



**Oficio:** OFS/UT/4676/04/2025

**Asunto:** Se brinda respuesta a la solicitud de información con número de folio 300564125000084.



Xalapa de Enríquez, Ver., 07 de abril de 2025

### **C. SOLICITANTE P R E S E N T E**

En atención a su solicitud de información registrada con número de folio **300564125000084**, recibida a través de la Plataforma Nacional de Transparencia, y radicada en esta Unidad de Transparencia con el número de expediente **UT/EXPSI/SISAI084/03/2025**; con fundamento en lo dispuesto por los artículos 134 fracciones II y III, 139, 141 y 145 de la Ley Número 875 de Transparencia y Acceso a la Información Pública para el Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave<sup>1</sup>; 83, de la Ley Número 364 de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas para el Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, 5 fracción VI, 30 y 31 fracciones I y VI del Reglamento Interior del Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave (ORFIS), atentamente le comunico que:

**PRIMERO.** - De conformidad con el artículo 6º de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, toda persona tiene derecho al libre acceso de la información con las excepciones que señala la ley, por lo que esta Unidad de Transparencia debe realizar los trámites internos que resulten necesarios para tramitar y entregar la información que sea requerida, y sea generada, administrada o se encuentre en posesión del Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Veracruz.

**SEGUNDO.** - Para efecto de garantizar el ejercicio de su derecho de acceso a la información, esta Unidad de Transparencia, con número de oficio **ORFIS-OF-UT-070-03-2025** (anexo 1), turnó su solicitud a la Unidad de Investigación, área administrativa que mediante memorándum UI/073/03/2025 (anexo 2), brindó la atención y respuesta correspondiente a sus requerimientos marcados con los numerales 1, 3 y 4.

**TERCERO.** – Respecto a su requerimiento identificado con el número 2, en cuanto hace al **expediente** de la **Cuenta Pública 2019**, la Titular de la Unidad de Investigación manifestó que la documentación relacionada consta de un total de **255** (doscientas cincuenta y cinco) fojas útiles, las cuales contienen diversos datos confidenciales, por lo que deberá entregarse esta información en versión pública en la que se testen las partes clasificadas, atendiendo lo establecido en el artículo 65 de la Ley local de Transparencia.

En ese sentido, me permito compartir con usted el contenido del artículo 152 de la misma ley en cita:

<sup>1</sup> En lo subsecuente, Ley local de Transparencia.



Oficio: OFS/UT/4676/04/2025

Asunto: Se brinda respuesta a la solicitud de información con número de folio 300564125000084.



Artículo 152. **En caso de existir costos para obtener la información, éstos deberán cubrirse de manera previa a la entrega<sup>2</sup>** y no podrán ser superiores a la suma de:  
I. El costo de los materiales utilizados en la reproducción de la información;

Para el pago de las copias certificadas y, en su caso, de las **copias simples** que se soliciten, se deberá cubrir el pago de las contribuciones que se establecen en el **Código de Derechos** para el Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave

Al respecto, el artículo 62 del Código de Derechos para el Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, señala lo siguiente:

Artículo 62. Por servicios prestados por los sujetos obligados mencionados en el artículo 9, fracciones I, II, III y IV, de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública para el Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, por costos de reproducción de información que les sea solicitada en términos de la Ley correspondiente; se causarán y pagarán los derechos siguientes:

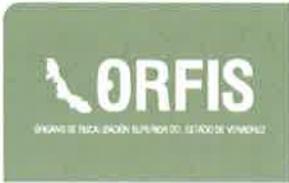
I. Por copias simples o impresos por medio de dispositivo informático, por cada hoja tamaño carta u oficio: 0.0212 UMA

En tal virtud, se adjunta el formato de pago (anexo 3) para la reproducción de la información en copia simple para la elaboración de la versión pública correspondiente para que, una vez realizado este, envíe el comprobante atinente al correo [transparencia@orfis.gob.mx](mailto:transparencia@orfis.gob.mx), o bien, lo presente en las instalaciones de esta Unidad de Transparencia, para que el Comité de Transparencia apruebe lo anterior. Pongo a disposición del solicitante el número telefónico en donde se atenderá cualquier duda que tenga al respecto: 22 88 41 86 00 Ext. 1085.

