXXXXXXXXXXX
Número de la Auditoría: AL-XXX
Oficio de solicitud de información: OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX
Acta de conclusión a la solicitud de información: OSFEM/AEDL/ACSI/XXX/XXXX

Nombre	Cargo	Se identifica con:	Identificación expedida por:	Folio núm.	Año de registro
XXXXX XXXXXXX XXXXX	XXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXX XXXXXX XXXXXXXXXX XX XXXXXXXXXXXXXX	XXXXXX XXXX XXXXXX	XXXXXX XXXX XXXXXX	XXXXXXXXXXXX	XXXX
XXXXX XXXXXXX XXXXX	XXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXX XXXXXX XXXXXXXXXX XX XXXXXXXXXXXXXX	XXXXXX XXXX XXXXXX	XXXXXX XXXX XXXXXX	XXXXXXXXXXXX	XXXX

Hecho lo anterior, XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX, XXXXXX XXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX manifiesta en este acto administrativo que, de la revisión a la información proporcionada a este Órgano Técnico y notificada mediante el oficio número XXXXXXXXXX/XXXXXX/XXXX del XX de XXXXXXX de XXXX suscrito por XXXXXXX XXXXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXXXXX, en su carácter XXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXX, se determinó el estado que guarda la entrega de dicha información dentro del plazo establecido en el oficio de solicitud de información con número OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX, notificado en fecha XX de XXXXXXX de XXXX; por lo que se formuló un balance de información mismo que en este momento se pone a la vista y es revisado por todos los participantes.----------

Puntos de solicitud de información		¿Se proporcionó información?		Descripción de la información proporcionada
		Sí	No	
1	XXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XX XXXXX XXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXX XX X XX XXXXXXXXXXXX XXXX XXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX.			• XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXX XXXXXXX • XXXXXXXXXXXX XXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX • XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXX XXXXXXX • XXXXXXXXXXXX XXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX
2	XXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XX XXXXX XXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXX XX X XX XXXXXXXXXXXX XXXX XXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX.			• XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXX XXXXXXX • XXXXXXXXXXXX XXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX • XXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXX

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Reg. No.: XXX
Entidad fiscalizada: XXXXXXXXXXX XXX XXXX XXXXXXXXXXXXX
Número de la Auditoría: AL-XXX
Oficio de solicitud de información: OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX
Acta de conclusión a la solicitud de información: OSFEM/AEDL/ACSI/XXX/XXXX

Puntos de solicitud de información		¿Se proporcionó información?		Descripción de la información proporcionada
		Sí	No	
				• XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX
3	XXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XX XXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXX XX X XX XXXXXXXXXXXXX XXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX.			• XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXX • XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX • XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXX • XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX
4	XXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XX XXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXX XX X XX XXXXXXXXXXXXX XXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX.			• XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXX • XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX • XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXX • XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX
5	XXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XX XXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXX XX X XX XXXXXXXXXXXXX XXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX.			• XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXX • XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX • XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXX • XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX
n	XXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XX XXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXX XX X XX XXXXXXXXXXXXX XXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX.			• XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXX • XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX • XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXX

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Reg. No.: XXX
Entidad fiscalizada: XXXXXXXXXXX XXX XXXX XXXXXXXXXXXXX
Número de la Auditoría: AL-XXX
Oficio de solicitud de información: OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX
Acta de conclusión a la solicitud de información: OSFEM/AEDL/ACSI/XXX/XXXX

Puntos de solicitud de información		¿Se proporcionó información?		Descripción de la información proporcionada
		Sí	No	
				• XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX

En el acto se precisa que la revisión que realizó este Órgano Superior de Fiscalización a la documentación proporcionada por la Entidad, fue de manera cuantitativa, por lo que la revisión cualitativa a la información contenida en la misma, se realizará a través de procedimientos y técnicas de auditoría aplicados conforme a las Normas Profesionales del Sistema Nacional de Fiscalización, en el desarrollo de la Auditoría que nos ocupa.---

Presentado y revisado el balance de información por todos los participantes, en este acto se da el uso de la palabra a XXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX, XXXXXXXXXXXX XX XXXXXXXXXXXX XXX XXXXXXXXXXXXXXXX, en su carácter de Enlace designado para la Auditoría, quien respecto de las documentales presentadas manifiesta: “XXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXX XXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XX XXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX”.--

Por lo que, una vez formuladas las manifestaciones anteriormente asentadas, se da cuenta con la entrega de las constancias descritas con antelación, teniendo por satisfecho el derecho otorgado a la entidad auditada de proporcionar información a este Órgano Superior de Fiscalización, lo anterior para todos los efectos legales a los que haya lugar.--

----

No obstante lo anterior, se le expone que durante el desarrollo de la auditoría y de considerarse necesario este Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, podrá solicitar información complementaria necesaria, relativa a la fiscalización que nos ocupa. ---

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Reg. No.: XXX
Entidad fiscalizada: XXXXXXXXXXX XXX XXXX XXXXXXXXXXXXX
Número de la Auditoría: AL-XXX
Oficio de solicitud de información: OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX
Acta de conclusión a la solicitud de información: OSFEM/AEDL/ACSI/XXX/XXXX

Asimismo, se advierte a los servidores públicos de la entidad fiscalizada que comparecen en este acto, previo apercibimiento, que deberán conducirse con verdad durante el desarrollo del mismo, siendo advertidos de las penas y sanciones en que incurren los que declaran con falsedad ante autoridad distinta a la judicial, según lo dispone el artículo 66 de la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de México y Municipios y las previstas por el artículo 156 fracción I del Código Penal del Estado de México, a lo que manifiestan quedar enterados.----------

Finalmente, una vez alcanzado el objetivo de la presente diligencia y teniendo al Enlace designado para la Auditoría desahogando la solicitud de información contenida en el oficio número OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX de fecha XX de XXXXXXXXX de XXXX y notificada el XX de XXXXXXXXX de XXXX, se tiene por cerrada la presente actuación de presentación y revisión del soporte documental, dando continuidad a la ejecución de los procedimientos programados de la Auditoría de Desempeño número AL-XXX, con la información disponible con la que la entidad fiscalizada pretende atender cada punto de la solicitud correspondiente.----------

LECTURA Y CIERRE DEL ACTA.- Leída la presente acta, explicado su contenido y alcance al (a la) “Compareciente” y no habiendo más hechos que hacer constar, se da por terminada siendo las 12:40 horas del día XX de XXXXXXXXXXX de XXXX, levantándose en dos tantos, de los cuales se entregó uno al (a la) “Compareciente”, quien al firmar de conformidad lo hace también por el recibo de dicho tanto, después de plasmar su firma al calce y rubricar al margen de todos y cada uno de sus fojas, los que en ella intervinieron.----------

----------**CONSTE**----------

POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE

_____

XXXXXXXXX XXXXXXXXXX
XXXXXXXXXXX

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Reg. No.: XXX
Entidad fiscalizada: XXXXXXXXXXX XXX XXXX XXXXXXXXXXXXX
Número de la Auditoría: AL-XXX
Oficio de solicitud de información: OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX
Acta de conclusión a la solicitud de información: OSFEM/AEDL/ACSI/XXX/XXXX

____

XXXXXXXXX XX XXXXXXXXX XX XX
XXXXXXXXXXXXXXXXXX
XXXXXXXXXXXXXX

____

XXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX
XXXXXXXXX XX XXXXXXXXX XX XX
XXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXX y Enlace designado para la Auditoría

POR EL ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE MÉXICO

______________________________	______________________________
XXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXX	**XXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXX**
Jefe(a) de Departamento de Auditoría de Legalidad "X"	Auditor(a)

TESTIGOS

______________________________	______________________________

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Reg. No.: XXX
Entidad fiscalizada: XXXXXXXXXXX XXX XXXX XXXXXXXXXXXXX
Número de la Auditoría: AL-XXX
Oficio de solicitud de información: OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX
Acta de conclusión a la solicitud de información: OSFEM/AEDL/ACSI/XXX/XXXX

XXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXX	**XXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXX**
XXXXXXXXXX XX XXXXXXXXX XX XXX XXXXXXXXX XXXXXX	XXXXXXXXXXX XXXXXX XX XXX XXXXXX XXXXXXXXXX

Las firmas que anteceden, forman parte integral del acta de conclusión de la etapa de atención a la solicitud de información, formalizada en fecha XX de XXXXXXXXX de XXXX con motivo de la auditoría número AL-XXX.

Anexo 14 0047 33001-23

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Reg. No.: XXX
Entidad fiscalizada: XXXXXXXXXXX XXX XXXX XXXXXXXXXXXXX
Número de la Auditoría: AL-XXX
Oficio de solicitud de información: OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX
Acta de conclusión a la solicitud de información: OSFEM/AEDL/ACSI/XXX/XXXX

En Toluca, Estado de México, siendo las XX:XX horas del día XX de XXXXXXXXXX de XXXX, en la Sala de Juntas "X" de la Auditoría Especial de Desempeño y Legalidad del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, ubicada en Avenida Independencia número 108, Segundo Piso, Delegación Centro Histórico, Colonia Centro, C.P. 50000, Toluca, Estado de México, por parte de la Auditoría Especial de Desempeño y Legalidad del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, XXXXXXX XXXXXXX XXXXXXX, Jefe(a) de Departamento de Auditoría de Legalidad "X" y XXXXXXX XXXXXXX XXXXXXXXX, auditor servidor público comisionado; y por parte de la entidad fiscalizada, XXXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXXX, XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXX XXXXXXXX, XXXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXXX, XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXX XXXXXXXX, XXXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXXX, XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXX XXXXXXXX y XXXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXXX, XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXX XXXXXXXX, quienes se encuentran legalmente constituidos en las oficinas de referencia, con el objeto de concluir la etapa de atención a la solicitud de información, con motivo de la Auditoría de Legalidad número AL-XXX, al XXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXX.---

Con fundamento en los artículos 1, 2 fracciones V y VI, 4 fracción III, 8 fracción XIX, 21, 23 fracciones II, XIII y XVII, 42 primero, segundo fracción I y tercer párrafo, 42 Bis, 43, 44 y 45 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México; 50 fracciones I y X de la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de México y Municipios; 27, 30 y 31 del Código de Procedimientos Administrativos del Estado de México; 1, 3 fracciones I, III, IV y V, 4, 23 fracciones I y V, 26 fracciones IV, VIII y XIX, 27 fracción VIII, 28 fracciones VIII y XIX y 30 fracciones IV y VI del Reglamento Interior del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México; se procede a levantar la presente acta de conclusión de la etapa de atención a la solicitud de información, haciéndose constar los siguientes:---

---**H E C H O S**-------------------------------

Los servidores públicos antes mencionados, se constituyen legalmente en el domicilio antes referido, para concluir la etapa de atención a la solicitud de información, realizada mediante el oficio número OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX del XX de XXXXXXXXX de XXXX y notificada el XX de XXXXXXXXXX de XXXX, y la cual fue contestada a través del oficio número XXXXXXXXXXXX/XXX/XXXX del XX de XXXXXXXX de XXXX y notificado a este Órgano Superior de Fiscalización el XX de XXXXXXXXX de XXXX. Para tal efecto, se apersonó XXXXXXX XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX

Reg. No.: XXX
Entidad fiscalizada: XXXXXXXXXXX XXX XXXX XXXXXXXXXXXXX
Número de la Auditoría: AL-XXX
Oficio de solicitud de información: OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX
Acta de conclusión a la solicitud de información: OSFEM/AEDL/ACSI/XXX/XXXX

XXXXXXXXXXXX, XXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXX XXXXXXX XXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXX y Enlace designado para la Auditoría, con el objetivo de atender la presente diligencia, quien a petición de los auditores se identificó mediante XXXXX XXXXXXX XXXXX XXXXX número XXXXXXXXXXXXXXXXXX, expedida por XXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX, con año de registro XXXX, documento en el que aparece su fotografía, su nombre y firma, el cual se tuvo a la vista, se examinó y se devolvió a su portador por ser de uso personal, en lo sucesivo se denominará el (la) “Compareciente”.----------
---

Ante el (la) “Compareciente”, los servidores públicos del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México en el orden presentado al inicio de esta acta, se identificaron como a continuación se indica: -----
---

Nombre	Cargo	Adscripción	Se identifica con:	Expedida por:	Folio núm.	Año de registro
XXXXX XXXXXXX XXXXX	XXXXXX”	XXXXXXXXXXXX	Credencial institucional	Poder Legislativo del Estado de México	XXXXXXXXXXXXXX	XXXX
XXXXX XXXXXXX XXXXX	Jefe(a) de Departamento de Auditoría de Legalidad “X”	Departamento de Auditoría de Legalidad “X”	Credencial institucional	Poder Legislativo del Estado de México	XXXXXXXXXXXXXX	XXXX
XXXXX XXXXXXX XXXXX	Auditor(a)	Departamento de Auditoría de Legalidad “X”	Credencial institucional	Poder Legislativo del Estado de México	XXXXXXXXXXXXXX	XXXX

Documentos en los cuales aparece la fotografía, el nombre, cargo, número de folio, fecha de expedición, vigencia y la firma autógrafa de cada uno de los actuantes. Dichos documentos de identificación fueron exhibidos al (a la) “Compareciente”, quien los examinó, cerciorándose de sus datos, los cuales coinciden con los de la Orden de Auditoría y al perfil físico de cada uno de los auditores, expresando su conformidad sin producir objeción alguna, los devolvió a sus portadores por ser de uso oficial.----------
---

Acto seguido, el personal de este Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, mencionó que en seguimiento al oficio número OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX, de fecha XX de XXXXXXX de XXXX, requirieron se proporcionara el nombre y la presencia de dos testigos designados para el desarrollo de esta diligencia administrativa, en respuesta se indicó que se han designado como testigos a: ----------
---

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Reg. No.: XXX
Entidad fiscalizada: XXXXXXXXXXX XXX XXXX XXXXXXXXXXXXX
Número de la Auditoría: AL-XXX
Oficio de solicitud de información: OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX
Acta de conclusión a la solicitud de información: OSFEM/AEDL/ACSI/XXX/XXXX

Nombre	Cargo	Se identifica con:	Identificación expedida por:	Folio núm.	Año de registro
XXXXX XXXXXXX XXXXX	XXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXX XXXXXX XXXXXXXXXX XX XXXXXXXXXXXXXX	XXXXXX XXXX XXXXXX	XXXXXX XXXX XXXXXX	XXXXXXXXXXXX	XXXX
XXXXX XXXXXXX XXXXX	XXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXX XXXXXX XXXXXXXXXX XX XXXXXXXXXXXXXX	XXXXXX XXXX XXXXXX	XXXXXX XXXX XXXXXX	XXXXXXXXXXXX	XXXX

Hecho lo anterior, XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX, XXXXXX XXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX manifiesta en este acto administrativo que, de la revisión a la información proporcionada a este Órgano Técnico y notificada mediante el oficio número XXXXXXXXXX/XXXXXX/XXXX del XX de XXXXXXX de XXXX suscrito por XXXXXXX XXXXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXXXXX, en su carácter XXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXX, se determinó el estado que guarda la entrega de dicha información dentro del plazo establecido en el oficio de solicitud de información con número OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX, notificado en fecha XX de XXXXXXX de XXXX; por lo que se formuló un balance de información mismo que en este momento se pone a la vista y es revisado por todos los participantes.----------

Puntos de solicitud de información		¿Se proporcionó información?		Descripción de la información proporcionada
		Sí	No	
1	XXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXX XX XXXXX XXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXX XX X XX XXXXXXXXXXXX XXXX XXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXXXXX.			• XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXX XXXXXXX • XXXXXXXXXXXX XXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX • XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXX XXXXXXX • XXXXXXXXXXXX XXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX
2	XXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXX XX XXXXX XXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXX XX X XX XXXXXXXXXXXX XXXX XXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXXXXX.			• XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXX XXXXXXX • XXXXXXXXXXXX XXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX • XXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXX XXXXXXX

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Reg. No.: XXX
Entidad fiscalizada: XXXXXXXXXXX XXX XXXX XXXXXXXXXXXXX
Número de la Auditoría: AL-XXX
Oficio de solicitud de información: OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX
Acta de conclusión a la solicitud de información: OSFEM/AEDL/ACSI/XXX/XXXX

Puntos de solicitud de información		¿Se proporcionó información?		Descripción de la información proporcionada
		Sí	No	
				• XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX
3	XXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XX XXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXX XX X XX XXXXXXXXXXXXX XXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX.			• XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXX • XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX • XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXX • XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX
4	XXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XX XXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXX XX X XX XXXXXXXXXXXXX XXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX.			• XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXX • XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX • XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXX • XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX
5	XXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XX XXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXX XX X XX XXXXXXXXXXXXX XXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX.			• XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXX • XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX • XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXX • XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX
n	XXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XX XXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXX XX X XX XXXXXXXXXXXXX XXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX.			• XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXX • XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX • XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXX

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Reg. No.: XXX
Entidad fiscalizada: XXXXXXXXXXX XXX XXXX XXXXXXXXXXXXX
Número de la Auditoría: AL-XXX
Oficio de solicitud de información: OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX
Acta de conclusión a la solicitud de información: OSFEM/AEDL/ACSI/XXX/XXXX

Puntos de solicitud de información		¿Se proporcionó información?		Descripción de la información proporcionada
		Sí	No	
				• XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX

En el acto se precisa que la revisión que realizó este Órgano Superior de Fiscalización a la documentación proporcionada por la Entidad, fue de manera cuantitativa, por lo que la revisión cualitativa a la información contenida en la misma, se realizará a través de procedimientos y técnicas de auditoría aplicados conforme a las Normas Profesionales del Sistema Nacional de Fiscalización, en el desarrollo de la Auditoría que nos ocupa.----------
---

Presentado y revisado el balance de información por todos los participantes, en este acto se da el uso de la palabra a XXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX, XXXXXXXXXXXX XX XXXXXXXXXXXX XXX XXXXXXXXXXXXXXXX, en su carácter de Enlace designado para la Auditoría, quien respecto de las documentales presentadas manifiesta: "XXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXX XXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XX XXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX".----------
---

Por lo que, una vez formuladas las manifestaciones anteriormente asentadas, se da cuenta con la entrega de las constancias descritas con antelación, teniendo por satisfecho el derecho otorgado a la entidad auditada de proporcionar información a este Órgano Superior de Fiscalización, lo anterior para todos los efectos legales a los que haya lugar.----------
---

No obstante lo anterior, se le expone que durante el desarrollo de la auditoría y de considerarse necesario este Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, podrá solicitar información

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

complementaria necesaria, relativa a la fiscalización que nos ocupa. ----------

Asimismo, se advierte a los servidores públicos de la entidad fiscalizada que comparecen en este acto, previo apercibimiento, que deberán conducirse con verdad durante el desarrollo del mismo, siendo advertidos de las penas y sanciones en que incurren los que declaran con falsedad ante autoridad distinta a la judicial, según lo dispone el artículo 66 de la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de México y Municipios y las previstas por el artículo 156 fracción I del Código Penal del Estado de México, a lo que manifiestan quedar enterados.----------

Finalmente, una vez alcanzado el objetivo de la presente diligencia y teniendo al Enlace designado para la Auditoría desahogando la solicitud de información contenida en el oficio número OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX de fecha XX de XXXXXXXXX de XXXX y notificada el XX de XXXXXXXXX de XXXX, se tiene por cerrada la presente actuación de presentación y revisión del soporte documental, dando continuidad a la ejecución de los procedimientos programados de la Auditoría de Desempeño número AL-XXX, con la información disponible con la que la entidad fiscalizada pretende atender cada punto de la solicitud correspondiente.----------

LECTURA Y CIERRE DEL ACTA.- Leída la presente acta, explicado su contenido y alcance al (a la) “Compareciente” y no habiendo más hechos que hacer constar, se da por terminada siendo las 12:40 horas del día XX de XXXXXXXXXXX de XXXX, levantándose en dos tantos, de los cuales se entregó uno al (a la) “Compareciente”, quien al firmar de conformidad lo hace también por el recibo de dicho tanto, después de plasmar su firma al calce y rubricar al margen de todos y cada uno de sus fojas, los que en ella intervinieron.----------**CONSTE**----------

POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE

_____

XXXXXXXXX XXXXXXXXXX
XXXXXXXXXXX

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Reg. No.: XXX
Entidad fiscalizada: XXXXXXXXXXX XXX XXXX XXXXXXXXXXXXX
Número de la Auditoría: AL-XXX
Oficio de solicitud de información: OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX
Acta de conclusión a la solicitud de información: OSFEM/AEDL/ACSI/XXX/XXXX

XXXXXXXXX XX XXXXXXXXX XX XX
XXXXXXXXXXXXXXXXXX
XXXXXXXXXXXXXX

XXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX
XXXXXXXXX XX XXXXXXXXX XX XX
XXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXX y Enlace designado para la Auditoría

POR EL ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE MÉXICO

XXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXX
Jefe(a) de Departamento de Auditoría de Legalidad “X”

XXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXX
Auditor(a)

TESTIGOS

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Reg. No.: XXX
Entidad fiscalizada: XXXXXXXXXXX XXX XXXX XXXXXXXXXXXXX
Número de la Auditoría: AL-XXX
Oficio de solicitud de información: OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX
Acta de conclusión a la solicitud de información: OSFEM/AEDL/ACSI/XXX/XXXX

XXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXX	**XXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXX**
XXXXXXXXXX XX XXXXXXXXX XX XXX XXXXXXXXX XXXXXX	XXXXXXXXXXX XXXXXX XX XXX XXXXXX XXXXXXXXXX

Las firmas que anteceden, forman parte integral del acta de conclusión de la etapa de atención a la solicitud de información, formalizada en fecha XX de XXXXXXXXX de XXXX con motivo de la auditoría número AL-XXX.

Anexo 15 0048 33001-23

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Reg. No.: XXX
Entidad fiscalizada: XXXXXXXXXXX XXX XXXX XXXXXXXXXXXXX
Número de la Auditoría: AL-XXX
Oficio de solicitud de información: OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX
Acta de conclusión a la solicitud de información: OSFEM/AEDL/ACSI/XXX/XXXX

En Toluca, Estado de México, siendo las XX:XX horas del día XX de XXXXXXXXXX de XXXX, en la Sala de Juntas "X" de la Auditoría Especial de Desempeño y Legalidad del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, ubicada en Avenida Independencia número 108, Segundo Piso, Delegación Centro Histórico, Colonia Centro, C.P. 50000, Toluca, Estado de México, por parte de la Auditoría Especial de Desempeño y Legalidad del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, XXXXXXX XXXXXXX XXXXXXX, Jefe(a) de Departamento de Auditoría de Legalidad "X" y XXXXXXX XXXXXXX XXXXXXXXX, auditor servidor público comisionado; y por parte de la entidad fiscalizada, XXXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXXX, XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXX XXXXXXXX, XXXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXXX, XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXX XXXXXXXX, XXXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXXX, XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXX XXXXXXXX y XXXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXXX, XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXX XXXXXXXX, quienes se encuentran legalmente constituidos en las oficinas de referencia, con el objeto de concluir la etapa de atención a la solicitud de información, con motivo de la Auditoría de Legalidad número AL-XXX, al XXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXX.----------

Con fundamento en los artículos 1, 2 fracción V, 4 fracción V, 8 fracción XIX, 21, 23 fracciones II, XIII y XVII, 42 primero, segundo fracción I y tercer párrafo, 42 Bis, 43, 44 y 45 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México; 50 fracciones I y X de la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de México y Municipios; 27, 30 y 31 del Código de Procedimientos Administrativos del Estado de México; 1, 3 fracciones I, III, IV y V, 4, 23 fracciones I y V, 26 fracciones IV, VIII y XIX, 27 fracción VIII, 28 fracciones VIII y XIX y 30 fracciones IV y VI del Reglamento Interior del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México; se procede a levantar la presente acta de conclusión de la etapa de atención a la solicitud de información, haciéndose constar los siguientes:----------

----------**H E C H O S**----------

Los servidores públicos antes mencionados, se constituyen legalmente en el domicilio antes referido, para concluir la etapa de atención a la solicitud de información, realizada mediante el oficio número OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX del XX de XXXXXXXXX de XXXX y notificada el XX de XXXXXXXXXX de XXXX, y la cual fue contestada a través del oficio número XXXXXXXXXXXXX/XXX/XXXX del XX de XXXXXXXX de XXXX y notificado a este Órgano Superior de Fiscalización el XX de XXXXXXXXX de XXXX. Para tal efecto, se apersonó XXXXXXX XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX, XXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXXXX

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Reg. No.: XXX
Entidad fiscalizada: XXXXXXXXXXX XXX XXXX XXXXXXXXXXXXX
Número de la Auditoría: AL-XXX
Oficio de solicitud de información: OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX
Acta de conclusión a la solicitud de información: OSFEM/AEDL/ACSI/XXX/XXXX

XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXX y Enlace designado para la Auditoría, con el objetivo de atender la presente diligencia, quien a petición de los auditores se identificó mediante XXXXX XXXXXXX XXXXX XXXXX número XXXXXXXXXXXXXXXXXX, expedida por XXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX, con año de registro XXXX, documento en el que aparece su fotografía, su nombre y firma, el cual se tuvo a la vista, se examinó y se devolvió a su portador por ser de uso personal, en lo sucesivo se denominará el (la) “Compareciente”.----------
---

Ante el (la) “Compareciente”, los servidores públicos del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México en el orden presentado al inicio de esta acta, se identificaron como a continuación se indica: -----
---

Nombre	Cargo	Adscripción	Se identifica con:	Expedida por:	Folio núm.	Año de registro
XXXXX XXXXXXX XXXXX	XXXXXX”	XXXXXXXXXXXX	Credencial institucional	Poder Legislativo del Estado de México	XXXXXXXXXXXXXX	XXXX
XXXXX XXXXXXX XXXXX	Jefe(a) de Departamento de Auditoría de Legalidad “X”	Departamento de Auditoría de Legalidad “X”	Credencial institucional	Poder Legislativo del Estado de México	XXXXXXXXXXXXXX	XXXX
XXXXX XXXXXXX XXXXX	Auditor(a)	Departamento de Auditoría de Legalidad “X”	Credencial institucional	Poder Legislativo del Estado de México	XXXXXXXXXXXXXX	XXXX

