

ACTA DE LA REUNIÓN PARA LA PRESENTACIÓN DE RESULTADOS FINALES Y OBSERVACIONES PRELIMINARES (con observaciones)  
Número de auditoría: 1332  
Cuenta Pública: 2023  
Número del oficio de Orden de Auditoría: AEGF/8493/2024  
Número de acta: 2023-1332-002

-----FOJA NÚM. 1

En la Ciudad de México, a las 10:00 horas del 13 de enero de 2025, el C. L.A.E. Gilberto Baltazar López, auditor, adscrito a la Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "D" de la Auditoría Especial del Gasto Federalizado de la Auditoría Superior de la Federación, con fundamento en los artículos 20, 26, 27 y 29 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación; y 3, en relación con 61, fracción II, del Reglamento Interior de la Auditoría Superior de la Federación, da inicio a la reunión a la que se citó mediante oficio número DGAGF "D" /3513/2024 de fecha 05 de diciembre de 2024 y que fue notificado el 13 de diciembre de 2024, como consta en el acuse de recibo correspondiente, cuya finalidad es presentar al Municipio de Zamora, Michoacán de Ocampo, la parte que le corresponda de los resultados finales y observaciones preliminares que se derivaron de la revisión de la Cuenta Pública 2023, así como hacer constar la continuación de las diligencias que se iniciaron con el Acta de Formalización e Inicio de los Trabajos de Auditoría, de fecha 26 de agosto de 2024, con número 2023-1332-AFITA\_001, relacionada con la auditoría número 1332, con título "Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal", que se está realizando al Municipio de Zamora, Michoacán de Ocampo, de conformidad con el Programa Anual de Auditorías para la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública 2023, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 19 de enero de 2024 -----

Acto seguido, el personal auditor designado manifiesta que, de conformidad con lo dispuesto en los artículos 3, fracción II, 26 y 27 de la Ley General de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados, así como 26, 27 y 43 de los Lineamientos Generales de Protección de Datos Personales para el Sector Público, pone a disposición el aviso de privacidad simplificado con el que se informa a los titulares sobre los alcances y condiciones generales del tratamiento a que serán sometidos sus datos personales, el cual puede ser consultado en la liga electrónica siguiente: [https://www.asf.gob.mx/uploads/2301\\_Proteccion\\_de\\_Datos/APS\\_Auditoria.pdf](https://www.asf.gob.mx/uploads/2301_Proteccion_de_Datos/APS_Auditoria.pdf) y forma parte integrante del presente documento.-----

Una vez que los titulares de los datos personales que intervienen en el presente acto aceptan y se dan por enterados del aviso de privacidad simplificado, se hace constar que, con fundamento en los artículos 26 y 27 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación y 61, fracción I, y último párrafo, del Reglamento Interior de la Auditoría Superior de la Federación, actúan en el presente acto como representantes de la Auditoría Superior de la Federación las personas servidoras públicas siguientes:-----

El C. L.A.E. Gilberto Baltazar López, auditor, de la Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "D" de la Auditoría Especial del Gasto Federalizado, quien se identifica con la credencial vigente que acredita su calidad de persona servidora pública de la Auditoría Superior de la Federación, expedida el 06 de enero 2025, con número de identificación 1141/2025, y vigente a la fecha, documento en el que aparece su fotografía, nombre y firma, misma que se pone a la vista de los participantes y del cual se obtuvo copia simple para ser agregada a la presente acta con fines de identificación.-----

-----PASA A LA FOJA NÚM. 2

**ACTA DE LA REUNIÓN PARA LA PRESENTACIÓN DE RESULTADOS FINALES Y OBSERVACIONES PRELIMINARES (con observaciones)**  
Número de auditoría: 1332  
Cuenta Pública: 2023  
Número del oficio de Orden de Auditoría: AEGF/8493/2024  
Número de acta: 2023-1332-002

-----**FOJA NÚM. 2**

Posteriormente, se hace constar la participación de la siguiente persona que fue designada como Enlace por medio del oficio PM/0015/01/2025 de fecha 09 de enero de 2025.-----