**CUARTO.** – Por otra parte, en relación al mismo requerimiento marcado con el numeral 2, el Comité de Transparencia de este Órgano Fiscalizador aprobó, en su Décima Segunda Sesión Extraordinaria, el Acuerdo **CT-27-03-2025/CIR/04**, mediante el cual se aprobó la **Clasificación de la Información en modalidad Reservada de manera Total**, correspondiente a los expedientes de investigación ORFIS/UI/IF2021/038/2023 y ORFIS/UI/IF2022/032/2023, derivados de las observaciones de presunto daño patrimonial determinadas en los Informes de Resultados de las **Cuentas Públicas 2021 y 2022 del Ayuntamiento de Acatlán**. El acta de la sesión se adjunta al presente, para su mayor conocimiento (anexo 4).

Si analizado lo anterior, usted considera que se vulneró su derecho de acceso a la información, le comparto que la Ley local de Transparencia contempla el Recurso de Revisión, cuyo procedimiento se encuentra establecido en su Título Octavo.

<sup>2</sup> El énfasis es propio.



**Oficio:** OFS/UT/4676/04/2025

**Asunto:** Se brinda respuesta a la solicitud de información con número de folio 300564125000084.



Por lo anterior y en términos del artículo 145 de la Ley Número 875 de Transparencia y Acceso a la Información Pública para el Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, el Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Veracruz, atiende y brinda respuesta a su solicitud de información.

**ATENTAMENTE**



**MTRA. VIOLETA CÁRDENAS VÁZQUEZ  
TITULAR DE LA UNIDAD DE TRANSPARENCIA**

C.c.p. Mtra. DELIA GONZÁLEZ COBOS.- Auditora General del ORFIS.- Para su superior conocimiento.  
Mtra. María de Lourdes de la Loza González. – Titular de la Unidad de Investigación. – Para su conocimiento.



A.J.C.

Oficio: ORFIS-OF-UT-070-03-2025  
Asunto: Se turna solicitud de información

Xalapa de Enríquez, Ver., 24 de marzo de 2025

**MTRA. MARÍA DE LOURDES DE LA LOZA GONZÁLEZ**  
**TITULAR DE LA UNIDAD DE INVESTIGACIÓN**  
**PRESENTE**

En términos de los artículos 3 fracción XXXII, 132, 134 fracción II y 135 de la Ley Número 875 de Transparencia y Acceso a la Información Pública para el Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, 30 y 31 fracción I del Reglamento Interior del Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Veracruz, atentamente me permito hacer de su conocimiento que, vía Plataforma Nacional de Transparencia, se recibió la solicitud de información que a la letra se transcribe a continuación:

**UT/EXPSI/SISAI/084/02/2025:**

"De conformidad al artículo 6 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y al Artículo 61 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Veracruz, solicito se me proporcione en archivo digital y de forma gratuita lo siguiente:

- 1.- Numero de Expediente de Investigación que se inicio al Municipio de Acatlán, Veracruz, derivado del Seguimiento de las Observaciones de Presunto Daño Patrimonial, de la Cuenta Pública correspondiente a los ejercicios fiscales del 2019, 2021 y 2022.
- 2.- Copia digital y completo del expediente completo de la Investigación que se le inicio al Municipio de Acatlán, Veracruz, derivado del Seguimiento de las Observaciones de Presunto Daño Patrimonial, de la Cuenta Pública correspondiente a los ejercicios fiscales del 2019, 2021 y 2022.
- 3.- El estatus procesal que se encuentra la Investigación que se inicio al Municipio de Acatlán, Veracruz, derivado del Seguimiento de las Observaciones de Presunto Daño Patrimonial de la cuenta publica correspondiente a los ejercicios fiscales del 2019, 2021 y 2022.
- 4.- Informe de sanciones administrativas, patrimoniales o penales aplicados a los servidores públicos si fuera el caso, como resultado del seguimiento de las Observaciones de Presunto Daño Patrimonial de la cuenta publica correspondiente a los ejercicios fiscales del 2019, 2021 y 2022."