Documentos en los cuales aparece la fotografía, el nombre, cargo, número de folio, fecha de expedición, vigencia y la firma autógrafa de cada uno de los actuantes. Dichos documentos de identificación fueron exhibidos al (a la) “Compareciente”, quien los examinó, cerciorándose de sus datos, los cuales coinciden con los de la Orden de Auditoría y al perfil físico de cada uno de los auditores, expresando su conformidad sin producir objeción alguna, los devolvió a sus portadores por ser de uso oficial.----------
---

Acto seguido, el personal de este Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, mencionó que en seguimiento al oficio número OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX, de fecha XX de XXXXXXX de XXXX, requirieron se proporcionara el nombre y la presencia de dos testigos designados para el desarrollo de esta diligencia administrativa, en respuesta se indicó que se han designado como testigos a: ----------
---

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Reg. No.: XXX
Entidad fiscalizada: XXXXXXXXXXX XXX XXXX XXXXXXXXXXXXX
Número de la Auditoría: AL-XXX
Oficio de solicitud de información: OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX
Acta de conclusión a la solicitud de información: OSFEM/AEDL/ACSI/XXX/XXXX

Nombre	Cargo	Se identifica con:	Identificación expedida por:	Folio núm.	Año de registro
XXXXX XXXXXXX XXXXX	XXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXX XXXXXX XXXXXXXXXX XX XXXXXXXXXXXXXX	XXXXXX XXXX XXXXXX	XXXXXX XXXX XXXXXX	XXXXXXXXXXXX	XXXX
XXXXX XXXXXXX XXXXX	XXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXX XXXXXX XXXXXXXXXX XX XXXXXXXXXXXXXX	XXXXXX XXXX XXXXXX	XXXXXX XXXX XXXXXX	XXXXXXXXXXXX	XXXX

Hecho lo anterior, XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX, XXXXXX XXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX manifiesta en este acto administrativo que, de la revisión a la información proporcionada a este Órgano Técnico y notificada mediante el oficio número XXXXXXXXXX/XXXXXX/XXXX del XX de XXXXXXX de XXXX suscrito por XXXXXXX XXXXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXXXXX, en su carácter XXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXX, se determinó el estado que guarda la entrega de dicha información dentro del plazo establecido en el oficio de solicitud de información con número OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX, notificado en fecha XX de XXXXXXX de XXXX; por lo que se formuló un balance de información mismo que en este momento se pone a la vista y es revisado por todos los participantes.----------

---

Puntos de solicitud de información		¿Se proporcionó información?		Descripción de la información proporcionada
		Sí	No	
1	XXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXX XX XXXXX XXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXX XX X XX XXXXXXXXXXXX XXXX XXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXXXXX.			• XXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXX XXXXXXX • XXXXXXXXXXXX XXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX • XXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXX XXXXXXX • XXXXXXXXXXXX XXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX
2	XXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXX XX XXXXX XXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXX XX X XX XXXXXXXXXXXX XXXX XXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXXXXX.			• XXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXX XXXXXXX • XXXXXXXXXXXX XXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX • XXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXX XXXXXXX

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Reg. No.: XXX
Entidad fiscalizada: XXXXXXXXXXX XXX XXXX XXXXXXXXXXXXX
Número de la Auditoría: AL-XXX
Oficio de solicitud de información: OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX
Acta de conclusión a la solicitud de información: OSFEM/AEDL/ACSI/XXX/XXXX

Puntos de solicitud de información		¿Se proporcionó información?		Descripción de la información proporcionada
		Sí	No	
				• XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX
3	XXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XX XXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXX XX X XX XXXXXXXXXXXXX XXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX.			• XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXX • XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX • XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXX • XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX
4	XXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XX XXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXX XX X XX XXXXXXXXXXXXX XXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX.			• XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXX • XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX • XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXX • XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX
5	XXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XX XXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXX XX X XX XXXXXXXXXXXXX XXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX.			• XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXX • XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX • XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXX • XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX
n	XXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XX XXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXX XX X XX XXXXXXXXXXXXX XXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX.			• XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXX • XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX • XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXX

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Reg. No.: XXX
Entidad fiscalizada: XXXXXXXXXXX XXX XXXX XXXXXXXXXXXXX
Número de la Auditoría: AL-XXX
Oficio de solicitud de información: OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX
Acta de conclusión a la solicitud de información: OSFEM/AEDL/ACSI/XXX/XXXX

Puntos de solicitud de información		¿Se proporcionó información?		Descripción de la información proporcionada
		Sí	No	
				• XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX

En el acto se precisa que la revisión que realizó este Órgano Superior de Fiscalización a la documentación proporcionada por la Entidad, fue de manera cuantitativa, por lo que la revisión cualitativa a la información contenida en la misma, se realizará a través de procedimientos y técnicas de auditoría aplicados conforme a las Normas Profesionales del Sistema Nacional de Fiscalización, en el desarrollo de la Auditoría que nos ocupa.----------
---

Presentado y revisado el balance de información por todos los participantes, en este acto se da el uso de la palabra a XXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX, XXXXXXXXXXXX XX XXXXXXXXXXXX XXX XXXXXXXXXXXXXXXX, en su carácter de Enlace designado para la Auditoría, quien respecto de las documentales presentadas manifiesta: "XXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXX XXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XX XXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX".----------
---

Por lo que, una vez formuladas las manifestaciones anteriormente asentadas, se da cuenta con la entrega de las constancias descritas con antelación, teniendo por satisfecho el derecho otorgado a la entidad auditada de proporcionar información a este Órgano Superior de Fiscalización, lo anterior para todos los efectos legales a los que haya lugar.----------
---

No obstante lo anterior, se le expone que durante el desarrollo de la auditoría y de considerarse necesario este Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, podrá solicitar información

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

complementaria necesaria, relativa a la fiscalización que nos ocupa. ----------

Asimismo, se advierte a los servidores públicos de la entidad fiscalizada que comparecen en este acto, previo apercibimiento, que deberán conducirse con verdad durante el desarrollo del mismo, siendo advertidos de las penas y sanciones en que incurren los que declaran con falsedad ante autoridad distinta a la judicial, según lo dispone el artículo 66 de la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de México y Municipios y las previstas por el artículo 156 fracción I del Código Penal del Estado de México, a lo que manifiestan quedar enterados.----------

Finalmente, una vez alcanzado el objetivo de la presente diligencia y teniendo al Enlace designado para la Auditoría desahogando la solicitud de información contenida en el oficio número OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX de fecha XX de XXXXXXXXX de XXXX y notificada el XX de XXXXXXXXX de XXXX, se tiene por cerrada la presente actuación de presentación y revisión del soporte documental, dando continuidad a la ejecución de los procedimientos programados de la Auditoría de Desempeño número AL-XXX, con la información disponible con la que la entidad fiscalizada pretende atender cada punto de la solicitud correspondiente.----------

LECTURA Y CIERRE DEL ACTA.- Leída la presente acta, explicado su contenido y alcance al (a la) “Compareciente” y no habiendo más hechos que hacer constar, se da por terminada siendo las 12:40 horas del día XX de XXXXXXXXXXX de XXXX, levantándose en dos tantos, de los cuales se entregó uno al (a la) “Compareciente”, quien al firmar de conformidad lo hace también por el recibo de dicho tanto, después de plasmar su firma al calce y rubricar al margen de todos y cada uno de sus fojas, los que en ella intervinieron.----------**CONSTE**----------

POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE

_____

XXXXXXXXX XXXXXXXXXX
XXXXXXXXXXX

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Reg. No.: XXX
Entidad fiscalizada: XXXXXXXXXXX XXX XXXX XXXXXXXXXXXXX
Número de la Auditoría: AL-XXX
Oficio de solicitud de información: OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX
Acta de conclusión a la solicitud de información: OSFEM/AEDL/ACSI/XXX/XXXX

____

XXXXXXXXX XX XXXXXXXXX XX XX
XXXXXXXXXXXXXXXXXX
XXXXXXXXXXXXXX

____

XXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX
XXXXXXXXX XX XXXXXXXXX XX XX
XXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXX y Enlace designado para la Auditoría

POR EL ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE MÉXICO

XXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXX	**XXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXX**
Jefe(a) de Departamento de Auditoría de Legalidad “X”	Auditor(a)

TESTIGOS

____________________________ ____________________________

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Reg. No.: XXX
Entidad fiscalizada: XXXXXXXXXXX XXX XXXX XXXXXXXXXXXXX
Número de la Auditoría: AL-XXX
Oficio de solicitud de información: OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX
Acta de conclusión a la solicitud de información: OSFEM/AEDL/ACSI/XXX/XXXX

XXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXX	**XXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXX**
XXXXXXXXXX XX XXXXXXXXX XX XXX XXXXXXXXX XXXXXX	XXXXXXXXXXX XXXXXX XX XXX XXXXXX XXXXXXXXXX

Las firmas que anteceden, forman parte integral del acta de conclusión de la etapa de atención a la solicitud de información, formalizada en fecha XX de XXXXXXXXX de XXXX con motivo de la auditoría número AL-XXX.

Anexo 16 0049 33001-23

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Reg. No.: XXX
Entidad fiscalizada: XXXXXXXXXXX XXX XXXX XXXXXXXXXXXXX
Número de la Auditoría: AL-XXX
Oficio de solicitud de información: OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX
Acta de conclusión a la solicitud de información: OSFEM/AEDL/ACSI/XXX/XXXX

En Toluca, Estado de México, siendo las XX:XX horas del día XX de XXXXXXXXXX de XXXX, en la Sala de Juntas "X" de la Auditoría Especial de Desempeño y Legalidad del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, ubicada en Avenida Independencia número 108, Segundo Piso, Delegación Centro Histórico, Colonia Centro, C.P. 50000, Toluca, Estado de México, por parte de la Auditoría Especial de Desempeño y Legalidad del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, XXXXXXX XXXXXXX XXXXXXX, Jefe(a) de Departamento de Auditoría de Legalidad "X" y XXXXXXX XXXXXXX XXXXXXXXX, auditor servidor público comisionado; y por parte de la entidad fiscalizada, XXXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXXX, XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXX XXXXXXXX, XXXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXXX, XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXX XXXXXXXX, XXXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXXX, XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXX XXXXXXXX y XXXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXXX, XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXX XXXXXXXX, quienes se encuentran legalmente constituidos en las oficinas de referencia, con el objeto de concluir la etapa de atención a la solicitud de información, con motivo de la Auditoría de Legalidad número AL-XXX, al XXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXX.----------

Con fundamento en los artículos 1, 2 fracción V, 4 fracción VI, 8 fracción XIX, 21, 23 fracciones II, XIII y XVII, 42 primero, segundo fracción I y tercer párrafo, 42 Bis, 43, 44 y 45 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México; 50 fracciones I y X de la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de México y Municipios; 27, 30 y 31 del Código de Procedimientos Administrativos del Estado de México; 1, 3 fracciones I, III, IV y V, 4, 23 fracciones I y V, 26 fracciones IV, VIII y XIX, 27 fracción VIII, 28 fracciones VIII y XIX y 30 fracciones IV y VI del Reglamento Interior del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México; se procede a levantar la presente acta de conclusión de la etapa de atención a la solicitud de información, haciéndose constar los siguientes:----------

----------**H E C H O S**----------

Los servidores públicos antes mencionados, se constituyen legalmente en el domicilio antes referido, para concluir la etapa de atención a la solicitud de información, realizada mediante el oficio número OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX del XX de XXXXXXXXX de XXXX y notificada el XX de XXXXXXXXXX de XXXX, y la cual fue contestada a través del oficio número XXXXXXXXXXXXX/XXX/XXXX del XX de XXXXXXXX de XXXX y notificado a este Órgano Superior de Fiscalización el XX de XXXXXXXXX de XXXX. Para tal efecto, se apersonó XXXXXXX XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX, XXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXXXX

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Reg. No.: XXX
Entidad fiscalizada: XXXXXXXXXXX XXX XXXX XXXXXXXXXXXXX
Número de la Auditoría: AL-XXX
Oficio de solicitud de información: OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX
Acta de conclusión a la solicitud de información: OSFEM/AEDL/ACSI/XXX/XXXX

XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXX y Enlace designado para la Auditoría, con el objetivo de atender la presente diligencia, quien a petición de los auditores se identificó mediante XXXXX XXXXXXX XXXXX XXXXX número XXXXXXXXXXXXXXXXXX, expedida por XXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX, con año de registro XXXX, documento en el que aparece su fotografía, su nombre y firma, el cual se tuvo a la vista, se examinó y se devolvió a su portador por ser de uso personal, en lo sucesivo se denominará el (la) “Compareciente”.----------
---

Ante el (la) “Compareciente”, los servidores públicos del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México en el orden presentado al inicio de esta acta, se identificaron como a continuación se indica: -----
---

Nombre	Cargo	Adscripción	Se identifica con:	Expedida por:	Folio núm.	Año de registro
XXXXX XXXXXXX XXXXX	XXXXXX”	XXXXXXXXXXXX	Credencial institucional	Poder Legislativo del Estado de México	XXXXXXXXXXXXXX	XXXX
XXXXX XXXXXXX XXXXX	Jefe(a) de Departamento de Auditoría de Legalidad “X”	Departamento de Auditoría de Legalidad “X”	Credencial institucional	Poder Legislativo del Estado de México	XXXXXXXXXXXXXX	XXXX
XXXXX XXXXXXX XXXXX	Auditor(a)	Departamento de Auditoría de Legalidad “X”	Credencial institucional	Poder Legislativo del Estado de México	XXXXXXXXXXXXXX	XXXX

Documentos en los cuales aparece la fotografía, el nombre, cargo, número de folio, fecha de expedición, vigencia y la firma autógrafa de cada uno de los actuantes. Dichos documentos de identificación fueron exhibidos al (a la) “Compareciente”, quien los examinó, cerciorándose de sus datos, los cuales coinciden con los de la Orden de Auditoría y al perfil físico de cada uno de los auditores, expresando su conformidad sin producir objeción alguna, los devolvió a sus portadores por ser de uso oficial.----------
---

Acto seguido, el personal de este Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, mencionó que en seguimiento al oficio número OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX, de fecha XX de XXXXXXX de XXXX, requirieron se proporcionara el nombre y la presencia de dos testigos designados para el desarrollo de esta diligencia administrativa, en respuesta se indicó que se han designado como testigos a: ----------
---

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Reg. No.: XXX
Entidad fiscalizada: XXXXXXXXXXX XXX XXXX XXXXXXXXXXXXX
Número de la Auditoría: AL-XXX
Oficio de solicitud de información: OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX
Acta de conclusión a la solicitud de información: OSFEM/AEDL/ACSI/XXX/XXXX

Nombre	Cargo	Se identifica con:	Identificación expedida por:	Folio núm.	Año de registro
XXXXX XXXXXXX XXXXX	XXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXX XXXXXX XXXXXXXXXX XX XXXXXXXXXXXXXX	XXXXXX XXXX XXXXXX	XXXXXX XXXX XXXXXX	XXXXXXXXXXXX	XXXX
XXXXX XXXXXXX XXXXX	XXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXX XXXXXX XXXXXXXXXX XX XXXXXXXXXXXXXX	XXXXXX XXXX XXXXXX	XXXXXX XXXX XXXXXX	XXXXXXXXXXXX	XXXX

Hecho lo anterior, XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX, XXXXXX XXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX manifiesta en este acto administrativo que, de la revisión a la información proporcionada a este Órgano Técnico y notificada mediante el oficio número XXXXXXXXXX/XXXXXX/XXXX del XX de XXXXXXX de XXXX suscrito por XXXXXXX XXXXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXXXXX, en su carácter XXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXX, se determinó el estado que guarda la entrega de dicha información dentro del plazo establecido en el oficio de solicitud de información con número OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX, notificado en fecha XX de XXXXXXX de XXXX; por lo que se formuló un balance de información mismo que en este momento se pone a la vista y es revisado por todos los participantes.----------

Puntos de solicitud de información		¿Se proporcionó información?		Descripción de la información proporcionada
		Sí	No	
1	XXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXX XX XXXXX XXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXX XX X XX XXXXXXXXXXXX XXXX XXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXXXX.			• XXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXX XXXXXXX • XXXXXXXXXXXX XXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX • XXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXX XXXXXXX • XXXXXXXXXXXX XXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX
2	XXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXX XX XXXXX XXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXX XX X XX XXXXXXXXXXXX XXXX XXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXXXX.			• XXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXX XXXXXXX • XXXXXXXXXXXX XXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX • XXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXX XXXXXXX

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Reg. No.: XXX
Entidad fiscalizada: XXXXXXXXXXX XXX XXXX XXXXXXXXXXXXX
Número de la Auditoría: AL-XXX
Oficio de solicitud de información: OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX
Acta de conclusión a la solicitud de información: OSFEM/AEDL/ACSI/XXX/XXXX

Puntos de solicitud de información		¿Se proporcionó información?		Descripción de la información proporcionada
		Sí	No	
				• XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX
3	XXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XX XXXXX XXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XX X XX XXXXXXXXXXXXX XXXX XXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX.			• XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXX • XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX • XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXX • XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX
4	XXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XX XXXXX XXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XX X XX XXXXXXXXXXXXX XXXX XXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX.			• XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXX • XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX • XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXX • XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX
5	XXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XX XXXXX XXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XX X XX XXXXXXXXXXXXX XXXX XXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX.			• XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXX • XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX • XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXX • XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX
n	XXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XX XXXXX XXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XX X XX XXXXXXXXXXXXX XXXX XXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX.			• XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXX • XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX • XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXX

Reg. No.: XXX
Entidad fiscalizada: XXXXXXXXXXX XXX XXXX XXXXXXXXXXXXX
Número de la Auditoría: AL-XXX
Oficio de solicitud de información: OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX
Acta de conclusión a la solicitud de información: OSFEM/AEDL/ACSI/XXX/XXXX

Puntos de solicitud de información		¿Se proporcionó información?		Descripción de la información proporcionada
		Sí	No	
				• XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX

En el acto se precisa que la revisión que realizó este Órgano Superior de Fiscalización a la documentación proporcionada por la Entidad, fue de manera cuantitativa, por lo que la revisión cualitativa a la información contenida en la misma, se realizará a través de procedimientos y técnicas de auditoría aplicados conforme a las Normas Profesionales del Sistema Nacional de Fiscalización, en el desarrollo de la Auditoría que nos ocupa.----------
---

Presentado y revisado el balance de información por todos los participantes, en este acto se da el uso de la palabra a XXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX, XXXXXXXXXXXX XX XXXXXXXXXXXX XXX XXXXXXXXXXXXXXXX, en su carácter de Enlace designado para la Auditoría, quien respecto de las documentales presentadas manifiesta: "XXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXX XXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XX XXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX".----------
---

Por lo que, una vez formuladas las manifestaciones anteriormente asentadas, se da cuenta con la entrega de las constancias descritas con antelación, teniendo por satisfecho el derecho otorgado a la entidad auditada de proporcionar información a este Órgano Superior de Fiscalización, lo anterior para todos los efectos legales a los que haya lugar.----------
---

No obstante lo anterior, se le expone que durante el desarrollo de la auditoría y de considerarse necesario este Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, podrá solicitar información

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

complementaria necesaria, relativa a la fiscalización que nos ocupa. ----------

Asimismo, se advierte a los servidores públicos de la entidad fiscalizada que comparecen en este acto, previo apercibimiento, que deberán conducirse con verdad durante el desarrollo del mismo, siendo advertidos de las penas y sanciones en que incurren los que declaran con falsedad ante autoridad distinta a la judicial, según lo dispone el artículo 66 de la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de México y Municipios y las previstas por el artículo 156 fracción I del Código Penal del Estado de México, a lo que manifiestan quedar enterados.----------

Finalmente, una vez alcanzado el objetivo de la presente diligencia y teniendo al Enlace designado para la Auditoría desahogando la solicitud de información contenida en el oficio número OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX de fecha XX de XXXXXXXXX de XXXX y notificada el XX de XXXXXXXXX de XXXX, se tiene por cerrada la presente actuación de presentación y revisión del soporte documental, dando continuidad a la ejecución de los procedimientos programados de la Auditoría de Desempeño número AL-XXX, con la información disponible con la que la entidad fiscalizada pretende atender cada punto de la solicitud correspondiente.----------

LECTURA Y CIERRE DEL ACTA.- Leída la presente acta, explicado su contenido y alcance al (a la) “Compareciente” y no habiendo más hechos que hacer constar, se da por terminada siendo las 12:40 horas del día XX de XXXXXXXXXXX de XXXX, levantándose en dos tantos, de los cuales se entregó uno al (a la) “Compareciente”, quien al firmar de conformidad lo hace también por el recibo de dicho tanto, después de plasmar su firma al calce y rubricar al margen de todos y cada uno de sus fojas, los que en ella intervinieron.----------**CONSTE**----------

POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE

_____

XXXXXXXXX XXXXXXXXXX
XXXXXXXXXXX

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Reg. No.: XXX
Entidad fiscalizada: XXXXXXXXXXX XXX XXXX XXXXXXXXXXXXX
Número de la Auditoría: AL-XXX
Oficio de solicitud de información: OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX
Acta de conclusión a la solicitud de información: OSFEM/AEDL/ACSI/XXX/XXXX

____
XXXXXXXXX XX XXXXXXXXX XX XX
XXXXXXXXXXXXXXXXXX
XXXXXXXXXXXXXX

____
XXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX
XXXXXXXXX XX XXXXXXXXX XX XX
XXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXX y Enlace designado para la Auditoría

POR EL ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE MÉXICO

______________________________	______________________________
XXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXX	**XXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXX**
Jefe(a) de Departamento de Auditoría de Legalidad “X”	Auditor(a)

TESTIGOS

______________________________ ______________________________

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Reg. No.: XXX
Entidad fiscalizada: XXXXXXXXXXX XXX XXXX XXXXXXXXXXXXX
Número de la Auditoría: AL-XXX
Oficio de solicitud de información: OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX
Acta de conclusión a la solicitud de información: OSFEM/AEDL/ACSI/XXX/XXXX

XXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXX	**XXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXX**
XXXXXXXXXX XX XXXXXXXXX XX XXX XXXXXXXXX XXXXXX	XXXXXXXXXXX XXXXXX XX XXX XXXXXX XXXXXXXXXX

Las firmas que anteceden, forman parte integral del acta de conclusión de la etapa de atención a la solicitud de información, formalizada en fecha XX de XXXXXXXXX de XXXX con motivo de la auditoría número AL-XXX.

Anexo 17 0050 33001-23

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Cuenta Pública XXXX

Cédula Analítica Número X

Número de auditoría:	AL-XXX	**Tipo de auditoría:**	Legalidad
Entidad fiscalizada:	XXXXXXXXXXXXX	**Tipo de entidad:**	XXXXXXXX
Objetivo de auditoría:	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX		
Alcance de la auditoría:	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX		

PROCEDIMIENTO(S) DE AUDITORÍA

Nombre del resultado: XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX

Principio(s): XXXXXXXXXXX **Número de procedimientos de auditoría aplicados:** XXX

	Número	Descripción
Procedimientos de auditoría aplicados:	1	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX
	N	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXX

I.- Criterios a atender (Deber Ser/Como lo debería de hacer)

Ordenamientos legales y disposiciones jurídicas aplicables al objeto fiscalizado	
Generales	
XXXXXXXXXXXXXXXX	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXX
XXXXXXXXXXXXXXXX	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXX
Locales	
XXXXXXXXXXXXXXXX	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXX
XXXXXXXXXXXXXXXX	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXX
Específicos y/o técnicos	
XXXXXXXXXXXXXXXX	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXX
XXXXXXXXXXXXXXXX	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXX

II.- Condiciones encontradas resultado de la ejecución de los procedimientos de auditoría (qué es / cómo lo hace).

Procedimiento de auditoría núm. 1:	

XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX

Procedimiento de auditoría núm. N+1:	

Cuenta Pública XXXX

Cédula Analítica Número X

Número de auditoría:	AL-XXX	**Tipo de auditoría:**	Legalidad
Entidad fiscalizada:	XXXXXXXXXXXXX	**Tipo de entidad:**	XXXXXXXX
Objetivo de auditoría:	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX		
Alcance de la auditoría:	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX		

PROCEDIMIENTO(S) DE AUDITORÍA

XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.

Procedimiento de auditoría núm. N+ 2:	

XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX.

Elaboró

XXXXXX XXXXXXXX
Auditor(a)

XXXXXX XXXXXXXX
Auditor(a)
Fecha: XX/XX/XXXX

Revisó:

XXXXXX XXXXXXXX
Jefe(a) de Departamento de Auditoría de Legalidad X

Fecha: XX/XX/XXXX

Supervisó:

XXXXXX XXXXXXXX
Supervisor(a)

Fecha: XX/XX/XXXX

Validó

XXXXXX XXXXXXXX
Director(a) de Auditoría de Legalidad

Fecha: XX/XX/XXXX

Autorizó:

XXXXXX XXXXXXXX
Auditor(a) Especial de Desempeño y Legalidad

Fecha: XX/XX/XXXX

Anexo 18 0051 33001-23

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Cuenta Pública XXXX

Cédula de Resultados Preliminares Número X

Número de auditoría:	AL-XXX	**Tipo de auditoría:**	Legalidad
Entidad fiscalizada:	XXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXX	**Tipo de entidad:**	XXXXXXXXXXX
Objetivo de auditoría:	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX		
Alcance de auditoría:	XXXXX XXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX		

RESULTADOS PRELIMINARES

Número de cédula analítica:	XX	
Nombre del resultado:	XXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX	
Principio(s) de auditoría:	XXXXXXXXXXXXXX	
	Número	**Descripción**
Procedimientos de auditoría aplicados:	1	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX
	N	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX

I.- Resultados preliminares.

Procedimiento de auditoría núm. 1:	

Resultado preliminar número 1	
XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX	
Ordenamientos legales y disposiciones jurídicas aplicables:	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX

Resultado preliminar número N+ 1	
XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX	
Ordenamientos legales y disposiciones jurídicas aplicables:	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Cuenta Pública XXXX

Cédula de Resultados Preliminares Número X

Número de auditoría:	AL-XXX	**Tipo de auditoría:**	Legalidad
Entidad fiscalizada:	XXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXX	**Tipo de entidad:**	XXXXXXXXXXX
Objetivo de auditoría:	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX		
Alcance de auditoría:	XXXXX XXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX		

RESULTADOS PRELIMINARES

Procedimiento de auditoría núm. N+ 1:	

Resultado preliminar número N+ 2	
XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX	
Ordenamientos legales y disposiciones jurídicas aplicables:	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX

II.- Causas y efectos de los resultados preliminares.