La L.C.P. Gricelda Chávez Arciniega quien manifiesta ocupar el cargo de Directora de Egresos Municipal de Zamora, Michoacán de Ocampo, que se identifica con la credencial para votar, número IDMEX2074994287, que fue expedida en 2020 por el Instituto Nacional Electoral, y vigente a la fecha, documento en el que aparece su fotografía, su nombre y su firma, del cual se obtuvo copia simple para ser agregada a la presente acta con fines de identificación.-----

Asimismo, se solicita a la persona que fue designada como enlace, nombre a dos personas que funjan como testigos de asistencia en este acto y, se le comunica que, en caso de negativa, éstos serán nombrados por el personal auditor actuante. Consiguientemente se designan como testigos de asistencia a las personas siguientes: -----

El C. Israel Pedraza Delgado, de 35 años de edad, con domicilio en Carretera Picacho Ajusco No. 167, Col. Ampliación Fuentes del Pedregal, Tlalpan, C.P. 14140, quien se identifica con credencial laboral 1200/2025 expedida el 06 de enero de 2025, por el Titular de la Dirección General de Recursos Humanos y vigente a la fecha, documento en el que aparece su fotografía, su nombre y su firma, del cual, se obtuvo copia simple para ser agregada a la presente acta con fines de identificación.-----

La C. Jessica Elizabeth Ramírez Pérez, de 34 años de edad, con domicilio en Carretera Picacho Ajusco No. 167, Col. Ampliación Fuentes del Pedregal, Tlalpan, C.P. 14140, quien se identifica con credencial laboral 1179/2025, expedida el 06 de enero 2025, por el Titular de la Dirección General de Recursos Humanos, y vigente a la fecha, documento en el que aparece su fotografía, su nombre y su firma, del cual, se obtuvo copia simple para ser agregada a la presente acta con fines de identificación.-----

Al estar enterados los participantes del motivo y origen de la presente acta y apercebidos de las penas en que incurrir los falsos declarantes, en términos del artículo 247, fracción I, del Código Penal Federal, el personal auditor designado hace del conocimiento de las personas servidoras públicas del Municipio de Zamora, Michoacán de Ocampo, que se guardará estricta reserva sobre la información, así como de sus actuaciones y observaciones conforme lo establece el artículo 30 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación. Acto seguido se hacen constar los siguientes:-----

-----**HECHOS**-----

**NOTIFICACIÓN.** - La L.C.P. Gricelda Chávez Arciniega, Directora de Egresos del Municipio de Zamora, Michoacán de Ocampo, manifiesta estar al tanto de la notificación del oficio número DGAGF "D" /3513/2024, el 05 de diciembre de 2024, cuya finalidad es citar al enlace del Municipio de Zamora, Michoacán de Ocampo, para darle a conocer los resultados finales y observaciones preliminares de la revisión de la Cuenta Pública 2023. -----

-----**PASA A LA FOJA NÚM. 3**

-----FOJA NÚM. 3.

**RESULTADOS.**- Acto seguido, en uso de la palabra el C. L.A.E. Gilberto Baltazar López, auditor, de la Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "D" de la Auditoría Especial del Gasto Federalizado, manifiesta que los resultados de los trabajos practicados en la auditoría que nos ocupa se remitieron a la Entidad Fiscalizada con el oficio número DGAGF "D" /3513/2024 antes citado, mediante las Cédulas de Resultados Finales las cuales forman parte integrante de esta acta.-----

**REGISTRO E INFORMACIÓN FINANCIERA DE LAS OPERACIONES**-----

Resultado número 1: con observación-----

**ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y/O SERVICIOS**-----

Resultado número 2: con observación-----

Resultado número 3: con observación-----

Resultado número 4: con observación-----

Resultado número 5: con observación-----

Adicionalmente, manifiesta que en relación con aquellos resultados con observaciones que subsisten a la fecha, se concede un plazo de 5 días hábiles contados a partir del día siguiente de la fecha de esta acta, para que presenten las argumentaciones adicionales y documentación soporte que estimen pertinentes, que justifique y aclare los resultados con observación, mismas que deben ser valoradas por la Auditoría Superior de la Federación para la elaboración del Informe de Auditoría y una vez vencido el plazo, se tendrá por concluida la auditoría.-----