En virtud de lo anterior, agradezco de antemano su atención para efecto de responder y enviar lo requerido según el tipo de respuesta que otorgue, conforme a lo señalado en mi similar ORFIS-CIRC-UT-001-01-2025, con la finalidad de notificar en tiempo y forma la respuesta correspondiente.

Sin otro particular aprovecho la ocasión para enviarle un cordial saludo.



ATENTAMENTE

Hora: 10:51 MTRA. VIOLETA CÁRDENAS VÁZQUEZ  
AUDITORÍA GENERAL TITULAR DE LA UNIDAD DE TRANSPARENCIA



C.c.p Mtra. DELIA GONZÁLEZ COBOS. - Auditora General del ORFIS. - Para su superior conocimiento Archivo.



Memorándum: UI/073/03/2025

Asunto: Se atiende solicitud de acceso UT/EXPSI/SISAI/084/02/2025

**MTRA. VIOLETA CÁRDENAS VÁZQUEZ**  
**TITULAR DE LA UNIDAD DE TRANSPARENCIA**  
**P R E S E N T E**

Con fundamento en el artículo 12, fracción V, del Reglamento Interior de este Órgano Autónomo y en atención a su oficio **ORFIS-OF-UT-070-03-2025**, del día veinticuatro de marzo de 2025, donde turnó a esta Unidad de Investigación la solicitud de información **UT/EXPSI/SISAI/084/02/2025**; me permito informarle en mismo orden de lo solicitado, lo siguiente:

1.- "Numero de Expediente de Investigación que se inicio al Municipio de Acatlán, Veracruz, derivado del Seguimiento de las Observaciones de Presunto Daño Patrimonial, de la Cuenta Pública correspondiente a los ejercicios fiscales del 2019, 2021 y 2022".

Sobre el particular, derivado de las observaciones señaladas como de presunto daño patrimonial contenidas en el informe de resultados de la fiscalización superior de las cuentas públicas de los ejercicios 2019, 2021 y 2022, en su momento, se radicaron los procesos de investigación y se les asignó el número consecutivo de expediente correspondiente en los libros de gobierno de esta Unidad de Investigación, siguientes:

Año	Número de Expediente
2019	ORFIS/SI/IR2019/049/2021
2021	ORFIS/UI/IF2021/038/2023
2022	ORFIS/UI/IF2022/032/2023

2.- Respecto a la solicitud de "Copia digital y completo del expediente (...)" de la investigación relativa al Municipio de Acatlán, Veracruz, cuentas públicas 2019, 2021 y 2022, hago de su conocimiento que:

a) En primer lugar, por cuanto hace al expediente de la **cuenta pública 2019**, le informo que en fecha cinco de julio de dos mil veinticuatro, se emitió Acuerdo de conclusión y archivo, en términos del artículo 100 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas, dicho expediente esta integrado de un total de 255 fojas útiles, mismas que contienen información de carácter confidencial, tomando en consideración lo dicho en el Artículo 65, de la Ley 875 de Transparencia y Acceso a la Información Pública para el Estado de Veracruz "Cuando un documento contenga partes o secciones reservadas o confidenciales, los sujetos obligados, para efectos de atender una solicitud de información, deberán elaborar una versión pública en la que se testen las partes o secciones clasificadas, indicando su contenido de manera genérica y fundando y motivando su clasificación."

Además, deberá tomarse en cuenta lo dicho en el artículo 72 de la referida Ley 875:  
"Artículo 72. Se considera información confidencial la que contiene datos personales concernientes a una persona identificada o identificable.