Causas de los resultados preliminares

XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.

Efectos de los resultados preliminares

XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.

Elaboró	**Revisó:**	**Supervisó:**
XXXXXX XXXXXXXX Auditor(a)	XXXXXX XXXXXXXX Jefe(a) de Departamento de Auditoría de XXXXXX	XXXXXX XXXXXXXX Supervisor(a)
XXXXXX XXXXXXXX Auditor(a)		
Fecha: XX/XX/XXXX	**Fecha:** XX/XX/XXXX	**Fecha:** XX/XX/XXXX

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Cuenta Pública XXXX

Cédula de Resultados Preliminares Número X

Número de auditoría:	AL-XXX	**Tipo de auditoría:**	Legalidad
Entidad fiscalizada:	XXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXX	**Tipo de entidad:**	XXXXXXXXXXX
Objetivo de auditoría:	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX		
Alcance de auditoría:	XXXXX XXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX		

RESULTADOS PRELIMINARES

Validó

XXXXXX XXXXXXXX
Director(a) de Auditoría de XXXXXXX

Fecha: XX/XX/XXXX

Autorizó:

XXXXXX XXXXXXXX
Auditor(a) Especial de Desempeño y Legalidad

Fecha: XX/XX/XXXX

Anexo 19 0052 33001-23

Reg. No.: XX
Entidad fiscalizada: XXXXXXXXXXX
Número de la Auditoría: AL-XXX
Oficio de Orden de Auditoría: OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX
Acta de Reunión de Resultados Preliminares : OSFEM/AEDL/ARRP/XXX/XXXX

En la Ciudad de Toluca de Lerdo, México, siendo las XXXXXX horas del día XXXXXXXX de XXXXXXXXXX de dos mil XXXXXXXX, se encuentran reunidos en la Sala de Juntas "X" de la Auditoría Especial de Desempeño y Legalidad del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, ubicada en Avenida Independencia Número 108, XXXXXXXXXX Piso, Delegación Centro Histórico, Colonia Centro, C.P. 50000, Toluca, Estado de México, por parte de la Auditoría Especial de Desempeño y Legalidad del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, XXXXXXXXXX XXXXXX XXXXXXX, Auditor(a) Especial de Desempeño y Legalidad, XXXXXXXXXX XXXXXX XXXXXXX, Director(a) de Auditoría de Legalidad, XXXXXXXXXX XXXXXX XXXXXXX, Jefe(a) de Departamento de Auditoría de Legalidad "X", XXXXXXXXXX XXXXXX XXXXXXX, Supervisor(a), XXXXXXXXXX XXXXXX XXXXXXX, Auditor(a), quienes en términos de lo dispuesto en el artículo 39 fracción III del Reglamento Interior del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, quedan habilitadas para que intervengan en la presente Acta, por lo que se identifican con gafete institucional número XXXXXXXXXXXXX, XXXXXXXXXXXXX, XXXXXXXXXXXXX , XXXXXXXXXXXXX y XXXXXXXXXXXXX, respectivamente, expedidos por la Secretaría de Administración y Finanzas del Poder Legislativo del Estado de México y, por la otra parte, comparecen XXXXXXXXXX XXXXXX XXXXXXX, XXXXXXXXXX XXX XX XXXX XXX XXXXXXX, XXXXXXXXXX XXXXXX XXXXXXX, XXXXXXXXXX XXX XX XXXX XXX XXXXXXX y XXXXXXXXXX XXXXXX XXXXXXX, XXXXXXXXXX XXX XX XXXX XXX XXXXXXX, como represente de la Entidad Fiscalizada, quien en lo sucesivo se denominará el(la) "Compareciente", por lo cual, se procede a instrumentar la presente Acta de Reunión de Resultados Preliminares. ----------
---

Lo anterior, con fundamento en lo dispuesto en los artículos 16 primer párrafo, 116 fracción II sexto párrafo y 134 segundo y quinto párrafos de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 61 fracciones XXXII, XXXIII y XXXIV y 129 penúltimo párrafo, 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; 1, 3, 4 fracción I y IV, 5, 6, 7, 8 fracciones I, II, III, V, VI, X, XVIII, XIX y XXXVI, 9, 14, 21, 23 fracciones II, III, VIII, IX, X, XI, XII, XIII, XIV y XVII, 35 fracciones X y XIV, 39, 42 primero, segundo fracción I y tercer párrafos, 42 Bis, 43, 44, 45, 53 fracción II, 53 Bis, 54, 54 Bis y 59 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México; 344 párrafo segundo del Código Financiero del Estado de México y Municipios; 30 y 31 del Código de Procedimientos Administrativos del Estado de México; 1, 2, 3 fracciones III, IV, V y XIII Bis, 6 fracciones VII, XIII, XVI, XVII y XXXVII, 7 fracciones II, III y XIX, 23 fracciones I, II, III, V, IX, XV, XXXVI y XLIV, 24 fracciones I, II, III, XI, XV, XXVI y XXXII, 25 fracciones I, VII, XI, XXI y XXVI, 26 fracciones I, II, III, IV, V, VI, VIII, IX inciso a), X, XV, XVI, XVII, XVIII, XIX, XX, XXI, XXIII, XXVIII, XXX, XXXI y XXXIX, 27 fracciones I, II, III, IV, V, VII, VIII, IX inciso a), XVI, XVII, XVIII, XIX, XX, XXI, XXII y XXXVIII, 28 fracciones I, II, III, IV, V, VII, VIII, IX inciso a), XVI, XVII, XVIII, XIX, XX, XXI, y XXXVIII, 29 fracciones II, III, IV, V, X, XI, XII, XIII y XIX, 30 fracciones I, II, III, IV, VI, VII,

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Reg. No.: XX
Entidad fiscalizada: XXXXXXXXXXX
Número de la Auditoría: AL-XXX
Oficio de Orden de Auditoría: OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX
Acta de Reunión de Resultados Preliminares : OSFEM/AEDL/ARRP/XXX/XXXX

XII, XIV, XV, XVI, XVII, XVIII, XIX, XX, XXI, XXV, XXVI, XXVII y XXXIII, 39 fracciones I incisos a), b), c) y h), III, IV, V y VII, 40 fracción I incisos a), b), c) y h), III, IV, V y VI y 41 primer párrafo incisos a), b) y c) fracción I incisos a), b), c) y h), III, IV, V y VI del Reglamento Interior del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México; ----------

Acto continuo y estando presente XXXXXXXXXXX XXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX, XXXXXXXXX XXXXXXXX XX XXXXXXX, como compareciente, dijo llamarse correctamente como ha quedado escrito y se identifica con credencial para votar con clave de elector número XXXXXXXXX, 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 del 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, protesta conducirse con verdad en la presente diligencia, contestando: “Me doy por presente y protesto conducirme con verdad”; por lo que en relación a las Resultados Preliminares que le fueron notificados a XXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX, XXXXXXXXX XX XXXXXXXXXXXX, por medio del oficio número AEDL/DAL/XXX/XXXX, de fecha XX de XXXXXXXXXXX de XXXX; “el(la) Compareciente” MANIFIESTA: “Tener por satisfecho su derecho de justificar y aclarar los resultados preliminares, en términos de lo dispuesto en el artículo 53 Bis de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México”; por consiguiente se informa que se designó por medio del oficio número XXXXXXXXXXXXXXXX de fecha XX de XXXXXXXX de XXXX y notificado en fecha XX de XXXXXX de XXXX, como testigo a XXXXXX XXXXXXXXX XXXXXXX, XXXXXX XX XXXXXXX y XXXXXX XXXXXXXXX XXXXXXX, XXXXXX XX XXXXXXX, para el desarrollo de esta diligencia administrativa, quienes se identifican con credencial para votar con claves de elector números XXXXXXXXX y XXXXXXXXX, respectivamente, expedida a su favor por el Instituto Nacional Electoral en las que aparece al anverso fotografías a color que coinciden con los rasgos físico faciales y al reverso firmas que reconocen como suyas por ser las que utilizan en todos sus actos tanto públicos como privados, de las cuales se obtiene una copia fotostática para constancia legal del documento de identificación, devolviéndoles en este acto los originales a los presentantes y reciben de conformidad. ----------

Vistas las manifestaciones que anteceden, SE PROCEDE: a eliminar, rectificar o ratificar los resultados

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Reg. No.: XX
Entidad fiscalizada: XXXXXXXXXXX
Número de la Auditoría: AL-XXX
Oficio de Orden de Auditoría: OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX
Acta de Reunión de Resultados Preliminares : OSFEM/AEDL/ARRP/XXX/XXXX

preliminares de la Auditoría de Legalidad número AL-XX al(a la) Compareciente. Hecho lo anterior, XXXXXXXXX XXXXXXXXX XXXXXXXXX, Auditor(a) Especial de Desempeño y Legalidad del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, pone a la vista y se revisa por todos los participantes el resultado del análisis de las justificaciones y aclaraciones, así como las recomendaciones asociadas a los resultados finales de auditoría y acordar los mecanismos para su atención; lo anterior, sin perjuicio de que el Órgano Superior podrá emitir, de manera unilateral, recomendaciones en los casos en que no logre acuerdos con la Entidad Fiscalizada. ----------

Nombre del resultado							
Núm. de resultado preliminar	Resultados preliminares	¿Se atendió el resultado preliminar?		Resultados finales	Recomendaciones	Mecanismos para su atención: evidencia documental que acredite la atención de la recomendación	Comentarios de los auditados
		Sí / No / Parcial	Análisis de la información				
1		Del análisis a las justificaciones, aclaraciones y demás información notificadas mediante el oficio número XXXXXXXX de fecha XX de XXXXXX de XXXX; este Órgano Superior determinó ratificar/rectificar este resultado preliminar, por lo que queda asentado en este acto como resultado final de auditoría; lo anterior, con base en las valoraciones siguientes las cuales se asocian a cada uno de los elementos abordados en las justificaciones y aclaraciones presentadas: Si bien …….el					Se reconoce el resultado final, la recomendación y la evidencia documental para su atención
2							

Por lo que una vez, presentados y revisados los resultados finales de la Auditoría de Legalidad número AL-XXX al(la) Compareciente, así como las Recomendaciones y/o Acciones o Previsiones y sus respectivos mecanismos para su atención, por todos los participantes, en este acto en uso de la palabra el(la) "Compareciente", MANIFIESTA: "Estar de acuerdo con los resultados finales, las recomendaciones y los mecanismos para su atención en la etapa de seguimiento". ----------

Ante las manifestaciones anteriormente asentadas, y considerando que las recomendaciones están basadas en el proceso de análisis y confirmación de las causas de los hallazgos identificados y que además se originan de los criterios normativos a los que debe apegarse la Entidad Fiscalizada, en cumplimiento de las Normas Profesionales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización; las Partes que comparecen en este acto administrativo reconocen que las XX Recomendaciones y las evidencias documentales que acreditarán su atención son procedentes, por lo que quedan acordadas

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Reg. No.: XX
Entidad fiscalizada: XXXXXXXXXXXX
Número de la Auditoría: AL-XXX
Oficio de Orden de Auditoría: OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX
Acta de Reunión de Resultados Preliminares : OSFEM/AEDL/ARRP/XXX/XXXX

entre los Servidores Públicos del Órgano Superior y el(la) "Compareciente", de conformidad con lo ordenado en el artículo 54 Bis de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México. ----------------
----

Hecho lo anterior, se solicita al "Compareciente" para que determine los plazos de atención para cada una de las recomendaciones de desempeño acordadas, dentro de los cuales deberá proporcionar las evidencias documentales que acrediten las mejoras realizadas y las acciones emprendidas. Los plazos en mención por recomendación, por acuerdo de las Partes, no deberán exceder el plazo de XXX días hábiles contados a partir del día siguiente hábil al que surta efectos la notificación de la entrega de los Resultados Finales que se lleva a cabo durante el Acto de Reunión de Resultados Finales y Cierre de Auditoría. Los plazos de atención de las recomendaciones de desempeño deberán ser propuestos e informados a este Órgano Superior en el Acto de Reunión de Resultados Finales y Cierre de Auditoría, para ser revisados, analizados y acordados entre el Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México y el "Compareciente" de la Entidad Fiscalizada.------------------------
----

Vistas las manifestaciones que anteceden, **SE ACUERDA:**--

PRIMERO. Se tiene por identificado y por presentado al(a la) Compareciente XXXXXXX XXXXXXX XXXXXXXX, XXXXXXXX XX XXXXXXXXXX, 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 aceptan las manifestaciones que vierte el(la) Compareciente, para los efectos legales a que haya lugar. ---
----

TERCERO. En este acto se notifica al(a la) compareciente el oficio número AEDL/DAL/XXX/XXXX de fecha XX de XXXXXXXXX de XXXXXX mediante el cual se convoca a Reunión de Resultados Finales y Cierre de la Auditoría de Legalidad número AL-XXX.--
----

Por lo anterior, en uso de la palabra el(la) "Compareciente", **MANIFIESTA: "Se da por notificado de todos los acuerdos por esta autoridad administrativa en la presente acta"** ------------------------------------
----

No habiendo nada más que agregar, se da por terminada la presente Acta siendo las XXXXXX horas con XXXXXXXXX minutos del día de su fecha, firmando al margen y al calce para debida constancia

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Reg. No.: XX
Entidad fiscalizada: XXXXXXXXXXX
Número de la Auditoría: AL-XXX
Oficio de Orden de Auditoría: OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX
Acta de Reunión de Resultados Preliminares : OSFEM/AEDL/ARRP/XXX/XXXX

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.----------
---
----------CONSTE----------

POR PARTE DEL ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN
DEL ESTADO DE MÉXICO

XXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXXXX
Auditor(a) Especial de Desempeño y Legalidad

XXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXXXX Director(a) de Auditoría de Legalidad	XXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXXXX Jefe(a) de Departamento de Auditoría de Legalidad "X"
XXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXXXX Supervisor(a)	XXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXXXX Auditor(a)

POR PARTE DE LA ENTIDAD FISCALIZADA
"EL COMPARECIENTE"

XXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXXXX
CARGO

TESTIGOS DE ASISTENCIA

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Reg. No.: XX
Entidad fiscalizada: XXXXXXXXXXX
Número de la Auditoría: AL-XXX
Oficio de Orden de Auditoría: OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX
Acta de Reunión de Resultados Preliminares : OSFEM/AEDL/ARRP/XXX/XXXX

XXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXXXX	XXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXXXX

Las firmas que anteceden forman parte integral del acta de Reunión de Resultados Preliminares formalizada en fecha XXXXXXXXX de XXXXXXX de XXXX con motivo de la Auditoría de Legalidad número AL-XXX.

Anexo 20 0053 33001-23

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Reg. No.: XX
Entidad fiscalizada: XXXXXXXXXXX
Número de la Auditoría: AL-XXX
Oficio de Orden de Auditoría: OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX
Acta de Reunión de Resultados Preliminares : OSFEM/AEDL/ARRP/XXX/XXXX

En la Ciudad de Toluca de Lerdo, México, siendo las XXXXXX horas del día XXXXXXXX de XXXXXXXXXX de dos mil XXXXXXXX, se encuentran reunidos en la Sala de Juntas "X" de la Auditoría Especial de Desempeño y Legalidad del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, ubicada en Avenida Independencia Número 108, XXXXXXXXXX Piso, Delegación Centro Histórico, Colonia Centro, C.P. 50000, Toluca, Estado de México, por parte de la Auditoría Especial de Desempeño y Legalidad del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, XXXXXXXXXX XXXXXX XXXXXXX, Auditor(a) Especial de Desempeño y Legalidad, XXXXXXXXXX XXXXXX XXXXXXX, Director(a) de Auditoría de Legalidad, XXXXXXXXXX XXXXXX XXXXXXX, Jefe(a) de Departamento de Auditoría de Legalidad "X", XXXXXXXXXX XXXXXX XXXXXXX, Supervisor(a), XXXXXXXXXX XXXXXX XXXXXXX, Auditor(a), quienes en términos de lo dispuesto en el artículo 39 fracción III del Reglamento Interior del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, quedan habilitadas para que intervengan en la presente Acta, por lo que se identifican con gafete institucional número XXXXXXXXXXXXX, XXXXXXXXXXXXX, XXXXXXXXXXXXX , XXXXXXXXXXXXX y XXXXXXXXXXXXX, respectivamente, expedidos por la Secretaría de Administración y Finanzas del Poder Legislativo del Estado de México y, por la otra parte, comparecen XXXXXXXXXX XXXXXX XXXXXXX, XXXXXXXXXX XXX XX XXXX XXX XXXXXXX, XXXXXXXXXX XXXXXX XXXXXXX, XXXXXXXXXX XXX XX XXXX XXX XXXXXXX y XXXXXXXXXX XXXXXX XXXXXXX, XXXXXXXXXX XXX XX XXXX XXX XXXXXXX, como represente de la Entidad Fiscalizada, quien en lo sucesivo se denominará el(la) "Compareciente", por lo cual, se procede a instrumentar la presente Acta de Reunión de Resultados Preliminares. ----------
---

Lo anterior, con fundamento en lo dispuesto en los artículos 16 primer párrafo, 115 fracción IV penúltimo párrafo, 116 fracción II sexto párrafo y 134 segundo y quinto párrafos de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 61 fracciones XXXII, XXXIII y XXXIV y 129 penúltimo párrafo, 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; 1, 3, 4 fracción II, 5, 6, 7, 8 fracciones I, II, III, V, X, XVIII, XIX y XXXVI, 9, 14, 21, 23 fracciones II, III, VIII, IX, XIII, XIV y XVII, 35 fracción X, 39, 42 primero, segundo fracción I y tercer párrafos, 42 Bis, 43, 44, 45, 53 fracción II, 53 Bis, 54, 54 Bis y 59 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México; 344 párrafo segundo del Código Financiero del Estado de México y Municipios; 30 y 31 del Código de Procedimientos Administrativos del Estado de México; 1, 2, 3 fracciones III, IV, V y XIII Bis, 6 fracciones VII, XIII, XVI, XVII y XXXVII, 7 fracciones II, III y XIX, 23 fracciones I, II, V, IX, XV, XXXVI y XLIV, 24 fracciones I, II, III, IV, XI, XV, XXVI y XXXII, 25 fracciones I, IV, VII, XI, XXI y XXVI, 26 fracciones I, II, III, IV, V, VIII, IX inciso d), XV, XVI, XVII, XVIII, XIX, XX, XXI, XXIII, XXVIII, XXX, XXXI y XXXIX, 27 fracciones I, II, III, IV, V, VII, VIII, IX inciso d), XVI, XVII, XVIII, XIX, XX, XXI y XXXVIII, 28 fracciones I, II, III, IV, V, VII, VIII, IX inciso d), XVI, XVII, XVIII, XIX, XX, XXI, y XXXVIII, 29 fracciones II, III, IV, V, X, XI, XII, XIII y XIX, 30 fracciones I, II, III, IV, VI,

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Reg. No.: XX
Entidad fiscalizada: XXXXXXXXXXX
Número de la Auditoría: AL-XXX
Oficio de Orden de Auditoría: OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX
Acta de Reunión de Resultados Preliminares : OSFEM/AEDL/ARRP/XXX/XXXX

VII, XII, XIV, XV, XVI, XVII, XVIII, XIX, XX, XXV, XXVI, XXVII, XXVIII, XXX y XXXIII, 39 fracciones I incisos a), b), d) y h), III, IV, V y VI y 41 segundo párrafo incisos a), b) y c) fracción I incisos a), b), d) y h), III, IV, V y VI del Reglamento Interior del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México; ---------
---

Acto continuo y estando presente XXXXXXXXXXX XXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX, XXXXXXXXX XXXXXXXX XX XXXXXXX, como compareciente, dijo llamarse correctamente como ha quedado escrito y se identifica con credencial para votar con clave de elector número XXXXXXXXX, 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 del 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, protesta conducirse con verdad en la presente diligencia, contestando: “Me doy por presente y protesto conducirme con verdad”; por lo que en relación a las Resultados Preliminares que le fueron notificados a XXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX, XXXXXXXXX XX XXXXXXXXXXXX, por medio del oficio número AEDL/DAL/XXX/XXXX, de fecha XX de XXXXXXXXXXXX de XXXX; “el(la) Compareciente” MANIFIESTA: “Tener por satisfecho su derecho de justificar y aclarar los resultados preliminares, en términos de lo dispuesto en el artículo 53 Bis de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México”; por consiguiente se informa que se designó por medio del oficio número XXXXXXXXXXXXXXXXX de fecha XX de XXXXXXXXX de XXXX y notificado en fecha XX de XXXXXXX de XXXX, como testigo a XXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXXX, XXXXXXX XX XXXXXXXX y XXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXXX, XXXXXXX XX XXXXXXXX, para el desarrollo de esta diligencia administrativa, quienes se identifican con credencial para votar con claves de elector números XXXXXXXXX y XXXXXXXXXX, respectivamente, expedida a su favor por el Instituto Nacional Electoral en las que aparece al anverso fotografías a color que coinciden con los rasgos físico faciales y al reverso firmas que reconocen como suyas por ser las que utilizan en todos sus actos tanto públicos como privados, de las cuales se obtiene una copia fotostática para constancia legal del documento de identificación, devolviéndoles en este acto los originales a los presentantes y reciben de conformidad. ----------
---

Vistas las manifestaciones que anteceden, SE PROCEDE: a eliminar, rectificar o ratificar los resultados preliminares de la Auditoría de Legalidad número AL-XX al (a la) Compareciente. Hecho lo anterior,

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Reg. No.: XX
Entidad fiscalizada: XXXXXXXXXXX
Número de la Auditoría: AL-XXX
Oficio de Orden de Auditoría: OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX
Acta de Reunión de Resultados Preliminares : OSFEM/AEDL/ARRP/XXX/XXXX

XXXXXXXXX XXXXXXXXX XXXXXXXXX, Auditor(a) Especial de Desempeño y Legalidad del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, pone a la vista y se revisa por todos los participantes el resultado del análisis de las justificaciones y aclaraciones, así como las recomendaciones asociadas a los resultados finales de auditoría y acordar los mecanismos para su atención; lo anterior, sin perjuicio de que el Órgano Superior podrá emitir, de manera unilateral, recomendaciones en los casos en que no logre acuerdos con la Entidad Fiscalizada. ----------

Nombre del resultado							
Núm. de resultado preliminar	Resultados preliminares	¿Se atendió el resultado preliminar?		Resultados finales	Recomendaciones	Mecanismos para su atención: evidencia documental que acredite la atención de la recomendación	Comentarios de los auditados
		Sí / No / Parcial	Análisis de la información				
1		Del análisis a las justificaciones, aclaraciones y demás información notificadas mediante el oficio número XXXXXXXX de fecha XX de XXXXXX de 2023; este Órgano Superior determinó ratificar/rectificar este resultado preliminar, por lo que queda asentado en este acto como resultado final de auditoría; lo anterior, con base en las valoraciones siguientes las cuales se asocian a cada uno de los elementos abordados en las justificaciones y aclaraciones presentadas: Si bien …….el					Se reconoce el resultado final, la recomendación y la evidencia documental para su atención
2							

Por lo que una vez, presentados y revisados los resultados finales de la Auditoría de Legalidad número AL-XXX al(la) Compareciente, así como las Recomendaciones de Legalidad y sus respectivos mecanismos para su atención, por todos los participantes, en este acto en uso de la palabra el(la) "Compareciente", MANIFIESTA: "Estar de acuerdo con los resultados finales, las recomendaciones y los mecanismos para su atención en la etapa de seguimiento". ----------

Ante las manifestaciones anteriormente asentadas, y considerando que las recomendaciones están basadas en el proceso de análisis y confirmación de las causas de los hallazgos identificados y que además se originan de los criterios normativos a los que debe apegarse la Entidad Fiscalizada, en cumplimiento de las Normas Profesionales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización; las Partes que comparecen en este acto administrativo reconocen que las XX Recomendaciones y las evidencias documentales que acreditarán su atención son procedentes, por lo que quedan acordadas entre los Servidores Públicos del Órgano Superior y el(la) "Compareciente", de conformidad con lo

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Reg. No.: XX
Entidad fiscalizada: XXXXXXXXXXX
Número de la Auditoría: AL-XXX
Oficio de Orden de Auditoría: OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX
Acta de Reunión de Resultados Preliminares : OSFEM/AEDL/ARRP/XXX/XXXX

ordenado en el artículo 54 Bis de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México. ----------

Hecho lo anterior, se solicita al "Compareciente" para que determine los plazos de atención para cada una de las recomendaciones acordadas, dentro de los cuales deberá proporcionar las evidencias documentales que acrediten las mejoras realizadas y las acciones emprendidas. Los plazos en mención por recomendación, por acuerdo de las Partes, no deberán exceder el plazo de XXX días hábiles contados a partir del día siguiente hábil al que surta efectos la notificación de la entrega de los Resultados Finales que se lleva a cabo durante el Acto de Reunión de Resultados Finales y Cierre de Auditoría. Los plazos de atención de las recomendaciones deberán ser propuestos e informados a este Órgano Superior en el Acto de Reunión de Resultados Finales y Cierre de Auditoría, para ser revisados, analizados y acordados entre el Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México y el "Compareciente" de la Entidad Fiscalizada.----------

Vistas las manifestaciones que anteceden, SE ACUERDA:----------

PRIMERO. Se tiene por identificado y por presentado al(a la) Compareciente XXXXXXX XXXXXXX XXXXXXXX, XXXXXXXX XX XXXXXXXXXX, 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 aceptan las manifestaciones que vierte el(la) Compareciente, para los efectos legales a que haya lugar. ----------

TERCERO. En este acto se notifica al(a la) compareciente oficio número AEDL/DAL/XXX/XXXX de fecha XX de XXXXXXXXX de XXXXXX mediante el cual se convoca a Reunión de Resultados Finales y Cierre de la Auditoría de Legalidad número AL-XXX.----------

Por lo anterior, en uso de la palabra el(la) "Compareciente", MANIFIESTA: "Se da por notificado de todos los acuerdos por esta autoridad administrativa en la presente acta" ----------

No habiendo nada más que agregar, se da por terminada la presente Acta siendo las XXXXXX horas con XXXXXXXXX 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

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Reg. No.: XX
Entidad fiscalizada: XXXXXXXXXXX
Número de la Auditoría: AL-XXX
Oficio de Orden de Auditoría: OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX
Acta de Reunión de Resultados Preliminares : OSFEM/AEDL/ARRP/XXX/XXXX

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.----------
----
----------CONSTE----------

POR PARTE DEL ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN
DEL ESTADO DE MÉXICO

XXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXXXX
Auditor(a) Especial de Desempeño y Legalidad

XXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXXXX Director(a) de Auditoría de Legalidad	XXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXXXX Jefe(a) de Departamento de Auditoría de Legalidad "X"
XXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXXXX Supervisor(a)	XXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXXXX Auditor(a)

POR PARTE DE LA ENTIDAD FISCALIZADA
"EL COMPARECIENTE"

XXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXXXX
CARGO

TESTIGOS DE ASISTENCIA

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Reg. No.: XX
Entidad fiscalizada: XXXXXXXXXXX
Número de la Auditoría: AL-XXX
Oficio de Orden de Auditoría: OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX
Acta de Reunión de Resultados Preliminares : OSFEM/AEDL/ARRP/XXX/XXXX

XXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXXXX	XXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXXXX

Las firmas que anteceden forman parte integral del acta de Reunión de Resultados Preliminares formalizada en fecha XXXXXXXXX de XXXXXXX de XXXX con motivo de la Auditoría de Legalidad número AL-XXX.