Además, se informa a la Entidad Fiscalizada que los resultados finales y las observaciones preliminares dados a conocer en este acto formarán parte del Informe Individual de Auditoría que será presentado por el Auditor Superior de la Federación a la Cámara de Diputados, en los plazos previstos en los artículos 79, fracción II, de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y 35 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación.-

Por otra parte, el personal auditor designado comunica a las personas servidoras públicas de la Entidad Fiscalizada, que los resultados finales y las observaciones preliminares que se presentan podrán tener las adecuaciones que resulten procedentes al ser revisado el Informe de Auditoría por las áreas revisoras de la Auditoría Superior de la Federación.-----

En uso de la palabra La L.C.P. Gricelda Chávez Arciniega, Directora de Egresos del Municipio de Zamora, Michoacán de Ocampo, manifiesta que se da por enterada de los resultados finales y las observaciones preliminares de la Auditoría; además, declara que se da por enterado del

-----PASA A LA FOJA NÚM. 4

**ACTA DE LA REUNIÓN PARA LA PRESENTACIÓN DE RESULTADOS FINALES Y OBSERVACIONES PRELIMINARES (con observaciones)**  
Número de auditoría: 1332  
Cuenta Pública: 2023  
Número del oficio de Orden de Auditoría: AEGF/8493/2024  
Número de acta: 2023-1332-002

-----**FOJA NÚM. 4**

plazo de los 5 días hábiles que se le otorga para presentar las argumentaciones adicionales y documentación soporte que justifique y aclare los resultados con observaciones presentados y una vez vencido el plazo, se tendrá por concluida la auditoría. -----

Una vez que la Auditoría Superior de la Federación valore las justificaciones, aclaraciones y demás información que, en su caso presenten, se podrá determinar la procedencia de eliminar, rectificar o ratificar los resultados y las observaciones preliminares que se les dio a conocer en esta Reunión de Presentación de Resultados Finales y Observaciones Preliminares, mismos que serán incorporados en el Informe de Auditoría correspondiente. -----

-----**CONCLUSIÓN**-----

Se leyó y explicó el contenido de la presente acta, así mismo se les informa que las acciones y recomendaciones que se incluyan en el Informe Individual de Auditoría quedarán formalmente notificadas una vez que se les haga entrega del mismo, para que, en un plazo de 30 días hábiles, presenten la información y realicen las consideraciones pertinentes; advirtiéndose que, en caso de no hacerlo dentro del plazo citado, la Auditoría Superior de la Federación emitirá el pronunciamiento a que se refiere el artículo 41 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación. Sin más hechos que hacer constar se emite por triplicado y se da por terminado el presente acto a las 11:00 horas del 13 de enero de 2025 y se firma por cada una de las personas que en ella intervinieron para constancia en todas sus fojas, al margen y al calce, y se entrega un ejemplar con firmas autógrafas a la C. L.C.P. Gricelda Chávez Arciniega, Directora de Egresos del Municipio de Zamora de Zamora, Michoacán de Ocampo.-----

-----**FIRMAS**-----

**POR ELMUNICIPIO DE ZAMORA, MICHOACÁN DE OCAMPO**



\_\_\_\_\_  
L.C.P. Gricelda Chávez Arciniega,  
Directora de Egresos del Municipio de Zamora,  
Michoacán de Ocampo.

-----**PASA A LA FOJA NÚM. 5**

ACTA DE LA REUNIÓN PARA LA PRESENTACIÓN DE  
RESULTADOS FINALES Y OBSERVACIONES PRELIMINARES  
(con observaciones)

Número de auditoría: 1332

Cuenta Pública: 2023

Número del oficio de Orden de Auditoría: AEGF/8493/2024

Número de acta: 2023-1332-002

-----FOJA NÚM. 5

**POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN**

  
\_\_\_\_\_  
L.A.E. Gilberto Baltazar López  
Auditor

**TESTIGOS DE ASISTENCIA**

  
\_\_\_\_\_  
C. Israel Pedraza Delgado

  
\_\_\_\_\_  
C. Jessica Elizabeth Ramírez Pérez