Memorándum: UI/073/03/2025

Asunto: Se atiende solicitud de acceso  
UT/EXPSI/SISAI/084/02/2025

*La información confidencial no estará sujeta a temporalidad alguna y sólo podrán tener acceso a ella los titulares de la misma, sus representantes y los servidores públicos facultados para ello.*

*Se considera como información confidencial: los secretos bancario, fiduciario, industrial, comercial, fiscal, bursátil y postal, cuya titularidad corresponda a particulares, sujetos de derecho internacional o a sujetos obligados cuando no involucren el ejercicio de recursos públicos.*

*Asimismo, será información confidencial aquella que presenten los particulares a los sujetos obligados, siempre que tengan el derecho a ello, de conformidad con lo dispuesto por las leyes o los tratados internacionales.”.*

Es preciso decir que, para proceder a la elaboración de una versión pública que cuente con todos los criterios de seguridad establecidos para resguardar la información confidencial que se encuentre en el expediente en comento, se procederá a fotocopiar la información. Sin embargo, previamente se deberá notificar al solicitante el pago de derechos correspondiente para la reproducción de copias simples que establezca el Código de Derechos para el Estado de Veracruz. Esto es, considerando lo dispuesto en el artículo 152 de la Ley 875 de Transparencia y Acceso a la Información Pública para el Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, mismo que a la letra dice:

**“Artículo 152. En caso de existir costos para obtener la información, éstos deberán cubrirse de manera previa a la entrega y no podrán ser superiores a la suma de:**

- I. El costo de los materiales utilizados en la reproducción de la información;
- II. El costo de envío, en su caso;
- III. El pago de la certificación de los documentos, cuando proceda.

**Para el pago de las copias certificadas y, en su caso, de las copias simples que se soliciten, se deberá cubrir el pago de las contribuciones que se establecen en el Código de Derechos para el Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, en las Leyes de Ingresos de los Municipios o en los Códigos Hacendarios Municipales, según corresponda.**

Los sujetos obligados a los que no les sean aplicables los ordenamientos señalados en el párrafo anterior establecerán cuotas no mayores a las previstas en los mismos, así como el procedimiento para cobrarlas.

**La información deberá ser entregada sin costo, cuando implique la entrega de no más de veinte hojas simples.** Las Unidades de Transparencia podrán exceptuar el pago de reproducción y envío atendiendo las circunstancias socioeconómicas del solicitante o si éste fuere niña, niño o adolescente.

En la formulación y aprobación de los proyectos de las leyes anuales de ingresos municipales se observará lo previsto en este artículo.”.

(Lo resaltado es propio)

Una vez realizado el pago de derechos correspondiente, se procederá a la reproducción y elaboración de la versión pública del expediente en comento, considerando para ello, los tiempos, carga laboral y poco personal con que dispone esta Unidad de Investigación asignado para dicha tarea.



Memorándum: UI/073/03/2025

Asunto: Se atiende solicitud de acceso  
UT/EXPSI/SISAI/084/02/2025

- b) En relación a los expedientes ORFIS/UI/IF2021/038/2023 y ORFIS/UI/IF2022/032/2023, correspondientes a los ejercicios **2021 y 2022**, respectivamente, se debe tomar en cuenta lo siguiente:

En el expediente ORFIS/UI/IF2021/038/2023, correspondiente al ejercicio 2021, se emitió Acuerdo de conclusión y archivo, en términos del artículo 100 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas, para mayor proveer se transcribe a continuación:

*"Artículo 100. Concluidas las diligencias de investigación, las autoridades investigadoras procederán al análisis de los hechos, así como de la información recabada, a efecto de determinar la existencia o inexistencia de actos u omisiones que la ley señale como falta administrativa y, en su caso, calificarla como grave o no grave.*

*Una vez calificada la conducta en los términos del párrafo anterior, se incluirá la misma en el Informe de Presunta Responsabilidad Administrativa y este se presentará ante la autoridad substanciadora a efecto de iniciar el procedimiento de responsabilidad administrativa.*

***Si no se encontraren elementos suficientes para demostrar la existencia de la infracción y la presunta responsabilidad del infractor, se emitirá un acuerdo de conclusión y archivo del expediente, sin perjuicio de que pueda abrirse nuevamente la investigación si se presentan nuevos indicios o pruebas y no hubiere prescrito la facultad para sancionar.***

*Dicha determinación, en su caso, se notificará a los Servidores Públicos y particulares sujetos a la investigación, así como a los denunciantes cuando éstos fueren identificables, dentro los diez días hábiles siguientes a su emisión."*

(Lo resaltado es propio)

Por otra parte, el expediente ORFIS/UI/IF2022/032/2023, correspondiente al ejercicio 2022, aún se encuentra en proceso de análisis, integración y determinación, por lo que, a la fecha, no se ha emitido acuerdo alguno de conclusión y archivo o calificación o de presunta responsabilidad.