Anexo 21 0054 33001-23

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Reg. No.: XX
Entidad fiscalizada: XXXXXXXXXXXX
Número de la Auditoría: AL-XXX
Oficio de Orden de Auditoría: OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX
Acta de Reunión de Resultados Preliminares : OSFEM/AEDL/ARRP/XXX/XXXX

En la Ciudad de Toluca de Lerdo, México, siendo las XXXXXX horas del día XXXXXXXX de XXXXXXXXXX de dos mil XXXXXXXX, se encuentran reunidos en la Sala de Juntas "X" de la Auditoría Especial de Desempeño y Legalidad del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, ubicada en Avenida Independencia Número 108, XXXXXXXXXX Piso, Delegación Centro Histórico, Colonia Centro, C.P. 50000, Toluca, Estado de México, por parte de la Auditoría Especial de Desempeño y Legalidad del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, XXXXXXXXXX XXXXXX XXXXXXX, Auditor(a) Especial de Desempeño y Legalidad, XXXXXXXXXX XXXXXX XXXXXXX, Director(a) de Auditoría de Legalidad, XXXXXXXXXX XXXXXX XXXXXXX, Jefe(a) de Departamento de Auditoría de Legalidad "X", XXXXXXXXXX XXXXXX XXXXXXX, Supervisor(a), XXXXXXXXXX XXXXXX XXXXXXX, Auditor(a), quienes en términos de lo dispuesto en el artículo 39 fracción III del Reglamento Interior del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, quedan habilitadas para que intervengan en la presente Acta, por lo que se identifican con gafete institucional número XXXXXXXXXXXXX, XXXXXXXXXXXXX, XXXXXXXXXXXXX , XXXXXXXXXXXXX y XXXXXXXXXXXXX, respectivamente, expedidos por la Secretaría de Administración y Finanzas del Poder Legislativo del Estado de México y, por la otra parte, comparecen XXXXXXXXXX XXXXXX XXXXXXX, XXXXXXXXXX XXX XX XXXX XXX XXXXXXX, XXXXXXXXXX XXXXXX XXXXXXX, XXXXXXXXXX XXX XX XXXX XXX XXXXXXX y XXXXXXXXXX XXXXXX XXXXXXX, XXXXXXXXXX XXX XX XXXX XXX XXXXXXX, como represente de la Entidad Fiscalizada, quien en lo sucesivo se denominará el(la) "Compareciente", por lo cual, se procede a instrumentar la presente Acta de Reunión de Resultados Preliminares. ------------
----

Lo anterior, con fundamento en lo dispuesto en los artículos 16 primer párrafo, 116 fracción II sexto párrafo y 134 segundo y quinto párrafos de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 61 fracciones XXXII, XXXIII y XXXIV y 129 penúltimo párrafo, 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; 1, 3, 4 fracción III, 5, 6, 7, 8 fracciones I, II, III, V, X, XVIII, XIX y XXXVI, 9, 14, 21, 23 fracciones II, III, VIII, IX, XIII, XIV y XVII, 35 fracción X, 39, 42 primero, segundo fracción I y tercer párrafos, 42 Bis, 43, 44, 45, 53, 53 Bis y 54 Bis de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México; 344 párrafo segundo del Código Financiero del Estado de México y Municipios; 30 y 31 del Código de Procedimientos Administrativos del Estado de México; 1, 2, 3 fracciones III, IV, V y XIII Bis, 6 fracciones VII, XIII, XVI, XVII y XXXVII, 7 fracciones II, III y XIX, 23 fracciones I, II, III, V, IX, XV, XXXVI y XLIV, 24 fracciones I, II, III, IV, XI, XV, XXVI y XXXII, 25 fracciones I, IV, VII, XI, XXI y XXVI, 26 fracciones I, II, III, IV, V, VIII, IX inciso d), XV, XVI, XVII, XVIII, XIX, XX, XXI, XXIII, XXVIII, XXX, XXXIII y XXXIX, 27 fracciones I, II, III, IV, V, VII, VIII, IX inciso d), XVI, XVII, XVIII, XIX, XX, XXI y XXXVIII, 28 fracciones I, II, III, IV, V, VII, VIII, IX inciso d), XVI, XVII, XVIII, XIX, XX, XXI, y XXXVIII, 29 fracciones II, III, IV, V, X, XI, XII, XIII y XIX, 30 fracciones I, II, III, IV, VI, VII, XII, XIV, XV, XVI, XVII, XVIII, XIX, XX, XXV,

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Reg. No.: XX
Entidad fiscalizada: XXXXXXXXXXXX
Número de la Auditoría: AL-XXX
Oficio de Orden de Auditoría: OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX
Acta de Reunión de Resultados Preliminares : OSFEM/AEDL/ARRP/XXX/XXXX

XXVI, XXVII, XXVIII, XXX y XXXIII, 39 fracciones I incisos a), b), d) y h), III, IV, V y VII, 40 fracción I incisos a), b), d) y h), III, IV, V y VI y 41 primer párrafo incisos a), b) y c) fracción I incisos a), b), d) y h), III, IV, V y VI del Reglamento Interior del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México; --

Acto continuo y estando presente XXXXXXXXXXX XXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX, XXXXXXXXX XXXXXXXX XX XXXXXXX, como compareciente, dijo llamarse correctamente como ha quedado escrito y se identifica con credencial para votar con clave de elector número XXXXXXXXX, 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 del 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, protesta conducirse con verdad en la presente diligencia, contestando: "Me doy por presente y protesto conducirme con verdad"; por lo que en relación a las Resultados Preliminares que le fueron notificados a XXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX, XXXXXXXXXX XX XXXXXXXXXXXX, por medio del oficio número AEDL/DAL/XXX/XXXX, de fecha XX de XXXXXXXXXXX de XXXX; "el(la) Compareciente" MANIFIESTA: "Tener por satisfecho su derecho de justificar y aclarar los resultados preliminares, en términos de lo dispuesto en el artículo 53 Bis de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México"; por consiguiente se informa que se designó por medio del oficio número XXXXXXXXXXXXXXXXX de fecha XX de XXXXXXXXX de XXXX y notificado en fecha XX de XXXXXXX de XXXX, como testigo a XXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXXX, XXXXXXX XX XXXXXXXX y XXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXXX, XXXXXXX XX XXXXXXXX, para el desarrollo de esta diligencia administrativa, quienes se identifican con credencial para votar con claves de elector números XXXXXXXXX y XXXXXXXXXX, respectivamente, expedida a su favor por el Instituto Nacional Electoral en las que aparece al anverso fotografías a color que coinciden con los rasgos físico faciales y al reverso firmas que reconocen como suyas por ser las que utilizan en todos sus actos tanto públicos como privados, de las cuales se obtiene una copia fotostática para constancia legal del documento de identificación, devolviéndoles en este acto los originales a los presentantes y reciben de conformidad. --

Vistas las manifestaciones que anteceden, **SE PROCEDE:** a eliminar, rectificar o ratificar los resultados preliminares de la Auditoría de Legalidad número AL-XX al(a la) Compareciente. Hecho lo anterior,

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Reg. No.: XX
Entidad fiscalizada: XXXXXXXXXXX
Número de la Auditoría: AL-XXX
Oficio de Orden de Auditoría: OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX
Acta de Reunión de Resultados Preliminares : OSFEM/AEDL/ARRP/XXX/XXXX

XXXXXXXXX XXXXXXXXX XXXXXXXXX, Auditor(a) Especial de Desempeño y Legalidad del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, pone a la vista y se revisa por todos los participantes el resultado del análisis de las justificaciones y aclaraciones, así como las recomendaciones asociadas a los resultados finales de auditoría y acordar los mecanismos para su atención; lo anterior, sin perjuicio de que el Órgano Superior podrá emitir, de manera unilateral, recomendaciones en los casos en que no logre acuerdos con la Entidad Fiscalizada. ----------

Nombre del resultado							
Núm. de resultado preliminar	Resultados preliminares	¿Se atendió el resultado preliminar?		Resultados finales	Recomendaciones	Mecanismos para su atención: evidencia documental que acredite la atención de la recomendación	Comentarios de los auditados
		Sí / No / Parcial	Análisis de la información				
1		Del análisis a las justificaciones, aclaraciones y demás información notificadas mediante el oficio número XXXXXXXX de fecha XX de XXXXXX de XXXX; este Órgano Superior determinó ratificar/rectificar este resultado preliminar, por lo que queda asentado en este acto como resultado final de auditoría; lo anterior, con base en las valoraciones siguientes las cuales se asocian a cada uno de los elementos abordados en las justificaciones y aclaraciones presentadas: Si bien …….el					Se reconoce el resultado final, la recomendación y la evidencia documental para su atención
2							

Por lo que una vez, presentados y revisados los resultados finales de la Auditoría de Legalidad número AL-XXX al(la) Compareciente, así como las Recomendaciones y/o Acciones o Previsiones y sus respectivos mecanismos para su atención, por todos los participantes, en este acto en uso de la palabra el(la) "Compareciente", MANIFIESTA: "xxxxxxxxxxxxxxx estar de acuerdo con los resultados finales, las recomendaciones y los mecanismos para su atención en la etapa de seguimiento". --------

Ante las manifestaciones anteriormente asentadas, y considerando que las recomendaciones están basadas en el proceso de análisis y confirmación de las causas de los hallazgos identificados y que además se originan de los criterios normativos a los que debe apegarse la Entidad Fiscalizada, en cumplimiento de las Normas Profesionales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización; las Partes que comparecen en este acto administrativo reconocen que las XX Recomendaciones y las evidencias documentales que acreditarán su atención son procedentes, por lo que quedan acordadas entre los Servidores Públicos del Órgano Superior y el(la) "Compareciente", de conformidad con lo

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Reg. No.: XX
Entidad fiscalizada: XXXXXXXXXXXX
Número de la Auditoría: AL-XXX
Oficio de Orden de Auditoría: OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX
Acta de Reunión de Resultados Preliminares : OSFEM/AEDL/ARRP/XXX/XXXX

ordenado en el artículo 54 Bis de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México. ----------------
----

Hecho lo anterior, se solicita al "Compareciente" para que determine los plazos de atención para cada una de las recomendaciones de desempeño acordadas, dentro de los cuales deberá proporcionar las evidencias documentales que acrediten las mejoras realizadas y las acciones emprendidas. Los plazos en mención por recomendación, por acuerdo de las Partes, no deberán exceder el plazo de XXX días hábiles contados a partir del día siguiente hábil al que surta efectos la notificación de la entrega de los Resultados Finales que se lleva a cabo durante el Acto de Reunión de Resultados Finales y Cierre de Auditoría. Los plazos de atención de las recomendaciones de desempeño deberán ser propuestos e informados a este Órgano Superior en el Acto de Reunión de Resultados Finales y Cierre de Auditoría, para ser revisados, analizados y acordados entre el Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México y el "Compareciente" de la Entidad Fiscalizada.------------------------
----

Vistas las manifestaciones que anteceden, **SE ACUERDA:**--

PRIMERO. Se tiene por identificado y por presentado al(a la) Compareciente XXXXXXX XXXXXXX XXXXXXXX, XXXXXXXX XX XXXXXXXXXX, 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 aceptan las manifestaciones que vierte el(la) Compareciente, para los efectos legales a que haya lugar. --
----

TERCERO. En este acto se notifica al(a la) compareciente el oficio número AEDL/DAL/XXX/XXXX de fecha XX de XXXXXXXXX de XXXXXX mediante el cual se convoca a Reunión de Resultados Finales y Cierre de la Auditoría de Legalidad número AL-XXX.--
----

Por lo anterior, en uso de la palabra el(la) "Compareciente", **MANIFIESTA: "XXXXXXXXXXXXXXXXXX se da por notificado de todos los acuerdos por esta autoridad administrativa en la presente acta"** ----
----

No habiendo nada más que agregar, se da por terminada la presente Acta siendo las XXXXXX horas con XXXXXXXXX minutos del día de su fecha, firmando al margen y al calce para debida constancia

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Reg. No.: XX
Entidad fiscalizada: XXXXXXXXXXX
Número de la Auditoría: AL-XXX
Oficio de Orden de Auditoría: OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX
Acta de Reunión de Resultados Preliminares : OSFEM/AEDL/ARRP/XXX/XXXX

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.-----------------
----
--CONSTE---

POR PARTE DEL ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN
DEL ESTADO DE MÉXICO

XXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXXXX
Auditor(a) Especial de Desempeño y Legalidad

____
XXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXXXX
Director(a) de Auditoría de Legalidad

____
XXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXXXX
Jefe(a) de Departamento de Auditoría de Legalidad "X"

____
XXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXXXX
Supervisor(a)

____
XXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXXXX
Auditor(a)

POR PARTE DE LA ENTIDAD FISCALIZADA
"EL COMPARECIENTE"

____
XXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXXXX
CARGO

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Reg. No.: XX
Entidad fiscalizada: XXXXXXXXXXX
Número de la Auditoría: AL-XXX
Oficio de Orden de Auditoría: OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX
Acta de Reunión de Resultados Preliminares : OSFEM/AEDL/ARRP/XXX/XXXX

TESTIGOS DE ASISTENCIA

XXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXXXX	XXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXXXX

Las firmas que anteceden forman parte integral del acta de Reunión de Resultados Preliminares formalizada en fecha XXXXXXXXX de XXXXXXX de XXXX con motivo de la Auditoría de Legalidad número AL-XXX.

Anexo 22 0055 33001-23

Reg. No.: XX
Entidad fiscalizada: XXXXXXXXXXXX
Número de la Auditoría: AL-XXX
Oficio de Orden de Auditoría: OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX
Acta de Reunión de Resultados Preliminares : OSFEM/AEDL/ARRP/XXX/XXXX

En la Ciudad de Toluca de Lerdo, México, siendo las XXXXXX horas del día XXXXXXXX de XXXXXXXXXX de dos mil XXXXXXXX, se encuentran reunidos en la Sala de Juntas "X" de la Auditoría Especial de Desempeño y Legalidad del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, ubicada en Avenida Independencia Número 108, XXXXXXXXXX Piso, Delegación Centro Histórico, Colonia Centro, C.P. 50000, Toluca, Estado de México, por parte de la Auditoría Especial de Desempeño y Legalidad del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, XXXXXXXXXX XXXXXX XXXXXXX, Auditor(a) Especial de Desempeño y Legalidad, XXXXXXXXXX XXXXXX XXXXXXX, Director(a) de Auditoría de Legalidad, XXXXXXXXXX XXXXXX XXXXXXX, Jefe(a) de Departamento de Auditoría de Legalidad "X", XXXXXXXXXX XXXXXX XXXXXXX, Supervisor(a), XXXXXXXXXX XXXXXX XXXXXXX, Auditor(a), quienes en términos de lo dispuesto en el artículo 39 fracción III del Reglamento Interior del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, quedan habilitadas para que intervengan en la presente Acta, por lo que se identifican con gafete institucional número XXXXXXXXXXXXX, XXXXXXXXXXXXX, XXXXXXXXXXXXX , XXXXXXXXXXXXX y XXXXXXXXXXXXX, respectivamente, expedidos por la Secretaría de Administración y Finanzas del Poder Legislativo del Estado de México y, por la otra parte, comparecen XXXXXXXXXX XXXXXX XXXXXXX, XXXXXXXXXX XXX XX XXXX XXX XXXXXXX, XXXXXXXXXX XXXXXX XXXXXXX, XXXXXXXXXX XXX XX XXXX XXX XXXXXXX y XXXXXXXXXX XXXXXX XXXXXXX, XXXXXXXXXX XXX XX XXXX XXX XXXXXXX, como represente de la Entidad Fiscalizada, quien en lo sucesivo se denominará el(la) "Compareciente", por lo cual, se procede a instrumentar la presente Acta de Reunión de Resultados Preliminares. ------------
----

Lo anterior, con fundamento en lo dispuesto en los artículos 16 primer párrafo, 116 fracción II sexto párrafo y 134 segundo y quinto párrafos de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 61 fracciones XXXII, XXXIII y XXXIV y 129 penúltimo párrafo, 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; 1, 3, 4 fracción V, 5, 6, 7, 8 fracciones I, II, III, V, X, XVIII, XIX y XXXVI, 9, 14, 21, 23 fracciones II, III, VIII, IX, XIII, XIV y XVII, 35 fracción X, 39, 42 primero, segundo fracción I y tercer párrafos, 42 Bis, 43, 44, 45, 53, 53 Bis y 54 Bis de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México; 344 párrafo segundo del Código Financiero del Estado de México y Municipios; 30 y 31 del Código de Procedimientos Administrativos del Estado de México; 1, 2, 3 fracciones III, IV, V y XIII Bis, 6 fracciones VII, XIII, XVI, XVII y XXXVII, 7 fracciones II, III y XIX, 23 fracciones I, II, III, V, IX, XV, XXXVI y XLIV, 24 fracciones I, II, III, IV, XI, XV, XXVI y XXXII, 25 fracciones I, IV, VII, XI, XXI y XXVI, 26 fracciones I, II, III, IV, V, VIII, IX inciso d), XV, XVI, XVII, XVIII, XIX, XX, XXI, XXIII, XXVIII, XXX, XXXIII y XXXIX, 27 fracciones I, II, III, IV, V, VII, VIII, IX inciso d), XVI, XVII, XVIII, XIX, XX, XXI y XXXVIII, 28 fracciones I, II, III, IV, V, VII, VIII, IX inciso d), XVI, XVII, XVIII, XIX, XX, XXI, y XXXVIII, 29 fracciones II, III, IV, V, X, XI, XII, XIII y XIX, 30 fracciones I, II, III, IV, VI, VII, XII, XIV, XV, XVI, XVII, XVIII, XIX, XX, XXV,

Reg. No.: XX
Entidad fiscalizada: XXXXXXXXXXXX
Número de la Auditoría: AL-XXX
Oficio de Orden de Auditoría: OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX
Acta de Reunión de Resultados Preliminares : OSFEM/AEDL/ARRP/XXX/XXXX

XXVI, XXVII, XXVIII, XXX y XXXIII, 39 fracciones I incisos a), b), d) y h), III, IV, V y VII, 40 fracción I incisos a), b), d) y h), III, IV, V y VI y 41 primer párrafo incisos a), b) y c) fracción I incisos a), b), d) y h), III, IV, V y VI del Reglamento Interior del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México; --

Acto continuo y estando presente XXXXXXXXXXX XXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX, XXXXXXXXX XXXXXXXX XX XXXXXXX, como compareciente, dijo llamarse correctamente como ha quedado escrito y se identifica con credencial para votar con clave de elector número XXXXXXXXX, 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 del 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, protesta conducirse con verdad en la presente diligencia, contestando: “Me doy por presente y protesto conducirme con verdad”; por lo que en relación a las Resultados Preliminares que le fueron notificados a XXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX, XXXXXXXXXX XX XXXXXXXXXXXX, por medio del oficio número AEDL/DAL/XXX/XXXX, de fecha XX de XXXXXXXXXXX de XXXX; “el(la) Compareciente” MANIFIESTA: “Tener por satisfecho su derecho de justificar y aclarar los resultados preliminares, en términos de lo dispuesto en el artículo 53 Bis de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México”; por consiguiente se informa que se designó por medio del oficio número XXXXXXXXXXXXXXXXX de fecha XX de XXXXXXXXX de XXXX y notificado en fecha XX de XXXXXXX de XXXX, como testigo a XXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXXX, XXXXXXX XX XXXXXXXX y XXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXXX, XXXXXXX XX XXXXXXXX, para el desarrollo de esta diligencia administrativa, quienes se identifican con credencial para votar con claves de elector números XXXXXXXXX y XXXXXXXXXX, respectivamente, expedida a su favor por el Instituto Nacional Electoral en las que aparece al anverso fotografías a color que coinciden con los rasgos físico faciales y al reverso firmas que reconocen como suyas por ser las que utilizan en todos sus actos tanto públicos como privados, de las cuales se obtiene una copia fotostática para constancia legal del documento de identificación, devolviéndoles en este acto los originales a los presentantes y reciben de conformidad. --

Vistas las manifestaciones que anteceden, **SE PROCEDE:** a eliminar, rectificar o ratificar los resultados preliminares de la Auditoría de Legalidad número AL-XX al(a la) Compareciente. Hecho lo anterior,

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Reg. No.: XX
Entidad fiscalizada: XXXXXXXXXXX
Número de la Auditoría: AL-XXX
Oficio de Orden de Auditoría: OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX
Acta de Reunión de Resultados Preliminares : OSFEM/AEDL/ARRP/XXX/XXXX

XXXXXXXXX XXXXXXXXX XXXXXXXXX, Auditor(a) Especial de Desempeño y Legalidad del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, pone a la vista y se revisa por todos los participantes el resultado del análisis de las justificaciones y aclaraciones, así como las recomendaciones asociadas a los resultados finales de auditoría y acordar los mecanismos para su atención; lo anterior, sin perjuicio de que el Órgano Superior podrá emitir, de manera unilateral, recomendaciones en los casos en que no logre acuerdos con la Entidad Fiscalizada. ----------

Nombre del resultado							
Núm. de resultado preliminar	Resultados preliminares	¿Se atendió el resultado preliminar?		Resultados finales	Recomendaciones	Mecanismos para su atención: evidencia documental que acredite la atención de la recomendación	Comentarios de los auditados
		Sí / No / Parcial	Análisis de la información				
1			Del análisis a las justificaciones, aclaraciones y demás información notificadas mediante el oficio número XXXXXXXX de fecha XX de XXXXXX de XXXX; este Órgano Superior determinó ratificar/rectificar este resultado preliminar, por lo que queda asentado en este acto como resultado final de auditoría; lo anterior, con base en las valoraciones siguientes las cuales se asocian a cada uno de los elementos abordados en las justificaciones y aclaraciones presentadas: Si bien …….el				Se reconoce el resultado final, la recomendación y la evidencia documental para su atención
2							

Por lo que una vez, presentados y revisados los resultados finales de la Auditoría de Legalidad número AL-XXX al(la) Compareciente, así como las Recomendaciones y/o Acciones o Previsiones y sus respectivos mecanismos para su atención, por todos los participantes, en este acto en uso de la palabra el(la) "Compareciente", MANIFIESTA: "xxxxxxxxxxxxxxx estar de acuerdo con los resultados finales, las recomendaciones y los mecanismos para su atención en la etapa de seguimiento". --------
---

Ante las manifestaciones anteriormente asentadas, y considerando que las recomendaciones están basadas en el proceso de análisis y confirmación de las causas de los hallazgos identificados y que además se originan de los criterios normativos a los que debe apegarse la Entidad Fiscalizada, en cumplimiento de las Normas Profesionales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización; las Partes que comparecen en este acto administrativo reconocen que las XX Recomendaciones y las evidencias documentales que acreditarán su atención son procedentes, por lo que quedan acordadas entre los Servidores Públicos del Órgano Superior y el(la) "Compareciente", de conformidad con lo ordenado en el artículo 54 Bis de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México. ----------

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Reg. No.: XX
Entidad fiscalizada: XXXXXXXXXXX
Número de la Auditoría: AL-XXX
Oficio de Orden de Auditoría: OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX
Acta de Reunión de Resultados Preliminares : OSFEM/AEDL/ARRP/XXX/XXXX

Hecho lo anterior, se solicita al "Compareciente" para que determine los plazos de atención para cada una de las recomendaciones de desempeño acordadas, dentro de los cuales deberá proporcionar las evidencias documentales que acrediten las mejoras realizadas y las acciones emprendidas. Los plazos en mención por recomendación, por acuerdo de las Partes, no deberán exceder el plazo de XXX días hábiles contados a partir del día siguiente hábil al que surta efectos la notificación de la entrega de los Resultados Finales que se lleva a cabo durante el Acto de Reunión de Resultados Finales y Cierre de Auditoría. Los plazos de atención de las recomendaciones de desempeño deberán ser propuestos e informados a este Órgano Superior en el Acto de Reunión de Resultados Finales y Cierre de Auditoría, para ser revisados, analizados y acordados entre el Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México y el "Compareciente" de la Entidad Fiscalizada.------------------------
----

Vistas las manifestaciones que anteceden, **SE ACUERDA:**--

PRIMERO. Se tiene por identificado y por presentado al(a la) Compareciente XXXXXXX XXXXXXX XXXXXXXX, XXXXXXXX XX XXXXXXXXXX, 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 aceptan las manifestaciones que vierte el(la) Compareciente, para los efectos legales a que haya lugar. --
----

TERCERO. En este acto se notifica al(a la) compareciente el oficio número AEDL/DAL/XXX/XXXX de fecha XX de XXXXXXXXX de XXXXXX mediante el cual se convoca a Reunión de Resultados Finales y Cierre de la Auditoría de Legalidad número AL-XXX.--
----

Por lo anterior, en uso de la palabra el(la) "Compareciente", **MANIFIESTA: "XXXXXXXXXXXXXXXXXX se da por notificado de todos los acuerdos por esta autoridad administrativa en la presente acta"** ----
----

No habiendo nada más que agregar, se da por terminada la presente Acta siendo las XXXXXX horas con XXXXXXXXX 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

Reg. No.: XX
Entidad fiscalizada: XXXXXXXXXXX
Número de la Auditoría: AL-XXX
Oficio de Orden de Auditoría: OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX
Acta de Reunión de Resultados Preliminares : OSFEM/AEDL/ARRP/XXX/XXXX

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.----------
----
----------CONSTE----------

POR PARTE DEL ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN
DEL ESTADO DE MÉXICO

XXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXXXX
Auditor(a) Especial de Desempeño y Legalidad

XXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXXXX
Director(a) de Auditoría de Legalidad

XXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXXXX
Jefe(a) de Departamento de Auditoría de Legalidad "X"

XXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXXXX
Supervisor(a)

XXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXXXX
Auditor(a)

POR PARTE DE LA ENTIDAD FISCALIZADA
"EL COMPARECIENTE"

XXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXXXX
CARGO

TESTIGOS DE ASISTENCIA

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Reg. No.: XX
Entidad fiscalizada: XXXXXXXXXXX
Número de la Auditoría: AL-XXX
Oficio de Orden de Auditoría: OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX
Acta de Reunión de Resultados Preliminares : OSFEM/AEDL/ARRP/XXX/XXXX

__________________________________ XXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXXXX	__________________________________ XXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXXXX

Las firmas que anteceden forman parte integral del acta de Reunión de Resultados Preliminares formalizada en fecha XXXXXXXXX de XXXXXXX de XXXX con motivo de la Auditoría de Legalidad número AL-XXX.