Ahora bien, respecto a los expedientes de investigación que se requirió, esta Unidad de Investigación considera que existen elementos que valorados en su conjunto actualizan la hipótesis de **reserva** establecido en el artículo 112, fracciones IX, X y XI de la Ley General de Transparencia y Acceso a la Información Pública, se solicita su valioso apoyo para que el Comité de Transparencia realice el análisis y aprobación de la clasificación de la información contenida en el expediente como **totalmente reservada**, por los siguientes:

## 1. PRELIMINARES

- o Esta autoridad inició la investigación derivada de las observaciones de presunto daño patrimonial determinadas en los informes de resultados de las Cuentas Públicas 2021 y 2022, formándose los expedientes de mérito.
- o Actualmente, en términos del artículo 100 de la LGRA, se dictó Acuerdo de Conclusión y Archivo, sin embargo no ha prescrito el plazo de la facultad para sancionar; por lo que persiste



Memorándum: UI/073/03/2025

Asunto: Se atiende solicitud de acceso  
UT/EXPSI/SISAI/084/02/2025

- la posibilidad de que se presenten nuevos indicios o pruebas de la presunta responsabilidad administrativa.
- o De igual forma, en el expediente ORFIS/UI/IF2022/032/2023, el cual aún se encuentra en proceso de integración, lo que podría vulnerar el debido proceso, así como obstruir cualquier probable fincamiento de responsabilidad administrativa y/o afectar la conducción del procedimiento administrativo.
  - o Por lo anterior, esta unidad considera que dicha información **debe clasificarse como reservada de manera total por un período de cinco años**, por los motivos y causas siguientes:

## 2. FUNDAMENTACIÓN

Artículos 102, 103, fracción I, 108 y 112 fracciones IX, X y XI de la Ley General de Transparencia y Acceso a la Información Pública; 60 fracción I, 68 fracciones V y VI de la Ley 875 de Transparencia y Acceso a la Información Pública para el Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave; Cuarto, Quinto, Séptimo, fracción I, Octavo, Vigésimo octavo, Vigésimo noveno y Trigésimo de los Lineamientos generales en materia de clasificación y desclasificación de la información.

## 3. MOTIVACIÓN

En su solicitud el particular pide: *"Copia digital y completo del expediente completo de la Investigación que se le inicio al Municipio de Acatlán, Veracruz, derivado del Seguimiento de las Observaciones de Presunto Daño Patrimonial, de la Cuenta Pública correspondiente a los ejercicios fiscales del 2019, 2021 y 2022."* (SIC).

Ahora bien, la Ley General de Responsabilidades Administrativas es el marco normativo que regula la investigación de responsabilidades administrativas, otorgando diversas facultades a las autoridades investigadoras<sup>1</sup> para conformar un expediente que contenga el material probatorio suficiente para poder acreditar que un servidor público o un particular incurrieron en una falta administrativa.

Por tanto, a la autoridad investigadora le compete, con la información y los datos obtenidos, analizar los hechos para decidir si elabora el Informe de Presunta Responsabilidad Administrativa o concluye la investigación enviando el expediente al archivo.

De conformidad con lo dispuesto en el artículo 26 del Reglamento Interior del Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Veracruz, a esta Unidad de Investigación compete llevar a cabo las investigaciones de actos u omisiones que pueden implicar una irregularidad o conducta ilícita, o bien, la comisión de faltas administrativas por parte de las y los servidores públicos de los entes fiscalizables o de particulares, de los que conozca el Órgano derivado del ejercicio de la facultad de fiscalización superior o como resultado de sus revisiones, auditorías e investigaciones, en los términos establecidos en la Ley y demás disposiciones aplicables.

<sup>1</sup> Particularmente se encuentran contenidos en su libro segundo "Disposiciones adjetivas", título primero "De la investigación y calificación de las faltas graves y no graves"





Memorándum: UI/073/03/2025

Asunto: Se atiende solicitud de acceso  
UT/EXPSI/SISAI/084/02/2025

en la investigación, la integralidad de los datos y **documentos**, así como del resguardo del **expediente** en su conjunto.

Una vez concluida la investigación, esta Unidad de Investigación estará en condiciones de emitir un acuerdo de conclusión y archivo o un informe de presunta responsabilidad administrativa, ya que así lo prevé el artículo 100 de la citada ley general. En ese sentido, la Comisión Interamericana de Derechos Humanos (en adelante CIDH) ha establecido que "la investigación [...] debe ser emprendida de buena fe, de manera diligente, exhaustiva e imparcial, y debe estar orientada a explorar todas las líneas investigativas posibles que permitan la identificación de los autores de [una falta administrativa], para su posterior juzgamiento y sanción".<sup>8</sup>

Es por ello que en este caso, se actualiza la imposibilidad de entregar al hoy solicitante la información requerida, pues de hacerlo se contravendrían los principios y criterios arriba mencionados, perjudicando los derechos humanos de los servidores o ex servidores públicos investigados así como de los particulares sujetos a investigación (si es el caso), además de dar a conocer información sensible que podría causarles un daño en su esfera jurídica.

#### 4. PRUEBA DE DAÑO.

Deben considerarse los siguientes supuestos:

- Que la divulgación de la información represente un riesgo real, demostrable e identificable de perjuicio significativo al interés público.
- Que el riesgo de perjuicio que supondría la divulgación, supere el interés público general de que se difunda.
- Que la limitación se adecue al principio de proporcionalidad y represente el medio menos restrictivo disponible para evitar el perjuicio.

##### 4.1. Riesgo real

Debido a que los expedientes ORFIS/UI/IF2021/038/2023, del ejercicio 2021, puede "abrirse" nuevamente en caso de que se presenten nuevos indicios o pruebas y no hubiere prescrito la facultad para sancionar, se podría ver afectada por la intervención de elementos externos si se hace público el expediente o se da a conocer a algún particular. Y, en el caso del expediente ORFIS/UI/IF2022/032/2023, correspondientes al año 2022, el cuál aún no se ha concluido su integración. En este contexto, se identifican los siguientes riesgos reales:

- a) De hacerse pública la información sería susceptible de exponerse en medios de comunicación.
- b) El hacer público la investigación conlleva indicar quiénes están sujetas a la misma, lo que puede generar la indebida percepción de culpabilidad, propiciando, además, escenarios que entorpezcan las labores de esta autoridad investigadora, ya sea que precisamente los presuntos responsables cambien de domicilio para impedir alguna notificación o diligencia.
- c) Se podría dar la obstrucción de los procedimientos para fincar responsabilidad a los Servidores Públicos, en tanto no se haya dictado la resolución administrativa.
- d) Se considera la afectación de los derechos del debido proceso.

<sup>8</sup> CIDH, Informe 37/00, Caso 11,481, Monseñor Óscar Arnulfo Romero y Galdámez, El Salvador, 13 de abril de 2000, párrafo 80.



**Memorandum:** UI/073/03/2025

**Asunto:** Se atiende solicitud de acceso  
UT/EXPSI/SISAI/084/02/2025

El fin de esta Unidad de Investigación es el de acreditar o no la conducta irregular que se les imputa, por lo que al difundir los hechos que la motivaron, así como cualquier diligencia que con motivo de ésta se realiza, ocasionaría que los ex servidores públicos investigados pudieran alterar o modificar el escenario y los hechos que se investigan, por lo que se anularía la oportunidad de allegarse de elementos objetivos, certeros y convincentes a los que se pretende llegar con la realización de la investigación y, con ello se cancelaría el bien jurídico a cargo de esta autoridad.