Anexo 23 0056 33001-23

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Reg. No.: XX
Entidad fiscalizada: XXXXXXXXXXX
Número de la Auditoría: AL-XXX
Oficio de Orden de Auditoría: OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX
Acta de Reunión de Resultados Preliminares : OSFEM/AEDL/ARRP/XXX/XXXX

En la Ciudad de Toluca de Lerdo, México, siendo las XXXXXX horas del día XXXXXXXX de XXXXXXXXXX de dos mil XXXXXXXX, se encuentran reunidos en la Sala de Juntas "X" de la Auditoría Especial de Desempeño y Legalidad del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, ubicada en Avenida Independencia Número 108, XXXXXXXXXX Piso, Delegación Centro Histórico, Colonia Centro, C.P. 50000, Toluca, Estado de México, por parte de la Auditoría Especial de Desempeño y Legalidad del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, XXXXXXXXXX XXXXXX XXXXXXX, Auditor(a) Especial de Desempeño y Legalidad, XXXXXXXXXX XXXXXX XXXXXXX, Director(a) de Auditoría de Legalidad, XXXXXXXXXX XXXXXX XXXXXXX, Jefe(a) de Departamento de Auditoría de Legalidad "X", XXXXXXXXXX XXXXXX XXXXXXX, Supervisor(a), XXXXXXXXXX XXXXXX XXXXXXX, Auditor(a), quienes en términos de lo dispuesto en el artículo 39 fracción III del Reglamento Interior del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, quedan habilitadas para que intervengan en la presente Acta, por lo que se identifican con gafete institucional número XXXXXXXXXXXXX, XXXXXXXXXXXXX, XXXXXXXXXXXXX , XXXXXXXXXXXXX y XXXXXXXXXXXXX, respectivamente, expedidos por la Secretaría de Administración y Finanzas del Poder Legislativo del Estado de México y, por la otra parte, comparecen XXXXXXXXXX XXXXXX XXXXXXX, XXXXXXXXXX XXX XX XXXX XXX XXXXXXX, XXXXXXXXXX XXXXXX XXXXXXX, XXXXXXXXXX XXX XX XXXX XXX XXXXXXX y XXXXXXXXXX XXXXXX XXXXXXX, XXXXXXXXXX XXX XX XXXX XXX XXXXXXX, como represente de la Entidad Fiscalizada, quien en lo sucesivo se denominará el(la) "Compareciente", por lo cual, se procede a instrumentar la presente Acta de Reunión de Resultados Preliminares. ----------
---

Lo anterior, con fundamento en lo dispuesto en los artículos 16 primer párrafo, 116 fracción II sexto párrafo y 134 segundo y quinto párrafos de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 61 fracciones XXXII, XXXIII y XXXIV y 129 penúltimo párrafo, 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; 1, 3, 4 fracción VI, 5, 6, 7, 8 fracciones I, II, III, V, X, XVIII, XIX y XXXVI, 9, 14, 21, 23 fracciones II, III, VIII, IX, XIII, XIV y XVII, 35 fracción X, 39, 42 primero, segundo fracción I y tercer párrafos, 42 Bis, 43, 44, 45, 53, 53 Bis y 54 Bis de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México; 344 párrafo segundo del Código Financiero del Estado de México y Municipios; 30 y 31 del Código de Procedimientos Administrativos del Estado de México; 1, 2, 3 fracciones III, IV, V y XIII Bis, 6 fracciones VII, XIII, XVI, XVII y XXXVII, 7 fracciones II, III y XIX, 23 fracciones I, II, III, V, IX, XV, XXXVI y XLIV, 24 fracciones I, II, III, IV, XI, XV, XXVI y XXXII, 25 fracciones I, IV, VII, XI, XXI y XXVI, 26 fracciones I, II, III, IV, V, VIII, IX inciso d), XV, XVI, XVII, XVIII, XIX, XX, XXI, XXIII, XXVIII, XXX, XXXIII y XXXIX, 27 fracciones I, II, III, IV, V, VII, VIII, IX inciso d), XVI, XVII, XVIII, XIX, XX, XXI y XXXVIII, 28 fracciones I, II, III, IV, V, VII, VIII, IX inciso d), XVI, XVII, XVIII, XIX, XX, XXI, y XXXVIII, 29 fracciones II, III, IV, V, X, XI, XII, XIII y XIX, 30 fracciones I, II, III, IV, VI, VII, XII, XIV, XV, XVI, XVII, XVIII, XIX, XX, XXV,

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Reg. No.: XX
Entidad fiscalizada: XXXXXXXXXXXX
Número de la Auditoría: AL-XXX
Oficio de Orden de Auditoría: OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX
Acta de Reunión de Resultados Preliminares : OSFEM/AEDL/ARRP/XXX/XXXX

XXVI, XXVII, XXVIII, XXX y XXXIII, 39 fracciones I incisos a), b), d) y h), III, IV, V y VII, 40 fracción I incisos a), b), d) y h), III, IV, V y VI y 41 primer párrafo incisos a), b) y c) fracción I incisos a), b), d) y h), III, IV, V y VI del Reglamento Interior del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México; --

Acto continuo y estando presente XXXXXXXXXXX XXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX, XXXXXXXXX XXXXXXXX XX XXXXXXX, como compareciente, dijo llamarse correctamente como ha quedado escrito y se identifica con credencial para votar con clave de elector número XXXXXXXXX, 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 del 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, protesta conducirse con verdad en la presente diligencia, contestando: “Me doy por presente y protesto conducirme con verdad”; por lo que en relación a las Resultados Preliminares que le fueron notificados a XXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX, XXXXXXXXXX XX XXXXXXXXXXXX, por medio del oficio número AEDL/DAL/XXX/XXXX, de fecha XX de XXXXXXXXXXX de XXXX; “el(la) Compareciente” MANIFIESTA: “Tener por satisfecho su derecho de justificar y aclarar los resultados preliminares, en términos de lo dispuesto en el artículo 53 Bis de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México”; por consiguiente se informa que se designó por medio del oficio número XXXXXXXXXXXXXXXXX de fecha XX de XXXXXXXXX de XXXX y notificado en fecha XX de XXXXXXX de XXXX, como testigo a XXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXXX, XXXXXXX XX XXXXXXXX y XXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXXX, XXXXXXX XX XXXXXXXX, para el desarrollo de esta diligencia administrativa, quienes se identifican con credencial para votar con claves de elector números XXXXXXXXX y XXXXXXXXXX, respectivamente, expedida a su favor por el Instituto Nacional Electoral en las que aparece al anverso fotografías a color que coinciden con los rasgos físico faciales y al reverso firmas que reconocen como suyas por ser las que utilizan en todos sus actos tanto públicos como privados, de las cuales se obtiene una copia fotostática para constancia legal del documento de identificación, devolviéndoles en este acto los originales a los presentantes y reciben de conformidad. --

Vistas las manifestaciones que anteceden, **SE PROCEDE:** a eliminar, rectificar o ratificar los resultados preliminares de la Auditoría de Legalidad número AL-XX al(a la) Compareciente. Hecho lo anterior,

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Reg. No.: XX
Entidad fiscalizada: XXXXXXXXXXX
Número de la Auditoría: AL-XXX
Oficio de Orden de Auditoría: OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX
Acta de Reunión de Resultados Preliminares : OSFEM/AEDL/ARRP/XXX/XXXX

XXXXXXXXX XXXXXXXXX XXXXXXXXX, Auditor(a) Especial de Desempeño y Legalidad del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, pone a la vista y se revisa por todos los participantes el resultado del análisis de las justificaciones y aclaraciones, así como las recomendaciones asociadas a los resultados finales de auditoría y acordar los mecanismos para su atención; lo anterior, sin perjuicio de que el Órgano Superior podrá emitir, de manera unilateral, recomendaciones en los casos en que no logre acuerdos con la Entidad Fiscalizada. ----------
---

Nombre del resultado							
Núm. de resultado preliminar	Resultados preliminares	¿Se atendió el resultado preliminar?		Resultados finales	Recomendaciones	Mecanismos para su atención: evidencia documental que acredite la atención de la recomendación	Comentarios de los auditados
		Sí / No / Parcial	Análisis de la información				
1		Del análisis a las justificaciones, aclaraciones y demás información notificadas mediante el oficio número XXXXXXXX de fecha XX de XXXXXX de XXXX; este Órgano Superior determinó ratificar/rectificar este resultado preliminar, por lo que queda asentado en este acto como resultado final de auditoría; lo anterior, con base en las valoraciones siguientes las cuales se asocian a cada uno de los elementos abordados en las justificaciones y aclaraciones presentadas: Si bien …….el					Se reconoce el resultado final, la recomendación y la evidencia documental para su atención
2							

Por lo que una vez, presentados y revisados los resultados finales de la Auditoría de Legalidad número AL-XXX al(la) Compareciente, así como las Recomendaciones y/o Acciones o Previsiones y sus respectivos mecanismos para su atención, por todos los participantes, en este acto en uso de la palabra el(la) "Compareciente", MANIFIESTA: "xxxxxxxxxxxxxxx estar de acuerdo con los resultados finales, las recomendaciones y los mecanismos para su atención en la etapa de seguimiento". --------
---

Ante las manifestaciones anteriormente asentadas, y considerando que las recomendaciones están basadas en el proceso de análisis y confirmación de las causas de los hallazgos identificados y que además se originan de los criterios normativos a los que debe apegarse la Entidad Fiscalizada, en cumplimiento de las Normas Profesionales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización; las Partes que comparecen en este acto administrativo reconocen que las XX Recomendaciones y las evidencias documentales que acreditarán su atención son procedentes, por lo que quedan acordadas entre los Servidores Públicos del Órgano Superior y el(la) "Compareciente", de conformidad con lo

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Reg. No.: XX
Entidad fiscalizada: XXXXXXXXXXX
Número de la Auditoría: AL-XXX
Oficio de Orden de Auditoría: OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX
Acta de Reunión de Resultados Preliminares : OSFEM/AEDL/ARRP/XXX/XXXX

ordenado en el artículo 54 Bis de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México. ----------

Hecho lo anterior, se solicita al "Compareciente" para que determine los plazos de atención para cada una de las recomendaciones de desempeño acordadas, dentro de los cuales deberá proporcionar las evidencias documentales que acrediten las mejoras realizadas y las acciones emprendidas. Los plazos en mención por recomendación, por acuerdo de las Partes, no deberán exceder el plazo de XXX días hábiles contados a partir del día siguiente hábil al que surta efectos la notificación de la entrega de los Resultados Finales que se lleva a cabo durante el Acto de Reunión de Resultados Finales y Cierre de Auditoría. Los plazos de atención de las recomendaciones de desempeño deberán ser propuestos e informados a este Órgano Superior en el Acto de Reunión de Resultados Finales y Cierre de Auditoría, para ser revisados, analizados y acordados entre el Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México y el "Compareciente" de la Entidad Fiscalizada.----------

Vistas las manifestaciones que anteceden, SE ACUERDA:----------

PRIMERO. Se tiene por identificado y por presentado al(a la) Compareciente XXXXXXX XXXXXXX XXXXXXXX, XXXXXXXX XX XXXXXXXXXX, 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 aceptan las manifestaciones que vierte el(la) Compareciente, para los efectos legales a que haya lugar. ----------

TERCERO. En este acto se notifica al(a la) compareciente el oficio número AEDL/DAL/XXX/XXXX de fecha XX de XXXXXXXXX de XXXXXX mediante el cual se convoca a Reunión de Resultados Finales y Cierre de la Auditoría de Legalidad número AL-XXX.----------

Por lo anterior, en uso de la palabra el(la) "Compareciente", MANIFIESTA: "XXXXXXXXXXXXXXXXXX se da por notificado de todos los acuerdos por esta autoridad administrativa en la presente acta" ----------

No habiendo nada más que agregar, se da por terminada la presente Acta siendo las XXXXXX horas con XXXXXXXXX minutos del día de su fecha, firmando al margen y al calce para debida constancia

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Reg. No.: XX
Entidad fiscalizada: XXXXXXXXXXX
Número de la Auditoría: AL-XXX
Oficio de Orden de Auditoría: OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX
Acta de Reunión de Resultados Preliminares : OSFEM/AEDL/ARRP/XXX/XXXX

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.-----------------
----
--CONSTE--

POR PARTE DEL ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN
DEL ESTADO DE MÉXICO

XXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXXXX
Auditor(a) Especial de Desempeño y Legalidad

XXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXXXX
Director(a) de Auditoría de Legalidad

XXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXXXX
Jefe(a) de Departamento de Auditoría de Legalidad “X”

XXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXXXX
Supervisor(a)

XXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXXXX
Auditor(a)

POR PARTE DE LA ENTIDAD FISCALIZADA
“EL COMPARECIENTE”

XXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXXXX
CARGO

TESTIGOS DE ASISTENCIA

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Reg. No.: XX
Entidad fiscalizada: XXXXXXXXXXX
Número de la Auditoría: AL-XXX
Oficio de Orden de Auditoría: OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX
Acta de Reunión de Resultados Preliminares : OSFEM/AEDL/ARRP/XXX/XXXX

XXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXXXX	XXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXXXX

Las firmas que anteceden forman parte integral del acta de Reunión de Resultados Preliminares formalizada en fecha XXXXXXXXX de XXXXXXX de XXXX con motivo de la Auditoría de Legalidad número AL-XXX.

Anexo 24 0057 33001-23

Cuenta Pública XXXX

Cédula de Resultados Finales Número X

Número de auditoría:	AL-XXX	**Tipo de auditoría:**	Legalidad
Entidad fiscalizada:	XXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXX	**Tipo de entidad:**	XXXXXXXXXXX
Objetivo de auditoría:	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX		
Alcance de la auditoría:	XXXXX XXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX		

RESULTADOS FINALES

Número de cédula analítica:	XXXX	**Número de cédula de resultados preliminares:**	XXXX
Número de acta de reunión de resultados preliminares:	XXXXXXXXXXXXXXXX		
Nombre del resultado:	XXXXXXXXX XXXXXXXX		
Principio(s) de auditoría:	XXXXXXXXX		

I.- Resultados finales.

Resultado final número 1	
XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX	
Ordenamientos legales y disposiciones jurídicas aplicables:	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX

	Recomendación Núm. XXXX
XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.	
Tipo de recomendación de desempeño:	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XX
Evidencia documental para la atención de la recomendación de desempeño:	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XX

Recomendación Núm. XXXX
XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.

Cuenta Pública XXXX

Cédula de Resultados Finales Número X

Número de auditoría:	AL-XXX	**Tipo de auditoría:**	Legalidad
Entidad fiscalizada:	XXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXX	**Tipo de entidad:**	XXXXXXXXXXX
Objetivo de auditoría:	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX		
Alcance de la auditoría:	XXXXX XXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX		

RESULTADOS FINALES

Tipo de recomendación de desempeño:	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX
Evidencia documental para la atención de la recomendación de desempeño:	XXXXXXXXXXXX

Fundamento jurídico del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México para emitir recomendaciones
XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.

II.- Causas y efectos de los resultados finales.

Causas de los resultados finales
XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.

Efectos de los resultados finales
XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.

Elaboró	XXXXXX XXXXXXXX Auditor(a) XXXXXX XXXXXXXX Auditor(a) **Fecha:** XX/XX/XXXX	**Revisó:**	XXXXXX XXXXXXXX Jefe(a) de Departamento de Auditoría de Legalidad **Fecha:** XX/XX/XXXX	**Supervisó:**	XXXXXX XXXXXXXX Supervisor(a) **Fecha:** XX/XX/XXXX

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Cuentas Claras, Mejores Gobiernos

Cuenta Pública XXXX

Cédula de Resultados Finales Número X

Número de auditoría:	AL-XXX	**Tipo de auditoría:**	Legalidad
Entidad fiscalizada:	XXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXX	**Tipo de entidad:**	XXXXXXXXXXX
Objetivo de auditoría:	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX		
Alcance de la auditoría:	XXXXX XXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX		

RESULTADOS FINALES

Validó

XXXXXX XXXXXXXX
Director(a) de Auditoría de XXXXXXX

Fecha: XX/XX/XXXX

Autorizó:

XXXXXX XXXXXXXX
Auditor(a) Especial de Desempeño y Legalidad

Fecha: XX/XX/XXXX

Anexo 25 0058 33001-23

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Reg. No.: XX
Entidad fiscalizada: XX
Número de la Auditoría: AL-XXX
Oficio de Orden de Auditoría: OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX
Acta de Reunión de Resultados Finales y Cierre de Auditoría de Legalidad: OSFEM/AEDL/ARRF/XXX/XXXX

En la Ciudad de Toluca de Lerdo, México, siendo las XXXXXXXXXX horas del día XXXXXXXXXXXX de XXXXXXXX de dos mil XXXXXXXXXXXXXXXXX, se encuentran reunidos en la Sala de Juntas de la Auditoría Especial de Desempeño y Legalidad del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, ubicada en Avenida Independencia Número 108, XXXXXXXX Piso, Delegación Centro Histórico, Colonia Centro, C.P. 50000, Toluca, Estado de México, por parte de la Auditoría Especial de Desempeño y Legalidad del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, XXXXXXX XXXXXXX XXXXXXXXX, Auditor(a) Especial de Desempeño y Legalidad, XXXXXXX XXXXXXX XXXXXXXXX, Director(a) de Auditoría de Legalidad, XXXXXXX XXXXXXX XXXXXXXXX, Jefe(a) de Departamento de Auditoría de Legalidad "X", XXXXXXX XXXXXXX XXXXXXXXX, Supervisor(a), XXXXXXX XXXXXXX XXXXXXXXX, Auditor(a), quienes en términos de lo dispuesto en el artículo 39 fracción III del Reglamento Interior del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, quedan habilitados para que intervengan en la presente Acta, por lo que se identifican con gafete institucional número LXIXXXXXXXXXX, LXIXXXXXXXXXX, LXI LXIXXXXXXXXXX, LXI LXIXXXXXXXXXX y LXI LXIXXXXXXXXXX, respectivamente, expedidos por la Secretaría de Administración y Finanzas del Poder Legislativo del Estado de México y, por la otra parte, comparecen XXXXXXX XXXXXXX XXXXXXXXX, XXXXXXXXXXX XX XXXXXXXXX XXXX XXXXXXX, XXXXXXX XXXXXXX XXXXXXXXX, XXXXXXXXXXX XX XXXXXXXXX XXXX XXXXXXX y XXXXXXX XXXXXXX XXXXXXXXX, XXXXXXXXXXX XX XXXXXXXXX XXXX XXXXXXX, designando en este acto a este último, como representante de la Entidad Fiscalizada, quien en lo sucesivo se denominará el(la) "Compareciente", por lo cual, se procede a instrumentar la presente Acta de Reunión de Resultados Finales y Cierre de la Auditoría de Legalidad. ---

Lo anterior, con fundamento en lo dispuesto en los artículos 16 primer párrafo, 116 fracción II sexto párrafo y 134 segundo y quinto párrafos de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 61 fracciones XXXII, XXXIII y XXXIV y 129 penúltimo párrafo 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; 1, 3, 4 fracción I, 5, 6, 7, 8 fracciones I, II, III, V, X, XVIII, XIX y XXXVI, 9, 14, 21, 23 fracciones II, III, VIII, IX, X, XIII, XIV y XVII, 35 fracciones VII y X, 39, 42 primero, segundo fracción I y tercer párrafos, 42 Bis, 43, 44, 45, 53 fracción II, 53 Bis, 54, 54 Bis y 59 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México; 344 párrafo segundo del Código Financiero del Estado de México y Municipios; 30 y 31 del Código de Procedimientos Administrativos del Estado de México; 1, 2, 3 fracciones III, IV, V y XIII Bis, 6 fracciones VII, XIII, XVI, XVII y XXXVII, 7 fracciones II, III y XIX, 23 fracciones I, II, V, IX, XV, XXXVI y XLIV, 24 fracciones I, II, III, XI, XV, XXVI y XXXII, 25 fracciones I, IV, VII, XI, XXI y XXVI, 26 fracciones I, II, III, IV, V, VIII, IX incisos a) y d), XV, XVI, XVII, XVIII, XIX, XX, XXI, XXIII, XXVIII, XXX, XXXI, XXXIII y XXXIX, 27 fracciones I, II, III, IV, V, VII, VIII, IX inciso a) y d), XVI, XVII, XVIII, XIX, XX, XXI y XXXVIII, 28 fracciones I, II, III, IV, V, VII, VIII, IX incisos a) y d), XVI, XVII, XVIII, XIX, XX, XXI y XXXVIII, 29 fracciones II, III, IV, V, X, XI, XII, XIII y XIX, 30 fracciones I, II, III, IV, VI, VII, XII,

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Reg. No.: XX
Entidad fiscalizada: XX
Número de la Auditoría: AL-XXX
Oficio de Orden de Auditoría: OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX
Acta de Reunión de Resultados Finales y Cierre de Auditoría de Legalidad: OSFEM/AEDL/ARRF/XXX/XXXX

XIV, XV, XVI, XVII, XVIII, XIX, XX, XXV, XXVI, XXVII, XXVIII, XXX y XXXIII, 39 fracciones I incisos a), b), d) y h), III, IV, V y VII, 40 fracción I incisos a), b), d) y h), III, IV, V y VI y 41 segundo párrafo incisos a), b) y c) fracción I incisos a), b), d) y h), III, IV, V y VI del Reglamento Interior del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México; --

Los servidores públicos antes mencionados, se constituyen legalmente en el domicilio antes referido, con el propósito de dar cuenta de la recepción de los plazos propuestos por la Entidad Fiscalizada, para la atención de las recomendaciones acordadas entre este Órgano Superior de Fiscalización y la Entidad Fiscalizada, en el acto de Reunión de Resultados Preliminares; hecho lo anterior, las Partes revisarán y analizarán la información entregada para asentar los plazos convenidos que correspondan a cada una de las recomendaciones y sus respectivos mecanismos para su atención (evidencia documental); finalmente, se procederá a la notificación de los Resultados Finales y se declarará el cierre de la Auditoría de Legalidad número AL-XXX.---

Ahora bien, para el desahogo de esta Reunión de Resultados Finales, se apersonó XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX, XXXXXXXXXX XX XXXXXXXX, como "Compareciente", dijo llamarse correctamente como ha quedado escrito y se identifica con credencial para votar con clave de elector número XXXXXXXXXX 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 del "Compareciente" y al reverso una firma que reconoce como suya por ser la que utiliza en todos los 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 le fueron facultades para hacer cumplir lo establecido en el artículo 54 Bis de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México; quien informa que los testigos para el desarrollo de esta diligencia administrativa son: XXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXX, XXXXXXXXXXXX XX XXXXXXXXXXX y XXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXX, XXXXXXXXXXXX XX XXXXXXXXXXX, quienes se identifican con credencial para votar con claves de elector números XXXXXXXXXX y XXXXXXXXXX, respectivamente, expedidas a su favor por el Instituto Nacional Electoral en las que aparecen al anverso una fotografía a color que coincide con los rasgos físico faciales " y al reverso una firma que reconocen como suyas por ser la que utilizan en todos los actos tanto públicos como privados de las cuales se obtienen copias fotostáticas para constancia legal de documentos de identificación, devolviéndoles en este acto el original a sus presentantes y recibe de conformidad. ---

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Reg. No.: XX
Entidad fiscalizada: XX
Número de la Auditoría: AL-XXX
Oficio de Orden de Auditoría: OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX
Acta de Reunión de Resultados Finales y Cierre de Auditoría de Legalidad: OSFEM/AEDL/ARRF/XXX/XXXX

Acto continuo, en respuesta a la solicitud para determinar los plazos de atención para cada una de las recomendaciones presentadas, revisadas, acordadas y asentadas en el Acta de Reunión de Resultados Preliminares número OSFEM/AEDL/ARRP/XX/XXXX de fecha XX de XXXXX de XXXX, dentro de los cuales la Entidad Fiscalizada deberá proporcionar información y documentación que acreditara que acredite las mejoras realizadas y las acciones emprendidas y considerando que dichos plazos, por acuerdo de las Partes, no deben exceder los XXX días hábiles contados a partir del día siguiente hábil al que surta efectos la notificación de la entrega de los Resultados Finales; al respecto, el Titular de la Entidad Fiscalizada notificó a este Órgano Superior de Fiscalización el oficio número XXXXXXXXXXX de fecha XX de XXXXXXX de XXXX, que da cuenta de los plazos propuestos para la atención de las XX recomendaciones derivadas de la Auditoría de Legalidad número AL-XXX a XXXXXXXXXXXXXXXX.----------

Derivado de lo anterior, en términos de lo establecido en el artículo 54 Bis de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México, las Partes que comparecen en este acto administrativo proceden a revisar y analizar las propuestas presentadas por la Entidad Fiscalizada, a fin de convenir los plazos para la atención de las XX recomendaciones derivadas de la Auditoría de Legalidad número AL-XXX a XXXXXXXXXXX. Hecho lo anterior, XXXXXXX XXXXXXX XXXXX, Auditor(a), pone a la vista y se revisa por todos los participantes los plazos que serán convenidos para la atención de las recomendaciones, asociadas a los resultados finales de la Auditoría de Legalidad número AL-XXX; cabe señalar que dichos resultados finales, recomendaciones y sus respectivos mecanismos para su atención (evidencia documental), quedaron acordados y asentados en el Acta de Reunión de Resultados Preliminares número OSFEM/AEDL/ARRP/XX/2023, de fecha XX de XXXXXX de 2023.----------

Nombre del resultado					
Núm. de resultado final	Resultados finales	Recomendación	Mecanismos para su atención: evidencia documental que acredite la atención de la recomendación	Plazo convenido para la atención de la Recomendación	Comentarios de los auditados
1				Mediante el oficio número XXXXXXX de fecha XX de XXXXXX de 2023 y notificado a este Órgano Superior en fecha XX de XXXXX de 2023, XXXXXXXX XXXXXXX XXXXX, (CARGO), propone y así queda acordado con el OSFEM el plazo para la atención de las recomendaciones de XXX días hábiles contados a partir del día siguiente hábil al que surta efectos la notificación de la entrega de los resultados finales. Cabe precisar que en días calendario la fecha de término corresponde al día XXXX XX de XXXXXXX de 2024, informándose por parte de la XXXXXXX que los días XXXXXXX de 2023(4) hasta XXXXXXX 2023(4) son días inhábiles.	Queda acordada la fecha de entregad de la evidencia documental
2					
3					

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Reg. No.: XX
Entidad fiscalizada: XX
Número de la Auditoría: AL-XXX
Oficio de Orden de Auditoría: OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX
Acta de Reunión de Resultados Finales y Cierre de Auditoría de Legalidad: OSFEM/AEDL/ARRF/XXX/XXXX

Presentados, revisados, analizados y convenidos por todos los participantes los plazos dentro de los cuales deberá quedar acreditada la atención de las XX recomendaciones asociadas a los resultados finales de la Auditoría de Legalidad número AL-XX a XXXXXXXXXXXXXX, en este acto en uso de la palabra al(la) "Compareciente", en su carácter de representante de la Entidad Fiscalizada, quien al respecto MANIFIESTA: "XXXXXXXXXX estar de acuerdo con el contenido del acta y las fechas de entrega de la evidencia documental para la atención de las recomendaciones a la Unidad de Seguimiento".--

Por lo que una vez formuladas las manifestaciones anteriormente asentadas, considerando que los plazos dentro de los cuales deberá quedar acreditada la atención de las XX recomendaciones, fueron presentados, revisados, analizados y convenidos entre el Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México y la Entidad Fiscalizada, y éstos, por acuerdo de las Partes, no exceden el plazo de XXX días hábiles contados a partir del día hábil siguiente al que surta efectos la notificación de la entrega de los Resultados Finales.---

Por consiguiente, se hace entrega al (a la) "Compareciente" designado(a) de XX Cédulas de Resultados Finales en materia de Auditoría de Legalidad todos derivados de la Auditoría número AL-XXX practicada a XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX mediante el oficio OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX de fecha XX de XXXXXX de XXXX, mismas que incluyen las XX recomendaciones y las XX Acciones y previsiones correspondientes.

De igual forma; se hace de conocimiento al (a la) "Compareciente" que la auditoría queda oficialmente concluida y de conformidad con el artículo 53 Bis de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México y 47 fracción I del Reglamento Interior del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, esta Unidad Administrativa turnará el contenido de las observaciones así como el Informe de Auditoría a la Unidad de Seguimiento de este Órgano Superior, para su notificación y cumplimiento al plazo conferido para que aclare, solvente o manifieste lo que a su derecho convenga y dé seguimiento al proceso de atención a las recomendaciones emitidas como resultado de esta auditoría y que se detallan en las Cédulas de Resultados Finales previamente descritas, por lo cual, hasta en tanto no se aperture el inicio de dicho proceso, la Entidad Fiscalizada no deberá remitir evidencia o información justificativa alguna.--

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Reg. No.: XX
Entidad fiscalizada: XX
Número de la Auditoría: AL-XXX
Oficio de Orden de Auditoría: OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX
Acta de Reunión de Resultados Finales y Cierre de Auditoría de Legalidad: OSFEM/AEDL/ARRF/XXX/XXXX

Vistas las manifestaciones que anteceden, SE ACUERDA: ----------

PRIMERO. Se tiene por identificado y por presentado al(la) "Compareciente" XXXXXXXXXX XXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX, XXXXXXXXXXXX XX XXXXXXXXXXXX, 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 el(la) "Compareciente", para los efectos legales a que haya lugar. ----------

Por lo anterior, en uso de la palabra el(la) "Compareciente", MANIFIESTA: "XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX Se da por notificado de todos los acuerdos dictados por esta autoridad administrativa en la presente acta"----------

No habiendo nada más que agregar, se da por terminada la presente Acta siendo las XXXXXX horas con XXXXXXXXXXX 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. ----------

---------- CONSTE:----------

POR PARTE DE LA ENTIDAD FISCALIZADA
"EL(LA) COMPARECIENTE"

_____
XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX
XXXXXXXXXXXXX XX XXXXXXXXXXXX

POR PARTE DEL ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Reg. No.: XX
Entidad fiscalizada: XX
Número de la Auditoría: AL-XXX
Oficio de Orden de Auditoría: OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX
Acta de Reunión de Resultados Finales y Cierre de Auditoría de Legalidad: OSFEM/AEDL/ARRF/XXX/XXXX

DEL ESTADO DE MÉXICO

_____
XXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX
Auditor(a) Especial de Desempeño y Legalidad

_____
XXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX
Director(a) de Auditoría de Legalidad

_____
XXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX
Jefe(a) de Departamento de Auditoría de Legalidad "X"

_____
XXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX
Supervisor(a)

_____
XXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX
Auditor(a)

TESTIGOS DE ASISTENCIA

_____
XXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX
XXXXXXXXX XX XXXXXXXX XX XXXXXXXX

_____
XXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX
XXXXXXXXX XX XXXXXXXX XX XXXXXXXX

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Reg. No.: XX
Entidad fiscalizada: XX
Número de la Auditoría: AL-XXX
Oficio de Orden de Auditoría: OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX
Acta de Reunión de Resultados Finales y Cierre de Auditoría de Legalidad: OSFEM/AEDL/ARRF/XXX/XXXX

Las firmas que anteceden forman parte integral del Acta de Reunión de Resultados Finales y Cierre de Auditoría formalizada en fecha XX de XXXXXXXXXXX de XXXX con motivo de la Auditoría de Legalidad número AL-XXX.

Anexo 26 0059 33001-23

Reg. No.: XX
Entidad fiscalizada: XX
Número de la Auditoría: AL-XXX
Oficio de Orden de Auditoría: OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX
Acta de Reunión de Resultados Finales y Cierre de Auditoría de Legalidad: OSFEM/AEDL/ARRF/XXX/XXXX

En la Ciudad de Toluca de Lerdo, México, siendo las XXXXXXXXXX horas del día XXXXXXXXXXXX de XXXXXXXX de dos mil XXXXXXXXXXXXXXXXX, se encuentran reunidos en la Sala de Juntas de la Auditoría Especial de Desempeño y Legalidad del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, ubicada en Avenida Independencia Número 108, XXXXXXXX Piso, Delegación Centro Histórico, Colonia Centro, C.P. 50000, Toluca, Estado de México, por parte de la Auditoría Especial de Desempeño y Legalidad del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, XXXXXXX XXXXXXX XXXXXXXXX, Auditor(a) Especial de Desempeño y Legalidad, XXXXXXX XXXXXXX XXXXXXXXX, Director(a) de Auditoría de Legalidad, XXXXXXX XXXXXXX XXXXXXXXX, Jefe(a) de Departamento de Auditoría de Legalidad "X", XXXXXXX XXXXXXX XXXXXXXXX, Supervisor(a), XXXXXXX XXXXXXX XXXXXXXXX, Auditor(a), quienes en términos de lo dispuesto en el artículo 39 fracción III del Reglamento Interior del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, quedan habilitados para que intervengan en la presente Acta, por lo que se identifican con gafete institucional número LXIXXXXXXXXXX, LXIXXXXXXXXXX, LXI LXIXXXXXXXXXX, LXI LXIXXXXXXXXXX y LXI LXIXXXXXXXXXX, respectivamente, expedidos por la Secretaría de Administración y Finanzas del Poder Legislativo del Estado de México y, por la otra parte, comparecen XXXXXXX XXXXXXX XXXXXXXXX, XXXXXXXXXXX XX XXXXXXXXX XXXX XXXXXXX, XXXXXXX XXXXXXX XXXXXXXXX, XXXXXXXXXXX XX XXXXXXXXX XXXX XXXXXXX y XXXXXXX XXXXXXX XXXXXXXXX, XXXXXXXXXXX XX XXXXXXXXX XXXX XXXXXXX, designando en este acto a este último, como representante de la Entidad Fiscalizada, quien en lo sucesivo se denominará el(la) "Compareciente", por lo cual, se procede a instrumentar la presente Acta de Reunión de Resultados Finales y Cierre de la Auditoría de Legalidad.

Lo anterior, con fundamento en lo dispuesto en los artículos 16 primer párrafo, 115 fracción IV penúltimo párrafo, 116 fracción II sexto párrafo y 134 segundo y quinto párrafos de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 61 fracciones XXXII, XXXIII y XXXIV; y 129 penúltimo párrafo 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; 1, 3, 4 fracción II, 5, 6, 7, 8 fracciones I, II, III, V, X, XVIII, XIX y XXXVI, 9, 14, 21, 23 fracciones II, III, VIII, IX, X, XIII, XIV y XVII, 35 fracciones VI y X, 39, 42 primero, segundo fracción I y tercer párrafos, 42 Bis, 43, 44, 45, 53, 53 Bis, 54, 54 Bis y 59 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México; 344 párrafo segundo del Código Financiero del Estado de México y Municipios; 1, 2, 3 fracciones III, IV, V y XIII Bis, 6 fracciones VII, XIII, XVI, XVII y XXXVII, 7 fracciones II, III y XIX, 23 fracciones I, II, V, IX, XV, XXXVI y XLIV, 24 fracciones I, II, III, IV, XI, XV, XXVI y XXXII, 25 fracciones I, IV, VII, XI, XXI y XXVI, 26 fracciones I, II, III, IV, V, VIII, IX inciso a) y d), XV, XVI, XVII, XVIII, XIX, XX, XXI, XXIII, XXVIII, XXX, XXXI, XXXIII y XXXIX, 27 fracciones I, II, III, IV, V, VII, VIII, IX incisos a) y d), XVI, XVII, XVIII, XIX, XX, XXI y XXXVIII, 28 fracciones I, II, III, IV, V, VII, VIII, IX incisos a) y d), XVI, XVII, XVIII, XIX, XX, XXI y XXXVIII, 29 fracciones II, III, IV, V, X, XI, XII, XIII y XIX, 30 fracciones I, II, III, IV, VI, VII, XII, XIV, XV, XVI, XVII, XVIII, XIX, XX, XXV, XXVI, XXVII, XXVIII,

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Reg. No.: XX
Entidad fiscalizada: XX
Número de la Auditoría: AL-XXX
Oficio de Orden de Auditoría: OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX
Acta de Reunión de Resultados Finales y Cierre de Auditoría de Legalidad: OSFEM/AEDL/ARRF/XXX/XXXX

XXX y XXXIII, 39 fracciones I incisos a), b), d) y h), III, IV, V y VII, 40 fracción I incisos a), b), d) y h), III, IV, V y VI y 41 segundo párrafo incisos a), b) y c) fracción I incisos a), b), d) y h), III, IV, V y VI del Reglamento Interior del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México; --

Los servidores públicos antes mencionados, se constituyen legalmente en el domicilio antes referido, con el propósito de dar cuenta de la recepción de los plazos propuestos por la Entidad Fiscalizada, para la atención de las recomendaciones acordadas entre este Órgano Superior de Fiscalización y la Entidad Fiscalizada, en el acto de Reunión de Resultados Preliminares; hecho lo anterior, las Partes revisarán y analizarán la información entregada para asentar los plazos convenidos que correspondan a cada una de las recomendaciones y sus respectivos mecanismos para su atención (evidencia documental); finalmente, se procederá a la notificación de los Resultados Finales y se declarará el cierre de la Auditoría de Legalidad número AL-XXX.---

Ahora bien, para el desahogo de esta Reunión de Resultados Finales, se apersonó XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX, XXXXXXXXXX XX XXXXXXXX, como “Compareciente”, dijo llamarse correctamente como ha quedado escrito y se identifica con credencial para votar con clave de elector número XXXXXXXXXX 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 del “Compareciente” y al reverso una firma que reconoce como suya por ser la que utiliza en todos los 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 le fueron facultades para hacer cumplir lo establecido en el artículo 54 Bis de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México; quien informa que los testigos para el desarrollo de esta diligencia administrativa son: XXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXX, XXXXXXXXXXXX XX XXXXXXXXXXX y XXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXX, XXXXXXXXXXXX XX XXXXXXXXXXX, quienes se identifican con credencial para votar con claves de elector números XXXXXXXXXX y XXXXXXXXXX, respectivamente, expedidas a su favor por el Instituto Nacional Electoral en las que aparecen al anverso una fotografía a color que coincide con los rasgos físico faciales ” y al reverso una firma que reconocen como suyas por ser la que utilizan en todos los actos tanto públicos como privados de las cuales se obtienen copias fotostáticas para constancia legal de documentos de identificación, devolviéndoles en este acto el original a sus presentantes y recibe de conformidad. ---

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Reg. No.: XX
Entidad fiscalizada: XX
Número de la Auditoría: AL-XXX
Oficio de Orden de Auditoría: OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX
Acta de Reunión de Resultados Finales y Cierre de Auditoría de Legalidad: OSFEM/AEDL/ARRF/XXX/XXXX

Acto continuo, en respuesta a la solicitud para determinar los plazos de atención para cada una de las recomendaciones presentadas, revisadas, acordadas y asentadas en el Acta de Reunión de Resultados Preliminares número OSFEM/AEDL/ARRP/XX/XXXX de fecha XX de XXXXX de XXXX, dentro de los cuales la Entidad Fiscalizada deberá proporcionar información y documentación que acreditara que acredite las mejoras realizadas y las acciones emprendidas y considerando que dichos plazos, por acuerdo de las Partes, no deben exceder los XXX días hábiles contados a partir del día siguiente hábil al que surta efectos la notificación de la entrega de los Resultados Finales; al respecto, el Titular de la Entidad Fiscalizada notificó a este Órgano Superior de Fiscalización el oficio número XXXXXXXXXXX de fecha XX de XXXXXXX de XXXX, que da cuenta de los plazos propuestos para la atención de las XX recomendaciones derivadas de la Auditoría de Legalidad número AL-XXX a XXXXXXXXXXXXXXXX.--
----

Derivado de lo anterior, en términos de lo establecido en el artículo 54 Bis de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México, las Partes que comparecen en este acto administrativo proceden a revisar y analizar las propuestas presentadas por la Entidad Fiscalizada, a fin de convenir los plazos para la atención de las XX recomendaciones derivadas de la Auditoría de Legalidad número AL-XXX a XXXXXXXXXXX. Hecho lo anterior, XXXXXXX XXXXXXX XXXXX, Auditor(a), pone a la vista y se revisa por todos los participantes los plazos que serán convenidos para la atención de las recomendaciones, asociadas a los resultados finales de la Auditoría de Legalidad número AL-XXX; cabe señalar que dichos resultados finales, recomendaciones y sus respectivos mecanismos para su atención (evidencia documental), quedaron acordados y asentados en el Acta de Reunión de Resultados Preliminares número OSFEM/AEDL/ARRP/XX/2023, de fecha XX de XXXXXX de 2023.--------------------
----

Nombre del resultado					
Núm. de resultado final	**Resultados finales**	**Recomendación**	**Mecanismos para su atención: evidencia documental que acredite la atención de la recomendación**	**Plazo convenido para la atención de la Recomendación**	**Comentarios de los auditados**
1				Mediante el oficio número XXXXXXX de fecha XX de XXXXXX de 2023 y notificado a este Órgano Superior en fecha XX de XXXXX de 2023, XXXXXXXX XXXXXXX XXXXX, (CARGO), propone y así queda acordado con el OSFEM el plazo para la atención de las recomendaciones de XXX días hábiles contados a partir del día siguiente hábil al que surta efectos la notificación de la entrega de los resultados finales. Cabe precisar que en días calendario la fecha de término corresponde al día XXXX XX de XXXXXXX de 2024, informándose por parte de la XXXXXXX que los días XXXXXXX de 2023(4) hasta XXXXXXX 2023(4) son días inhábiles.	Queda acordada la fecha de entregad de la evidencia documental
2					
3					

Reg. No.: XX
Entidad fiscalizada: XX
Número de la Auditoría: AL-XXX
Oficio de Orden de Auditoría: OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX
Acta de Reunión de Resultados Finales y Cierre de Auditoría de Legalidad: OSFEM/AEDL/ARRF/XXX/XXXX

Presentados, revisados, analizados y convenidos por todos los participantes los plazos dentro de los cuales deberá quedar acreditada la atención de las XX recomendaciones asociadas a los resultados finales de la Auditoría de Legalidad número AL-XX a XXXXXXXXXXXXXX, en este acto en uso de la palabra al(la) "Compareciente", en su carácter de representante de la Entidad Fiscalizada, quien al respecto MANIFIESTA: "XXXXXXXXXX estar de acuerdo con el contenido del acta y las fechas de entrega de la evidencia documental para la atención de las recomendaciones a la Unidad de Seguimiento".----------

Por lo que una vez formuladas las manifestaciones anteriormente asentadas, considerando que los plazos dentro de los cuales deberá quedar acreditada la atención de las XX recomendaciones, fueron presentados, revisados, analizados y convenidos entre el Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México y la Entidad Fiscalizada, y éstos, por acuerdo de las Partes, no exceden el plazo de XXX días hábiles contados a partir del día hábil siguiente al que surta efectos la notificación de la entrega de los Resultados Finales.----------

Por consiguiente, se hace entrega al (a la) "Compareciente" designado(a) de XX Cédulas de Resultados Finales en materia de Auditoría de Legalidad todos derivados de la Auditoría número AL-XXX practicada a XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX mediante el oficio OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX de fecha XX de XXXXXX de XXXX, mismas que incluyen las XX recomendaciones y las XX Acciones y previsiones correspondientes. ----------

De igual forma; se hace de conocimiento al (a la) "Compareciente" que la auditoría queda oficialmente concluida y de conformidad con el artículo 53 Bis de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México y 47 fracción I del Reglamento Interior del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, esta Unidad Administrativa turnará el contenido de las observaciones así como el Informe de Auditoría a la Unidad de Seguimiento de este Órgano Superior, para su notificación y cumplimiento al plazo conferido para que aclare, solvente o manifieste lo que a su derecho convenga y dé seguimiento al proceso de atención a las recomendaciones emitidas como resultado de esta auditoría y que se detallan en las Cédulas de Resultados Finales previamente descritas, por lo cual, hasta en tanto no se aperture el inicio de dicho proceso, la Entidad Fiscalizada no deberá remitir evidencia o información justificativa alguna.----------

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Reg. No.: XX
Entidad fiscalizada: XX
Número de la Auditoría: AL-XXX
Oficio de Orden de Auditoría: OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX
Acta de Reunión de Resultados Finales y Cierre de Auditoría de Legalidad: OSFEM/AEDL/ARRF/XXX/XXXX

Vistas las manifestaciones que anteceden, SE ACUERDA: --

PRIMERO. Se tiene por identificado y por presentado al(la) "Compareciente" XXXXXXXXXX XXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX, XXXXXXXXXXXX XX XXXXXXXXXXXX, 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 el(la) "Compareciente", para los efectos legales a que haya lugar. --
----

Por lo anterior, en uso de la palabra el(la) "Compareciente", MANIFIESTA: "XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX Se da por notificado de todos los acuerdos dictados por esta autoridad administrativa en la presente acta"---
----

No habiendo nada más que agregar, se da por terminada la presente Acta siendo las XXXXXX horas con XXXXXXXXXXX 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. ----------------
----
--- CONSTE:---

POR PARTE DE LA ENTIDAD FISCALIZADA
"EL(LA) COMPARECIENTE"

____
XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX
XXXXXXXXXXXXX XX XXXXXXXXXXXX

POR PARTE DEL ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN
DEL ESTADO DE MÉXICO

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

"XXXX. XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX".

Reg. No.: XX
Entidad fiscalizada: XX
Número de la Auditoría: AL-XXX
Oficio de Orden de Auditoría: OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX
Acta de Reunión de Resultados Finales y Cierre de Auditoría de Legalidad: OSFEM/AEDL/ARRF/XXX/XXXX

_____
XXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX
Auditor(a) Especial de Desempeño y Legalidad

_____
XXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX
Director(a) de Auditoría de Legalidad

_____
XXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX
Jefe(a) de Departamento de Auditoría de Legalidad "X"

_____
XXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX
Supervisor(a)

_____
XXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX
Auditor(a)

TESTIGOS DE ASISTENCIA

_____
XXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX
XXXXXXXXX XX XXXXXXXX XX XXXXXXXX

_____
XXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX
XXXXXXXXX XX XXXXXXXX XX XXXXXXXX

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Reg. No.: XX
Entidad fiscalizada: XX
Número de la Auditoría: AL-XXX
Oficio de Orden de Auditoría: OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX
Acta de Reunión de Resultados Finales y Cierre de Auditoría de Legalidad: OSFEM/AEDL/ARRF/XXX/XXXX

Las firmas que anteceden forman parte integral del Acta de Reunión de Resultados Finales y Cierre de Auditoría formalizada en fecha XX de XXXXXXXXXXX de XXXX con motivo de la Auditoría de Legalidad número AL-XXX.

Anexo 27 0060 33001-23

Reg. No.: XX
Entidad fiscalizada: XX
Número de la Auditoría: AL-XXX
Oficio de Orden de Auditoría: OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX
Acta de Reunión de Resultados Finales y Cierre de Auditoría de Legalidad: OSFEM/AEDL/ARRF/XXX/XXXX

En la Ciudad de Toluca de Lerdo, México, siendo las XXXXXXXXXX horas del día XXXXXXXXXXXX de XXXXXXXX de dos mil XXXXXXXXXXXXXXXXX, se encuentran reunidos en la Sala de Juntas de la Auditoría Especial de Desempeño y Legalidad del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, ubicada en Avenida Independencia Número 108, XXXXXXXX Piso, Delegación Centro Histórico, Colonia Centro, C.P. 50000, Toluca, Estado de México, por parte de la Auditoría Especial de Desempeño y Legalidad del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, XXXXXXX XXXXXXX XXXXXXXXX, Auditor(a) Especial de Desempeño y Legalidad, XXXXXXX XXXXXXX XXXXXXXXX, Director(a) de Auditoría de Legalidad, XXXXXXX XXXXXXX XXXXXXXXX, Jefe(a) de Departamento de Auditoría de Legalidad "X", XXXXXXX XXXXXXX XXXXXXXXX, Supervisor(a), XXXXXXX XXXXXXX XXXXXXXXX, Auditor(a), quienes en términos de lo dispuesto en el artículo 39 fracción III del Reglamento Interior del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, quedan habilitados para que intervengan en la presente Acta, por lo que se identifican con gafete institucional número LXIXXXXXXXXXX, LXIXXXXXXXXXX, LXI LXIXXXXXXXXXX, LXI LXIXXXXXXXXXX y LXI LXIXXXXXXXXXX, respectivamente, expedidos por la Secretaría de Administración y Finanzas del Poder Legislativo del Estado de México y, por la otra parte, comparecen XXXXXXX XXXXXXX XXXXXXXXX, XXXXXXXXXXX XX XXXXXXXXX XXXX XXXXXXX, XXXXXXX XXXXXXX XXXXXXXXX, XXXXXXXXXXX XX XXXXXXXXX XXXX XXXXXXX y XXXXXXX XXXXXXX XXXXXXXXX, XXXXXXXXXXX XX XXXXXXXXX XXXX XXXXXXX, designando en este acto a este último, como representante de la Entidad Fiscalizada, quien en lo sucesivo se denominará el(la) "Compareciente", por lo cual, se procede a instrumentar la presente Acta de Reunión de Resultados Finales y Cierre de la Auditoría de Legalidad. ---

Lo anterior, con fundamento en lo dispuesto en los artículos 16 primer párrafo, 116 fracción II sexto párrafo y 134 segundo y quinto párrafos de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 61 fracciones XXXII, XXXIII y XXXIV y 129 penúltimo párrafo 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; 1, 3, 4 fracción III, 5, 6, 7, 8 fracciones I, II, III, V, X, XVIII, XIX y XXXVI, 9, 14, 21, 23 fracciones II, III, VIII, IX, X, XIII, XIV y XVII, 35 fracciones VII y X, 39, 42 primero, segundo fracción I y tercer párrafos, 42 Bis, 43, 44, 45, 53, 53 Bis, 54, 54 Bis y 59 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México; 344 párrafo segundo del Código Financiero del Estado de México y Municipios; 1, 2, 3 fracciones III, IV, V y XIII Bis, 6 fracciones VII, XIII, XVI, XVII y XXXVII, 7 fracciones II, III y XIX, 23 fracciones I, II, V, IX, XV, XXXVI y XLIV, 24 fracciones I, II, III, IV, XI, XV, XXVI y XXXII, 25 fracciones I, IV, VII, XI, XXI y XXVI, 26 fracciones I, II, III, IV, V, VIII, IX incisos a) y d), XV, XVI, XVII, XVIII, XIX, XX, XXI, XXIII, XXVIII, XXX, XXXI, XXXIII y XXXIX, 27 fracciones I, II, III, IV, V, VII, VIII, IX incisos a) y d), XVI, XVII, XVIII, XIX, XX, XXI y XXXVIII, 28 fracciones I, II, III, IV, V, VII, VIII, IX incisos a) y d), XVI, XVII, XVIII, XIX, XX, XXI y XXXVIII, 29 fracciones II, III, IV, V, X, XI, XII, XIII y XIX, 30 fracciones I, II, III, IV, VI, VII, XII, XIV, XV, XVI, XVII, XVIII, XIX, XX, XXV, XXVI, XXVII, XXVIII, XXX y XXXIII, 39 fracciones I incisos a),

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Reg. No.: XX
Entidad fiscalizada: XX
Número de la Auditoría: AL-XXX
Oficio de Orden de Auditoría: OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX
Acta de Reunión de Resultados Finales y Cierre de Auditoría de Legalidad: OSFEM/AEDL/ARRF/XXX/XXXX

b), d) y h), III, IV, V y VII, 40 fracción I incisos a), b), d) y h), III, IV, V y VI y 41 segundo párrafo incisos a), b) y c) fracción I incisos a), b), d) y h), III, IV, V y VI del Reglamento Interior del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México; ---

Los servidores públicos antes mencionados, se constituyen legalmente en el domicilio antes referido, con el propósito de dar cuenta de la recepción de los plazos propuestos por la Entidad Fiscalizada, para la atención de las recomendaciones acordadas entre este Órgano Superior de Fiscalización y la Entidad Fiscalizada, en el acto de Reunión de Resultados Preliminares; hecho lo anterior, las Partes revisarán y analizarán la información entregada para asentar los plazos convenidos que correspondan a cada una de las recomendaciones y sus respectivos mecanismos para su atención (evidencia documental); finalmente, se procederá a la notificación de los Resultados Finales y se declarará el cierre de la Auditoría de Legalidad número AL-XXX.--

Ahora bien, para el desahogo de esta Reunión de Resultados Finales, se apersonó XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX, XXXXXXXXXX XX XXXXXXXX, como “Compareciente”, dijo llamarse correctamente como ha quedado escrito y se identifica con credencial para votar con clave de elector número XXXXXXXXXX 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 del “Compareciente” y al reverso una firma que reconoce como suya por ser la que utiliza en todos los 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 le fueron facultades para hacer cumplir lo establecido en el artículo 54 Bis de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México; quien informa que los testigos para el desarrollo de esta diligencia administrativa son: XXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXX, XXXXXXXXXXXX XX XXXXXXXXXXX y XXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXX, XXXXXXXXXXXX XX XXXXXXXXXXX, quienes se identifican con credencial para votar con claves de elector números XXXXXXXXXX y XXXXXXXXXX, respectivamente, expedidas a su favor por el Instituto Nacional Electoral en las que aparecen al anverso una fotografía a color que coincide con los rasgos físico faciales ” y al reverso una firma que reconocen como suyas por ser la que utilizan en todos los actos tanto públicos como privados de las cuales se obtienen copias fotostáticas para constancia legal de documentos de identificación, devolviéndoles en este acto el original a sus presentantes y recibe de conformidad. --

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Reg. No.: XX
Entidad fiscalizada: XX
Número de la Auditoría: AL-XXX
Oficio de Orden de Auditoría: OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX
Acta de Reunión de Resultados Finales y Cierre de Auditoría de Legalidad: OSFEM/AEDL/ARRF/XXX/XXXX

Acto continuo, en respuesta a la solicitud para determinar los plazos de atención para cada una de las recomendaciones presentadas, revisadas, acordadas y asentadas en el Acta de Reunión de Resultados Preliminares número OSFEM/AEDL/ARRP/XX/XXXX de fecha XX de XXXXX de XXXX, dentro de los cuales la Entidad Fiscalizada deberá proporcionar información y documentación que acreditara que acredite las mejoras realizadas y las acciones emprendidas y considerando que dichos plazos, por acuerdo de las Partes, no deben exceder los XXX días hábiles contados a partir del día siguiente hábil al que surta efectos la notificación de la entrega de los Resultados Finales; al respecto, el Titular de la Entidad Fiscalizada notificó a este Órgano Superior de Fiscalización el oficio número XXXXXXXXXXX de fecha XX de XXXXXXX de XXXX, que da cuenta de los plazos propuestos para la atención de las XX recomendaciones derivadas de la Auditoría de Legalidad número AL-XXX a XXXXXXXXXXXXXXXX.--

Derivado de lo anterior, en términos de lo establecido en el artículo 54 Bis de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México, las Partes que comparecen en este acto administrativo proceden a revisar y analizar las propuestas presentadas por la Entidad Fiscalizada, a fin de convenir los plazos para la atención de las XX recomendaciones derivadas de la Auditoría de Legalidad número AL-XXX a XXXXXXXXXXX. Hecho lo anterior, XXXXXXX XXXXXXX XXXXX, Auditor(a), pone a la vista y se revisa por todos los participantes los plazos que serán convenidos para la atención de las recomendaciones, asociadas a los resultados finales de la Auditoría de Legalidad número AL-XXX; cabe señalar que dichos resultados finales, recomendaciones y sus respectivos mecanismos para su atención (evidencia documental), quedaron acordados y asentados en el Acta de Reunión de Resultados Preliminares número OSFEM/AEDL/ARRP/XX/2023, de fecha XX de XXXXXX de 2023.---

Nombre del resultado					
Núm. de resultado final	**Resultados finales**	**Recome ndación**	**Mecanismos para su atención: evidencia documental que acredite la atención de la recomendación**	**Plazo convenido para la atención de la Recomendación**	**Comentarios de los auditados**
1				Mediante el oficio número XXXXXXX de fecha XX de XXXXXX de 2023 y notificado a este Órgano Superior en fecha XX de XXXXX de 2023, XXXXXXXX XXXXXXX XXXXX, (CARGO), propone y así queda acordado con el OSFEM el plazo para la atención de las recomendaciones de XXX días hábiles contados a partir del día siguiente hábil al que surta efectos la notificación de la entrega de los resultados finales. Cabe precisar que en días calendario la fecha de término corresponde al día XXXX XX de XXXXXXX de 2024, informándose por parte de la XXXXXXX que los días XXXXXXX de 2023(4) hasta XXXXXXX 2023(4) son días inhábiles.	Queda acordada la fecha de entregad de la evidencia documental
2					
3					

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Reg. No.: XX
Entidad fiscalizada: XX
Número de la Auditoría: AL-XXX
Oficio de Orden de Auditoría: OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX
Acta de Reunión de Resultados Finales y Cierre de Auditoría de Legalidad: OSFEM/AEDL/ARRF/XXX/XXXX

Presentados, revisados, analizados y convenidos por todos los participantes los plazos dentro de los cuales deberá quedar acreditada la atención de las XX recomendaciones asociadas a los resultados finales de la Auditoría de Legalidad número AL-XX a XXXXXXXXXXXXXX, en este acto en uso de la palabra al(la) "Compareciente", en su carácter de representante de la Entidad Fiscalizada, quien al respecto MANIFIESTA: "XXXXXXXXXX estar de acuerdo con el contenido del acta y las fechas de entrega de la evidencia documental para la atención de las recomendaciones a la Unidad de Seguimiento".---
----

Por lo que una vez formuladas las manifestaciones anteriormente asentadas, considerando que los plazos dentro de los cuales deberá quedar acreditada la atención de las XX recomendaciones, fueron presentados, revisados, analizados y convenidos entre el Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México y la Entidad Fiscalizada, y éstos, por acuerdo de las Partes, no exceden el plazo de XXX días hábiles contados a partir del día hábil siguiente al que surta efectos la notificación de la entrega de los Resultados Finales.---
----

Por consiguiente, se hace entrega al (a la) "Compareciente" designado(a) de XX Cédulas de Resultados Finales en materia de Auditoría de Legalidad todos derivados de la Auditoría número AL-XXX practicada a XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX mediante el oficio OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX de fecha XX de XXXXXX de XXXX, mismas que incluyen las XX recomendaciones y las XX Acciones y previsiones correspondientes.

De igual forma; se hace de conocimiento al (a la) "Compareciente" que la auditoría queda oficialmente concluida y de conformidad con el artículo 53 Bis de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México y 47 fracción I del Reglamento Interior del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, esta Unidad Administrativa turnará el contenido de las observaciones así como el Informe de Auditoría a la Unidad de Seguimiento de este Órgano Superior, para su notificación y cumplimiento al plazo conferido para que aclare, solvente o manifieste lo que a su derecho convenga y dé seguimiento al proceso de atención a las recomendaciones emitidas como resultado de esta auditoría y que se detallan en las Cédulas de Resultados Finales previamente descritas, por lo cual, hasta en tanto no se aperture el inicio de dicho proceso, la Entidad Fiscalizada no deberá remitir evidencia o información justificativa alguna.---
----

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Reg. No.: XX
Entidad fiscalizada: XX
Número de la Auditoría: AL-XXX
Oficio de Orden de Auditoría: OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX
Acta de Reunión de Resultados Finales y Cierre de Auditoría de Legalidad: OSFEM/AEDL/ARRF/XXX/XXXX

Vistas las manifestaciones que anteceden, SE ACUERDA: ----------

PRIMERO. Se tiene por identificado y por presentado al(la) "Compareciente" XXXXXXXXXX XXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX, XXXXXXXXXXXX XX XXXXXXXXXXXX, 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 el(la) "Compareciente", para los efectos legales a que haya lugar. ----------

Por lo anterior, en uso de la palabra el(la) "Compareciente", MANIFIESTA: "XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX Se da por notificado de todos los acuerdos dictados por esta autoridad administrativa en la presente acta"----------

No habiendo nada más que agregar, se da por terminada la presente Acta siendo las XXXXXX horas con XXXXXXXXXXX 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. ----------

---------- CONSTE:----------

POR PARTE DE LA ENTIDAD FISCALIZADA
"EL(LA) COMPARECIENTE"

_____
XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX
XXXXXXXXXXXXX XX XXXXXXXXXXXX

POR PARTE DEL ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Reg. No.: XX
Entidad fiscalizada: XX
Número de la Auditoría: AL-XXX
Oficio de Orden de Auditoría: OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX
Acta de Reunión de Resultados Finales y Cierre de Auditoría de Legalidad: OSFEM/AEDL/ARRF/XXX/XXXX

DEL ESTADO DE MÉXICO

____
XXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX
Auditor(a) Especial de Desempeño y Legalidad

____
XXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX
Director(a) de Auditoría de Legalidad

____
XXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX
Jefe(a) de Departamento de Auditoría de Legalidad "X"

____
XXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX
Supervisor(a)

____
XXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX
Auditor(a)

TESTIGOS DE ASISTENCIA

____
XXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX
XXXXXXXXX XX XXXXXXXX XX XXXXXXXX

____
XXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX
XXXXXXXXX XX XXXXXXXX XX XXXXXXXX

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Reg. No.: XX
Entidad fiscalizada: XX
Número de la Auditoría: AL-XXX
Oficio de Orden de Auditoría: OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX
Acta de Reunión de Resultados Finales y Cierre de Auditoría de Legalidad: OSFEM/AEDL/ARRF/XXX/XXXX

Las firmas que anteceden forman parte integral del Acta de Reunión de Resultados Finales y Cierre de Auditoría formalizada en fecha XX de XXXXXXXXXXX de XXXX con motivo de la Auditoría de Legalidad número AL-XXX.

Anexo 28 0061 33001-23

Reg. No.: XX
Entidad fiscalizada: XX
Número de la Auditoría: AL-XXX
Oficio de Orden de Auditoría: OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX
Acta de Reunión de Resultados Finales y Cierre de Auditoría de Legalidad: OSFEM/AEDL/ARRF/XXX/XXXX

En la Ciudad de Toluca de Lerdo, México, siendo las XXXXXXXXXX horas del día XXXXXXXXXXXX de XXXXXXXX de dos mil XXXXXXXXXXXXXXXXX, se encuentran reunidos en la Sala de Juntas de la Auditoría Especial de Desempeño y Legalidad del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, ubicada en Avenida Independencia Número 108, XXXXXXXX Piso, Delegación Centro Histórico, Colonia Centro, C.P. 50000, Toluca, Estado de México, por parte de la Auditoría Especial de Desempeño y Legalidad del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, XXXXXXX XXXXXXX XXXXXXXXX, Auditor(a) Especial de Desempeño y Legalidad, XXXXXXX XXXXXXX XXXXXXXXX, Director(a) de Auditoría de Legalidad, XXXXXXX XXXXXXX XXXXXXXXX, Jefe(a) de Departamento de Auditoría de Legalidad "X", XXXXXXX XXXXXXX XXXXXXXXX, Supervisor(a), XXXXXXX XXXXXXX XXXXXXXXX, Auditor(a), quienes en términos de lo dispuesto en el artículo 39 fracción III del Reglamento Interior del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, quedan habilitados para que intervengan en la presente Acta, por lo que se identifican con gafete institucional número LXIXXXXXXXXXX, LXIXXXXXXXXXX, LXI LXIXXXXXXXXXX, LXI LXIXXXXXXXXXX y LXI LXIXXXXXXXXXX, respectivamente, expedidos por la Secretaría de Administración y Finanzas del Poder Legislativo del Estado de México y, por la otra parte, comparecen XXXXXXX XXXXXXX XXXXXXXXX, XXXXXXXXXXX XX XXXXXXXXX XXXX XXXXXXX, XXXXXXX XXXXXXX XXXXXXXXX, XXXXXXXXXXX XX XXXXXXXXX XXXX XXXXXXX y XXXXXXX XXXXXXX XXXXXXXXX, XXXXXXXXXXX XX XXXXXXXXX XXXX XXXXXXX, designando en este acto a este último, como representante de la Entidad Fiscalizada, quien en lo sucesivo se denominará el(la) "Compareciente", por lo cual, se procede a instrumentar la presente Acta de Reunión de Resultados Finales y Cierre de la Auditoría de Legalidad. ---

Lo anterior, con fundamento en lo dispuesto en los artículos 16 primer párrafo, 116 fracción II sexto párrafo y 134 segundo y quinto párrafos de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 61 fracciones XXXII, XXXIII y XXXIV y 129 penúltimo párrafo 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; 1, 3, 4 fracción V, 5, 6, 7, 8 fracciones I, II, III, V, X, XVIII, XIX y XXXVI, 9, 14, 21, 23 fracciones II, III, VIII, IX, X, XIII, XIV y XVII, 35 fracciones VII y X, 39, 42 primero, segundo fracción I y tercer párrafos, 42 Bis, 43, 44, 45, 53, 53 Bis, 54, 54 Bis y 59 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México; 344 párrafo segundo del Código Financiero del Estado de México y Municipios; 1, 2, 3 fracciones III, IV, V y XIII Bis, 6 fracciones VII, XIII, XVI, XVII y XXXVII, 7 fracciones II, III y XIX, 23 fracciones I, II, V, IX, XV, XXXVI y XLIV, 24 fracciones I, II, III, IV, XI, XV, XXVI y XXXII, 25 fracciones I, IV, VII, XI, XXI y XXVI, 26 fracciones I, II, III, IV, V, VIII, IX incisos a) y d), XV, XVI, XVII, XVIII, XIX, XX, XXI, XXIII, XXVIII, XXX, XXXI, XXXIII y XXXIX, 27 fracciones I, II, III, IV, V, VII, VIII, IX incisos a) y d), XVI, XVII, XVIII, XIX, XX, XXI y XXXVIII, 28 fracciones I, II, III, IV, V, VII, VIII, IX incisos a) y d), XVI, XVII, XVIII, XIX, XX, XXI y XXXVIII, 29 fracciones II, III, IV, V, X, XI, XII, XIII y XIX, 30 fracciones I, II, III, IV, VI, VII, XII, XIV, XV, XVI, XVII, XVIII, XIX, XX, XXV, XXVI, XXVII, XXVIII, XXX y XXXIII, 39 fracciones I incisos a),

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

b), d) y h), III, IV, V y VII, 40 fracción I incisos a), b), d) y h), III, IV, V y VI y 41 segundo párrafo incisos a), b) y c) fracción I incisos a), b), d) y h), III, IV, V y VI del Reglamento Interior del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México; --
----

Los servidores públicos antes mencionados, se constituyen legalmente en el domicilio antes referido, con el propósito de dar cuenta de la recepción de los plazos propuestos por la Entidad Fiscalizada, para la atención de las recomendaciones acordadas entre este Órgano Superior de Fiscalización y la Entidad Fiscalizada, en el acto de Reunión de Resultados Preliminares; hecho lo anterior, las Partes revisarán y analizarán la información entregada para asentar los plazos convenidos que correspondan a cada una de las recomendaciones y sus respectivos mecanismos para su atención (evidencia documental); finalmente, se procederá a la notificación de los Resultados Finales y se declarará el cierre de la Auditoría de Legalidad número AL-XXX.---
----

Ahora bien, para el desahogo de esta Reunión de Resultados Finales, se apersonó XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX, XXXXXXXXXX XX XXXXXXXX, como “Compareciente”, dijo llamarse correctamente como ha quedado escrito y se identifica con credencial para votar con clave de elector número XXXXXXXXXX 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 del “Compareciente” y al reverso una firma que reconoce como suya por ser la que utiliza en todos los 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 le fueron facultades para hacer cumplir lo establecido en el artículo 54 Bis de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México; quien informa que los testigos para el desarrollo de esta diligencia administrativa son: XXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXX, XXXXXXXXXXXX XX XXXXXXXXXXX y XXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXX, XXXXXXXXXXXX XX XXXXXXXXXXX, quienes se identifican con credencial para votar con claves de elector números XXXXXXXXXX y XXXXXXXXXX, respectivamente, expedidas a su favor por el Instituto Nacional Electoral en las que aparecen al anverso una fotografía a color que coincide con los rasgos físico faciales ” y al reverso una firma que reconocen como suyas por ser la que utilizan en todos los actos tanto públicos como privados de las cuales se obtienen copias fotostáticas para constancia legal de documentos de identificación, devolviéndoles en este acto el original a sus presentantes y recibe de conformidad. ---
----

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Reg. No.: XX
Entidad fiscalizada: XX
Número de la Auditoría: AL-XXX
Oficio de Orden de Auditoría: OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX
Acta de Reunión de Resultados Finales y Cierre de Auditoría de Legalidad: OSFEM/AEDL/ARRF/XXX/XXXX

Acto continuo, en respuesta a la solicitud para determinar los plazos de atención para cada una de las recomendaciones presentadas, revisadas, acordadas y asentadas en el Acta de Reunión de Resultados Preliminares número OSFEM/AEDL/ARRP/XX/XXXX de fecha XX de XXXXX de XXXX, dentro de los cuales la Entidad Fiscalizada deberá proporcionar información y documentación que acreditara que acredite las mejoras realizadas y las acciones emprendidas y considerando que dichos plazos, por acuerdo de las Partes, no deben exceder los XXX días hábiles contados a partir del día siguiente hábil al que surta efectos la notificación de la entrega de los Resultados Finales; al respecto, el Titular de la Entidad Fiscalizada notificó a este Órgano Superior de Fiscalización el oficio número XXXXXXXXXXX de fecha XX de XXXXXXX de XXXX, que da cuenta de los plazos propuestos para la atención de las XX recomendaciones derivadas de la Auditoría de Legalidad número AL-XXX a XXXXXXXXXXXXXXXX.----------

Derivado de lo anterior, en términos de lo establecido en el artículo 54 Bis de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México, las Partes que comparecen en este acto administrativo proceden a revisar y analizar las propuestas presentadas por la Entidad Fiscalizada, a fin de convenir los plazos para la atención de las XX recomendaciones derivadas de la Auditoría de Legalidad número AL-XXX a XXXXXXXXXXX. Hecho lo anterior, XXXXXXX XXXXXXX XXXXX, Auditor(a), pone a la vista y se revisa por todos los participantes los plazos que serán convenidos para la atención de las recomendaciones, asociadas a los resultados finales de la Auditoría de Legalidad número AL-XXX; cabe señalar que dichos resultados finales, recomendaciones y sus respectivos mecanismos para su atención (evidencia documental), quedaron acordados y asentados en el Acta de Reunión de Resultados Preliminares número OSFEM/AEDL/ARRP/XX/2023, de fecha XX de XXXXXX de 2023.----------

Nombre del resultado					
Núm. de resultado final	Resultados finales	Recomendación	Mecanismos para su atención: evidencia documental que acredite la atención de la recomendación	Plazo convenido para la atención de la Recomendación	Comentarios de los auditados
1				Mediante el oficio número XXXXXXX de fecha XX de XXXXXX de 2023 y notificado a este Órgano Superior en fecha XX de XXXXX de 2023, XXXXXXXX XXXXXXX XXXXX, (CARGO), propone y así queda acordado con el OSFEM el plazo para la atención de las recomendaciones de XXX días hábiles contados a partir del día siguiente hábil al que surta efectos la notificación de la entrega de los resultados finales. Cabe precisar que en días calendario la fecha de término corresponde al día XXXX XX de XXXXXXX de 2024, informándose por parte de la XXXXXXX que los días XXXXXXX de 2023(4) hasta XXXXXXX 2023(4) son días inhábiles.	Queda acordada la fecha de entregad de la evidencia documental
2					
3					

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Reg. No.: XX
Entidad fiscalizada: XX
Número de la Auditoría: AL-XXX
Oficio de Orden de Auditoría: OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX
Acta de Reunión de Resultados Finales y Cierre de Auditoría de Legalidad: OSFEM/AEDL/ARRF/XXX/XXXX

Presentados, revisados, analizados y convenidos por todos los participantes los plazos dentro de los cuales deberá quedar acreditada la atención de las XX recomendaciones asociadas a los resultados finales de la Auditoría de Legalidad número AL-XX a XXXXXXXXXXXXXX, en este acto en uso de la palabra al(la) "Compareciente", en su carácter de representante de la Entidad Fiscalizada, quien al respecto MANIFIESTA: "XXXXXXXXXX estar de acuerdo con el contenido del acta y las fechas de entrega de la evidencia documental para la atención de las recomendaciones a la Unidad de Seguimiento".--

Por lo que una vez formuladas las manifestaciones anteriormente asentadas, considerando que los plazos dentro de los cuales deberá quedar acreditada la atención de las XX recomendaciones, fueron presentados, revisados, analizados y convenidos entre el Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México y la Entidad Fiscalizada, y éstos, por acuerdo de las Partes, no exceden el plazo de XXX días hábiles contados a partir del día hábil siguiente al que surta efectos la notificación de la entrega de los Resultados Finales.--

Por consiguiente, se hace entrega al (a la) "Compareciente" designado(a) de XX Cédulas de Resultados Finales en materia de Auditoría de Legalidad todos derivados de la Auditoría número AL-XXX practicada a XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX mediante el oficio OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX de fecha XX de XXXXXX de XXXX, mismas que incluyen las XX recomendaciones y las XX Acciones y previsiones correspondientes.--

De igual forma; se hace de conocimiento al (a la) "Compareciente" que la auditoría queda oficialmente concluida y de conformidad con el artículo 53 Bis de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México y 47 fracción I del Reglamento Interior del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, esta Unidad Administrativa turnará el contenido de las observaciones así como el Informe de Auditoría a la Unidad de Seguimiento de este Órgano Superior, para su notificación y cumplimiento al plazo conferido para que aclare, solvente o manifieste lo que a su derecho convenga y dé seguimiento al proceso de atención a las recomendaciones emitidas como resultado de esta auditoría y que se detallan en las Cédulas de Resultados Finales previamente descritas, por lo cual, hasta en tanto no se aperture el inicio de dicho proceso, la Entidad Fiscalizada no deberá remitir evidencia o información justificativa alguna.--

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Reg. No.: XX
Entidad fiscalizada: XX
Número de la Auditoría: AL-XXX
Oficio de Orden de Auditoría: OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX
Acta de Reunión de Resultados Finales y Cierre de Auditoría de Legalidad: OSFEM/AEDL/ARRF/XXX/XXXX

Vistas las manifestaciones que anteceden, SE ACUERDA: ----------

PRIMERO. Se tiene por identificado y por presentado al(la) "Compareciente" XXXXXXXXXX XXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX, XXXXXXXXXXXX XX XXXXXXXXXXXX, 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 el(la) "Compareciente", para los efectos legales a que haya lugar. ----------

Por lo anterior, en uso de la palabra el(la) "Compareciente", MANIFIESTA: "XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX Se da por notificado de todos los acuerdos dictados por esta autoridad administrativa en la presente acta"----------

No habiendo nada más que agregar, se da por terminada la presente Acta siendo las XXXXXX horas con XXXXXXXXXXX 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. ----------

---------- CONSTE:----------

POR PARTE DE LA ENTIDAD FISCALIZADA
"EL(LA) COMPARECIENTE"

_____
XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX
XXXXXXXXXXXXX XX XXXXXXXXXXXX

POR PARTE DEL ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Reg. No.: XX
Entidad fiscalizada: XX
Número de la Auditoría: AL-XXX
Oficio de Orden de Auditoría: OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX
Acta de Reunión de Resultados Finales y Cierre de Auditoría de Legalidad: OSFEM/AEDL/ARRF/XXX/XXXX

DEL ESTADO DE MÉXICO

XXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX
Auditor(a) Especial de Desempeño y Legalidad

XXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX
Director(a) de Auditoría de Legalidad

XXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX
Jefe(a) de Departamento de Auditoría de Legalidad “X”

XXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX
Supervisor(a)

XXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX
Auditor(a)

TESTIGOS DE ASISTENCIA

XXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX
XXXXXXXXX XX XXXXXXXX XX XXXXXXXX

XXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX
XXXXXXXXX XX XXXXXXXX XX XXXXXXXX

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Reg. No.: XX
Entidad fiscalizada: XX
Número de la Auditoría: AL-XXX
Oficio de Orden de Auditoría: OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX
Acta de Reunión de Resultados Finales y Cierre de Auditoría de Legalidad: OSFEM/AEDL/ARRF/XXX/XXXX

Las firmas que anteceden forman parte integral del Acta de Reunión de Resultados Finales y Cierre de Auditoría formalizada en fecha XX de XXXXXXXXXXX de XXXX con motivo de la Auditoría de Legalidad número AL-XXX.

Anexo 29 0062 33001-23

Reg. No.: XX
Entidad fiscalizada: XX
Número de la Auditoría: AL-XXX
Oficio de Orden de Auditoría: OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX
Acta de Reunión de Resultados Finales y Cierre de Auditoría de Legalidad: OSFEM/AEDL/ARRF/XXX/XXXX

En la Ciudad de Toluca de Lerdo, México, siendo las XXXXXXXXXX horas del día XXXXXXXXXXXX de XXXXXXXX de dos mil XXXXXXXXXXXXXXXXX, se encuentran reunidos en la Sala de Juntas de la Auditoría Especial de Desempeño y Legalidad del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, ubicada en Avenida Independencia Número 108, XXXXXXXX Piso, Delegación Centro Histórico, Colonia Centro, C.P. 50000, Toluca, Estado de México, por parte de la Auditoría Especial de Desempeño y Legalidad del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, XXXXXXX XXXXXXX XXXXXXXXX, Auditor(a) Especial de Desempeño y Legalidad, XXXXXXX XXXXXXX XXXXXXXXX, Director(a) de Auditoría de Legalidad, XXXXXXX XXXXXXX XXXXXXXXX, Jefe(a) de Departamento de Auditoría de Legalidad "X", XXXXXXX XXXXXXX XXXXXXXXX, Supervisor(a), XXXXXXX XXXXXXX XXXXXXXXX, Auditor(a), quienes en términos de lo dispuesto en el artículo 39 fracción III del Reglamento Interior del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, quedan habilitados para que intervengan en la presente Acta, por lo que se identifican con gafete institucional número LXIXXXXXXXXXX, LXIXXXXXXXXXX, LXI LXIXXXXXXXXXX, LXI LXIXXXXXXXXXX y LXI LXIXXXXXXXXXX, respectivamente, expedidos por la Secretaría de Administración y Finanzas del Poder Legislativo del Estado de México y, por la otra parte, comparecen XXXXXXX XXXXXXX XXXXXXXXX, XXXXXXXXXXX XX XXXXXXXXX XXXX XXXXXXX, XXXXXXX XXXXXXX XXXXXXXXX, XXXXXXXXXXX XX XXXXXXXXX XXXX XXXXXXX y XXXXXXX XXXXXXX XXXXXXXXX, XXXXXXXXXXX XX XXXXXXXXX XXXX XXXXXXX, designando en este acto a este último, como representante de la Entidad Fiscalizada, quien en lo sucesivo se denominará el(la) "Compareciente", por lo cual, se procede a instrumentar la presente Acta de Reunión de Resultados Finales y Cierre de la Auditoría de Legalidad.

Lo anterior, con fundamento en lo dispuesto en los artículos 16 primer párrafo, 116 fracción II sexto párrafo y 134 segundo y quinto párrafos de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 61 fracciones XXXII, XXXIII y XXXIV y 129 penúltimo párrafo 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; 1, 3, 4 fracción V, 5, 6, 7, 8 fracciones I, II, III, V, X, XVIII, XIX y XXXVI, 9, 14, 21, 23 fracciones II, III, VIII, IX, X, XIII, XIV y XVII, 35 fracciones VII y X, 39, 42 primero, segundo fracción I y tercer párrafos, 42 Bis, 43, 44, 45, 53, 53 Bis, 54, 54 Bis y 59 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México; 344 párrafo segundo del Código Financiero del Estado de México y Municipios; 1, 2, 3 fracciones III, IV, V y XIII Bis, 6 fracciones VII, XIII, XVI, XVII y XXXVII, 7 fracciones II, III y XIX, 23 fracciones I, II, V, IX, XV, XXXVI y XLIV, 24 fracciones I, II, III, IV, XI, XV, XXVI y XXXII, 25 fracciones I, IV, VII, XI, XXI y XXVI, 26 fracciones I, II, III, IV, V, VIII, IX incisos a) y d), XV, XVI, XVII, XVIII, XIX, XX, XXI, XXIII, XXVIII, XXX, XXXI, XXXIII y XXXIX, 27 fracciones I, II, III, IV, V, VII, VIII, IX incisos a) y d), XVI, XVII, XVIII, XIX, XX, XXI y XXXVIII, 28 fracciones I, II, III, IV, V, VII, VIII, IX incisos a) y d), XVI, XVII, XVIII, XIX, XX, XXI y XXXVIII, 29 fracciones II, III, IV, V, X, XI, XII, XIII y XIX, 30 fracciones I, II, III, IV, VI, VII, XII, XIV, XV, XVI, XVII, XVIII, XIX, XX, XXV, XXVI, XXVII, XXVIII, XXX y XXXIII, 39 fracciones I incisos a),

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

b), d) y h), III, IV, V y VII, 40 fracción I incisos a), b), d) y h), III, IV, V y VI y 41 segundo párrafo incisos a), b) y c) fracción I incisos a), b), d) y h), III, IV, V y VI del Reglamento Interior del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México; ---

Los servidores públicos antes mencionados, se constituyen legalmente en el domicilio antes referido, con el propósito de dar cuenta de la recepción de los plazos propuestos por la Entidad Fiscalizada, para la atención de las recomendaciones acordadas entre este Órgano Superior de Fiscalización y la Entidad Fiscalizada, en el acto de Reunión de Resultados Preliminares; hecho lo anterior, las Partes revisarán y analizarán la información entregada para asentar los plazos convenidos que correspondan a cada una de las recomendaciones y sus respectivos mecanismos para su atención (evidencia documental); finalmente, se procederá a la notificación de los Resultados Finales y se declarará el cierre de la Auditoría de Legalidad número AL-XXX.---

Ahora bien, para el desahogo de esta Reunión de Resultados Finales, se apersonó XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXX, XXXXXXXXXX XX XXXXXXXX, como "Compareciente", dijo llamarse correctamente como ha quedado escrito y se identifica con credencial para votar con clave de elector número XXXXXXXXXX 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 del "Compareciente" y al reverso una firma que reconoce como suya por ser la que utiliza en todos los 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 le fueron facultades para hacer cumplir lo establecido en el artículo 54 Bis de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México; quien informa que los testigos para el desarrollo de esta diligencia administrativa son: XXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXX, XXXXXXXXXXXX XX XXXXXXXXXXX y XXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXX, XXXXXXXXXXXX XX XXXXXXXXXXX, quienes se identifican con credencial para votar con claves de elector números XXXXXXXXXX y XXXXXXXXXX, respectivamente, expedidas a su favor por el Instituto Nacional Electoral en las que aparecen al anverso una fotografía a color que coincide con los rasgos físico faciales " y al reverso una firma que reconocen como suyas por ser la que utilizan en todos los actos tanto públicos como privados de las cuales se obtienen copias fotostáticas para constancia legal de documentos de identificación, devolviéndoles en este acto el original a sus presentantes y recibe de conformidad. ---

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Reg. No.: XX
Entidad fiscalizada: XX
Número de la Auditoría: AL-XXX
Oficio de Orden de Auditoría: OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX
Acta de Reunión de Resultados Finales y Cierre de Auditoría de Legalidad: OSFEM/AEDL/ARRF/XXX/XXXX

Acto continuo, en respuesta a la solicitud para determinar los plazos de atención para cada una de las recomendaciones presentadas, revisadas, acordadas y asentadas en el Acta de Reunión de Resultados Preliminares número OSFEM/AEDL/ARRP/XX/XXXX de fecha XX de XXXXX de XXXX, dentro de los cuales la Entidad Fiscalizada deberá proporcionar información y documentación que acreditara que acredite las mejoras realizadas y las acciones emprendidas y considerando que dichos plazos, por acuerdo de las Partes, no deben exceder los XXX días hábiles contados a partir del día siguiente hábil al que surta efectos la notificación de la entrega de los Resultados Finales; al respecto, el Titular de la Entidad Fiscalizada notificó a este Órgano Superior de Fiscalización el oficio número XXXXXXXXXXX de fecha XX de XXXXXXX de XXXX, que da cuenta de los plazos propuestos para la atención de las XX recomendaciones derivadas de la Auditoría de Legalidad número AL-XXX a XXXXXXXXXXXXXXXX.----------

Derivado de lo anterior, en términos de lo establecido en el artículo 54 Bis de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México, las Partes que comparecen en este acto administrativo proceden a revisar y analizar las propuestas presentadas por la Entidad Fiscalizada, a fin de convenir los plazos para la atención de las XX recomendaciones derivadas de la Auditoría de Legalidad número AL-XXX a XXXXXXXXXXX. Hecho lo anterior, XXXXXXX XXXXXXX XXXXX, Auditor(a), pone a la vista y se revisa por todos los participantes los plazos que serán convenidos para la atención de las recomendaciones, asociadas a los resultados finales de la Auditoría de Legalidad número AL-XXX; cabe señalar que dichos resultados finales, recomendaciones y sus respectivos mecanismos para su atención (evidencia documental), quedaron acordados y asentados en el Acta de Reunión de Resultados Preliminares número OSFEM/AEDL/ARRP/XX/2023, de fecha XX de XXXXXX de 2023.----------

Nombre del resultado					
Núm. de resultado final	**Resultados finales**	**Recomendación**	**Mecanismos para su atención: evidencia documental que acredite la atención de la recomendación**	**Plazo convenido para la atención de la Recomendación**	**Comentarios de los auditados**
1				Mediante el oficio número XXXXXXX de fecha XX de XXXXXX de 2023 y notificado a este Órgano Superior en fecha XX de XXXXX de 2023, XXXXXXXX XXXXXXX XXXXX, (CARGO), propone y así queda acordado con el OSFEM el plazo para la atención de las recomendaciones de XXX días hábiles contados a partir del día siguiente hábil al que surta efectos la notificación de la entrega de los resultados finales. Cabe precisar que en días calendario la fecha de término corresponde al día XXXX XX de XXXXXXX de 2024, informándose por parte de la XXXXXXX que los días XXXXXXX de 2023(4) hasta XXXXXXX 2023(4) son días inhábiles.	Queda acordada la fecha de entregad de la evidencia documental
2					
3					

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Reg. No.: XX
Entidad fiscalizada: XX
Número de la Auditoría: AL-XXX
Oficio de Orden de Auditoría: OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX
Acta de Reunión de Resultados Finales y Cierre de Auditoría de Legalidad: OSFEM/AEDL/ARRF/XXX/XXXX

Presentados, revisados, analizados y convenidos por todos los participantes los plazos dentro de los cuales deberá quedar acreditada la atención de las XX recomendaciones asociadas a los resultados finales de la Auditoría de Legalidad número AL-XX a XXXXXXXXXXXXXX, en este acto en uso de la palabra al(la) "Compareciente", en su carácter de representante de la Entidad Fiscalizada, quien al respecto MANIFIESTA: "XXXXXXXXXX estar de acuerdo con el contenido del acta y las fechas de entrega de la evidencia documental para la atención de las recomendaciones a la Unidad de Seguimiento".---
----

Por lo que una vez formuladas las manifestaciones anteriormente asentadas, considerando que los plazos dentro de los cuales deberá quedar acreditada la atención de las XX recomendaciones, fueron presentados, revisados, analizados y convenidos entre el Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México y la Entidad Fiscalizada, y éstos, por acuerdo de las Partes, no exceden el plazo de XXX días hábiles contados a partir del día hábil siguiente al que surta efectos la notificación de la entrega de los Resultados Finales.---
----

Por consiguiente, se hace entrega al (a la) "Compareciente" designado(a) de XX Cédulas de Resultados Finales en materia de Auditoría de Legalidad todos derivados de la Auditoría número AL-XXX practicada a XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX mediante el oficio OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX de fecha XX de XXXXXX de XXXX, mismas que incluyen las XX recomendaciones y las XX Acciones y previsiones correspondientes.--
----

De igual forma; se hace de conocimiento al (a la) "Compareciente" que la auditoría queda oficialmente concluida y de conformidad con el artículo 53 Bis de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México y 47 fracción I del Reglamento Interior del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, esta Unidad Administrativa turnará el contenido de las observaciones así como el Informe de Auditoría a la Unidad de Seguimiento de este Órgano Superior, para su notificación y cumplimiento al plazo conferido para que aclare, solvente o manifieste lo que a su derecho convenga y dé seguimiento al proceso de atención a las recomendaciones emitidas como resultado de esta auditoría y que se detallan en las Cédulas de Resultados Finales previamente descritas, por lo cual, hasta en tanto no se aperture el inicio de dicho proceso, la Entidad Fiscalizada no deberá remitir evidencia o información justificativa alguna.---
----

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Reg. No.: XX
Entidad fiscalizada: XX
Número de la Auditoría: AL-XXX
Oficio de Orden de Auditoría: OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX
Acta de Reunión de Resultados Finales y Cierre de Auditoría de Legalidad: OSFEM/AEDL/ARRF/XXX/XXXX

Vistas las manifestaciones que anteceden, SE ACUERDA: ----------

PRIMERO. Se tiene por identificado y por presentado al(la) "Compareciente" XXXXXXXXXX XXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX, XXXXXXXXXXXX XX XXXXXXXXXXXX, 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 el(la) "Compareciente", para los efectos legales a que haya lugar. ----------

Por lo anterior, en uso de la palabra el(la) "Compareciente", MANIFIESTA: "XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX Se da por notificado de todos los acuerdos dictados por esta autoridad administrativa en la presente acta"----------

No habiendo nada más que agregar, se da por terminada la presente Acta siendo las XXXXXX horas con XXXXXXXXXXX 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. ----------

---------- CONSTE:----------

POR PARTE DE LA ENTIDAD FISCALIZADA
"EL(LA) COMPARECIENTE"

_____
XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX
XXXXXXXXXXXXX XX XXXXXXXXXXXX

POR PARTE DEL ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

"XXXX. XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX".

Reg. No.: XX
Entidad fiscalizada: XX
Número de la Auditoría: AL-XXX
Oficio de Orden de Auditoría: OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX
Acta de Reunión de Resultados Finales y Cierre de Auditoría de Legalidad: OSFEM/AEDL/ARRF/XXX/XXXX

DEL ESTADO DE MÉXICO

_____
XXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX
Auditor(a) Especial de Desempeño y Legalidad

_____
XXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX
Director(a) de Auditoría de Legalidad

_____
XXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX
Jefe(a) de Departamento de Auditoría de Legalidad "X"

_____
XXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX
Supervisor(a)

_____
XXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX
Auditor(a)

TESTIGOS DE ASISTENCIA

_____
XXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX
XXXXXXXXX XX XXXXXXXX XX XXXXXXXX

_____
XXXXXXXXX XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX
XXXXXXXXX XX XXXXXXXX XX XXXXXXXX

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Reg. No.: XX
Entidad fiscalizada: XX
Número de la Auditoría: AL-XXX
Oficio de Orden de Auditoría: OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX
Acta de Reunión de Resultados Finales y Cierre de Auditoría de Legalidad: OSFEM/AEDL/ARRF/XXX/XXXX

Las firmas que anteceden forman parte integral del Acta de Reunión de Resultados Finales y Cierre de Auditoría formalizada en fecha XX de XXXXXXXXXXX de XXXX con motivo de la Auditoría de Legalidad número AL-XXX.

Anexo 30 0063 33001-23

INFORME DE AUDITORÍA DE LEGALIDAD AL

XXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXX

(Tipo de Entidad en caso de ser Municipal o Programa Social)

XXXXXXXXXXXX XXXXX XXXX XX XXXXXXX

(Nombre de la Entidad Fiscalizada conforme al PAA)

NÚM. AL-XXX (núm. de auditoría)

Número de Auditoría: AL-XXX

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Entidad Fiscalizada: XXXXXXXXXX XXXXXXXXXX XXXXXXXX XXXXXXXXXXX
Tipo de Entidad: XXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXX
Tipo de Auditoría: Legalidad

1. Planeación específica de la auditoría

1.1 Criterios de selección de los temas auditados

Con motivo de la fiscalización superior instruida por medio del Acuerdo XX/XXXX (núm. de acuerdo) por el que se emite el Programa Anual de Auditorías XXXX (año de Cuenta Pública Fiscalizada) para la Fiscalización y Revisión de las Cuentas Públicas del Ejercicio Fiscal XXXX (año de Cuenta Pública Fiscalizada), los temas de la auditoría número AL-XXX (núm. de auditoría), fueron seleccionados con base en los siguientes criterios: materialidad, auditabilidad, impacto posible, interés de la Legislatura o el público y relevancia, según lo establecido en el Manual de Implementación de las ISSAI, para la Auditoría de Legalidad, Versión 1 de julio de 2021.

1.2 Objetivo de la auditoría

XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX. (Conforme a la orden de auditoría)

1.3 Alcance de la auditoría

La auditoría se efectuó del XX de XXXXXXXXXX del año en curso y comprendió el ejercicio fiscal del 1 de enero al 31 de diciembre de XXXX, cuya revisión se integró por la fiscalización de la XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXX. (Conforme a la orden de auditoría)

1.4 Normas de auditoría aplicadas

La auditoría se realizó de conformidad con la normativa aplicable a la fiscalización superior de la Cuenta Pública XXXX y se utilizó la metodología establecida por la Auditoría Especial de Desempeño y Legalidad, según las atribuciones y funciones señaladas en los artículos 3, 8 fracción I, III, VI y X de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México; 24 fracción I, 26 fracción II y V, 27 fracciones II y V, 28 fracciones II y V, 29 fracciones II y III y 30 fracciones II y IV del Reglamento Interior del Órgano Superior Fiscalización del Estado de México; y las descritas en el Manual de Organización publicado el día XXXXXXXXX de XXXXXXXXX de XXXX, en el Periódico Oficial “Gaceta de Gobierno”, Sección XXXXXXXXX, Tomo XXXX No. XX, para asegurar el logro del objetivo y el alcance establecidos y en estricto cumplimiento a las Normas Profesionales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización no. 1, no. 10, no. 12, no. 20, no. 30, no. 40, no. 100 y no. 300, Manual de Implementación de las ISSAI, para la Auditoría de Legalidad y otras normas internacionales en la materia.

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

2. Resultados finales y recomendaciones

En términos de lo establecido en el artículo 53 Bis de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México, entregados los resultados preliminares, revisadas y analizadas las justificaciones, aclaraciones y demás información para la procedencia de eliminar, rectificar o ratificar los citados resultados, información que el Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México (OSFEM) consideró en la elaboración del informe de auditoría; se describen a continuación los resultados finales, las recomendaciones y las observaciones determinadas con la Entidad Fiscalizada durante los actos de entrega de resultados preliminares y finales y asentadas en cada una de las actas que dan constancia de ello. Las observaciones se encuentran en la etapa de aclaración y las recomendaciones en proceso de atención, ambas en la Unidad de Seguimiento del Órgano Superior, según lo establecen los artículos 54 y 54 bis de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México, respectivamente.

Nombre del resultado X. XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXX.

Resultado final núm. X

XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.

Ordenamientos legales y disposiciones jurídicas aplicables

XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.
XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.
XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXX.

Recomendación AL-XXX-R-X

XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.

Tipo de recomendación AL-XXX-R-X

XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.

Evidencia documental para la atención de la recomendación AL-XXX-R-X

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

- XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.
- XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.
- XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.

Plazo acordado entre el OSFEM y la Entidad Fiscalizada para la atención de la recomendación AL-XXX-R-X

XXX días hábiles.

Resultado final núm. X

XX.

Ordenamientos legales y disposiciones jurídicas aplicables

XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.
XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.
XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXX.

Recomendación AL-XXX-R-X

XX.

Tipo de recomendación AL-XXX-R-X

XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.

Evidencia documental para la atención de la recomendación AL-XXX-R-X

- XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.
- XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.
- XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.

Plazo acordado entre el OSFEM y la Entidad Fiscalizada para la atención de la recomendación AL-XXX-R-X

XXX días hábiles.

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Resultado final núm. X

XXX.

Ordenamientos legales y disposiciones jurídicas aplicables

XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.
XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.
XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.
XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.
XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.
XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.

Recomendación AL-XXX-R-X

XXX.

Tipo de recomendación AL-XXX-R-X

XXXXXXXXXXXXXXXXX.

Evidencia documental para la atención de la recomendación AL-XXX-R-X

- XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.

- XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.

Plazo acordado entre el OSFEM y la Entidad Fiscalizada para la atención de la recomendación AL-XXX-R-X

XXX días hábiles.

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Resultado final núm. X

Para el año XXXX, el (la) XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX fue XXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.

Ordenamientos legales y disposiciones jurídicas aplicables

Artículo XXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.
Artículo XXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.
Artículos XXX y XXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.

Recomendación AL-XXX-R-X

XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.

Tipo de recomendación AL-XXX-R-X

XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX

Evidencia documental para la atención de la recomendación AL-XXX-R-X

XXX.

Plazo acordado entre el OSFEM y la Entidad Fiscalizada para la atención de la recomendación AL-XXX-R-X

XXX días hábiles.

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Resultado final núm. n

Para el ejercicio fiscal XXXX, el (la) XXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX. XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.

Ordenamientos legales y disposiciones jurídicas aplicables

Artículo XXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.
Artículo XXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.
Artículos XXX y XXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.
XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.

Recomendación AL-XXX-R-n

XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX.

Tipo de recomendación AL-XXX-R-n

XXXXXXXXXXXXXXXX

Evidencia documental para la atención de la recomendación AL-XXX-R-n

XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.

Plazo acordado entre el OSFEM y la Entidad Fiscalizada para la atención de la recomendación AL-XXX-R-n

XXX días hábiles.

Recomendación AL-XXX-R-n

XXX.

Tipo de recomendación AL-XXX-R-n

XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX

Evidencia documental para la atención de la recomendación AL-XXX-R-n

- XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.

- XXX.

Plazo acordado entre el OSFEM y la Entidad Fiscalizada para la atención de la recomendación AL-XXX-R-n

XXX días hábiles.

Recomendación AL-XXX-R-n

XXX.

Tipo de recomendación AL-XXX-R-n

XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX

Evidencia documental para la atención de la recomendación AL-XXX-R-n

XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.

Plazo acordado entre el OSFEM y la Entidad Fiscalizada para la atención de la recomendación AL-XXX-R-n

XXX días hábiles.

Acción y previsión núm. AL-XXX-PO-1

XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX

XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX y de la información y documentación proporcionada por la Entidad Fiscalizada en respuesta a los requerimientos de información formalizados por este Órgano Superior de Fiscalización durante el desarrollo de la auditoría, se identificó que presuntamente XXXXXXXXXXXX:

- XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXX
- XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXX
- XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX

Tipo de acción y previsión: *XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.*

3. Resumen de resultados finales, recomendaciones, acciones y previsiones

Se determinaron XX resultados finales, XX recomendaciones de las cuales XX.X por ciento son de XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX, el XX.X por ciento son de XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX y el XX.X por ciento son de XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX y adicionalmente se emitió XX XXXXXXXXXXXXXXXXX.

4. Causas de los resultados finales

1. XX.

2. XX.

3. XX.

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

4. XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.

5. XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.

n. XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.

5. Efectos de los resultados finales

1. XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.

2. XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.

3. XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.

4. XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.

5. XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.

n. XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.

6. Conclusión de la auditoría

En el ejercicio fiscal XXXX (año de la Cuenta Pública fiscalizada), XXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXX (Nombre de la Entidad Fiscalizada) no cumplió (o cumplió) con los objetivos y metas del programa presupuestario XXX ya que este Órgano Superior identificó que:

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

1. XX.

2. XX.

3. XX.

4. XX.

5. XX.

n. XX.

7. Comportamiento de la Entidad Fiscalizada respecto a los resultados presentados

El Titular de la Entidad Fiscalizada recibió los resultados preliminares con el oficio número OSFEM/AEDL/DAL/XXX/XXXX de fecha de acuse XX de XXXXXXXXX de XXXX, emitido por la Auditoría Especial de Desempeño y Legalidad. Al respecto, la Entidad, por medio del similar XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX, con fecha de acuse XX de XXXXXXXXXXX de XXXX, entregó las justificaciones, aclaraciones y demás información para la procedencia de eliminar, rectificar o ratificar los resultados preliminares.

8. Comentarios de la Entidad Fiscalizada

Todos y cada uno de los comentarios realizados por los representantes de la Entidad Fiscalizada fueron analizados y considerados en la emisión de los resultados finales y en la elaboración del informe de auditoría, de los cuales se quedó constancia íntegra en las actas de entrega de resultados preliminares y finales contenidas en el expediente de auditoría y entregadas a la Entidad Fiscalizada.

9. Consideraciones para el seguimiento a la atención de las recomendaciones

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

Los resultados finales y recomendaciones contenidos en el presente informe de auditoría se comunicaron a la Entidad Fiscalizada, en términos de los artículos 53 fracción II y 53 Bis de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México. En tal virtud, las recomendaciones que se presentan en este informe de auditoría se encuentran sujetas al proceso de seguimiento, de conformidad al artículo 54 Bis de la Ley anteriormente citada. Los plazos de atención presentados y convenidos entre el OSFEM y la Entidad Fiscalizada, dentro de los cuales deberá quedar acreditada la atención de las XX recomendaciones, no exceden el plazo de XXX días hábiles contados a partir del día siguiente hábil al que surta efectos la notificación de las Cédulas de Resultados Finales, la cual se llevó a cabo en el acto de Reunión de Resultados Finales y Cierre de Auditoría de fecha XX de XXXXXXXXXX de XXXX, tal como consta en el acta respectiva.

10. Fundamento jurídico del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México para emitir recomendaciones

- XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.
- XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXX.

11. Servidores públicos que intervinieron en la auditoría

Elaboró

XXXXXXX XXXXXX XXXXXXX
Auditor(a)

Fecha: XX/XX/XXXX

Revisó:

XXXXXXX XXXXXX XXXXX
Jefe(a) de Departamento de Auditoría de Legalidad "X"
Fecha: XX/XX/XXXX

Supervisó:

XXXXXXX XXXXX XXXXXX
Supervisor(a)

Fecha: XX/XX/XXXX

Validó

XXXXXXX XXXXXX XXXXXXX
Director(a) de Auditoría de Legalidad
Fecha: XX/XX/XXXX

Autorizó:

XXXXXXX XXXXXXX XXXX
Auditor(a) Especial de Desempeño y Legalidad
Fecha: XX/XX/XXXX

12. Apéndices

12.1 Procedimientos de auditoría aplicados

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

- XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.
- XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.
- XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.
- XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.
- XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.
- XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.
- XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.
- XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.

12.2 Áreas fiscalizadas

- XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.
- XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.
- XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.

Anewxo 31 0064 33001-23

Este documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en los sitios: IntraNet o www.osfem.gob.mx

HOJA DE CONTROL Y ACTUALIZACIÓN

FECHA	REFERENCIA	OBSERVACIONES
Día/mes/año	Sin referencia de oficio Emisión original (EO)	Derivado de la reestructuración del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México se elabora el presente manual de procedimientos del Departamento de Legalidad A, B y C

AUTORIZACIÓN Y VALIDACIÓN

Miroslava Carrillo Martínez

ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE MÉXICO

Javier López Pérez

AUDITORÍA ESPECIAL DE DESEMPEÑO Y LEGALIDAD

Alfonso de Atocha Araujo Ortiz

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE LEGALIDAD

ELABORÓ

Alfonso de Atocha Araujo Ortiz

DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA DE LEGALIDAD "A" (ENCARGADO)

José Eduardo Uribe Yañez

DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA DE LEGALIDAD "B"

Omar Aguirre Castillo

DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA DE LEGALIDAD "C"