Hacer públicas las investigaciones conlleva a indicar quienes están sujetas a las mismas, lo que puede generar la indebida percepción de culpabilidad, propiciando, además escenarios que entorpezcan las labores de esta autoridad investigadora. Lo cual puede provocar que se vulnere la integridad de los ex servidores públicos y su "honor", por lo que debemos considerar lo indicado por la Primera Sala de la Suprema Corte de la Justicia de la Nación, en la Tesis 1a./J. 118/2013 (10a):

"DERECHO FUNDAMENTAL AL HONOR. SU DIMENSIÓN SUBJETIVA Y OBJETIVA. A juicio de esta Primera Sala de la Suprema Corte de Justicia de la Nación, es posible definir al honor como el concepto que la persona tiene de sí misma o que los demás se han formado de ella, en virtud de su proceder o de la expresión de su calidad ética y social. Todo individuo, al vivir en sociedad, tiene el derecho de ser respetado y considerado y, correlativamente, tiene la obligación de respetar a aquellos que lo rodean. En el campo jurídico esta necesidad se traduce en un derecho que involucra la facultad que tiene cada individuo de pedir que se le trate en forma decorosa y la obligación de los demás de responder a este tratamiento. Por lo general, existen dos formas de sentir y entender el honor: a) en el aspecto subjetivo o ético, el honor se basa en un sentimiento íntimo que se exterioriza por la afirmación que la persona hace de su propia dignidad; y b) en el aspecto objetivo, externo o social, como la estimación interpersonal que la persona tiene por sus cualidades morales y profesionales dentro de la comunidad. En el aspecto subjetivo, el honor es lesionado por todo aquello que lastima el sentimiento de la propia dignidad. En el aspecto objetivo, el honor es lesionado por todo aquello que afecta a la reputación que la persona merece, es decir, el derecho a que otros no condicionen negativamente la opinión que los demás hayan de formarse de nosotros."

Por lo anterior, otorgar acceso a la información que consta en los expedientes de investigación puede ocasionar un daño al mismo, debido a que se podrían revelar las líneas de acción, investigación o las determinaciones a las que ha ido llegando la autoridad investigadora respecto del posible incumplimiento del marco legal, además de que puede existir el peligro de ocultamiento o tergiversación de elementos indispensables para la determinación a adoptar.

Por todo lo anterior, es como se determinan y explican los riesgos reales si se proporciona información alguna sobre los expedientes ORFIS/UI/IF2021/038/2023 y ORFIS/UI/IF2022/032/2023, sus acciones y diligencias, que esta autoridad investigadora llevó o lleva a cabo, por lo que reservar la información es salvaguardar los derechos humanos reconocidos por fuentes nacionales e internacionales.

**3.- "El estatus procesal que se encuentra la investigación que se inició al Municipio de Acatlán, Veracruz, derivado del Seguimiento de las Observaciones de Presunto Daño Patrimonial de la cuenta pública correspondiente a los ejercicios fiscales del 2019, 2021 y 2022".**



**Memorándum:** UI/073/03/2025

**Asunto:** Se atiende solicitud de acceso  
UT/EXPSI/SISAI/084/02/2025

**Respuesta.-** Dada la naturaleza de este tipo de investigaciones, que se dan en sede administrativa, no podemos hablar de un estado procesal; sin embargo, me permito dar respuesta mediante el cuadro que a continuación agrego:

Año	Número de Expediente	Estatus
2019	ORFIS/SI/IR2019/049/2021	<b>Concluido,</b> se emitió Acuerdo de Conclusión y Archivo
2021	ORFIS/UI/IF2021/038/2023	<b>Concluido,</b> se emitió Acuerdo de Conclusión y Archivo
2022	ORFIS/UI/IF2022/032/2023	<b>En trámite</b>

**4.-** "Informe de sanciones administrativas, patrimoniales o penales aplicados a los servidores públicos si fuera el caso, como resultado del seguimiento de las Observaciones de Presunto Daño Patrimonial de la cuenta publica correspondiente a los ejercicios fiscales del 2019, 2021 y 2022".

**Respuesta.-** De parte de esta Unidad de Investigación, le informo que se tienen Cero (0<sup>o</sup>) registros de sanciones administrativas o patrimoniales.

En relación a sanciones penales, le informo que en términos de lo dispuesto en los artículos 2, 15 fracción III Bis y 35 Bis, "La Fiscalía Anticorrupción, es el órgano de la Fiscalía General con autonomía de acción y decisión para investigar y perseguir delitos por hechos de corrupción.", siendo ese el órgano competente de la persecución de delitos e imposición de sanciones en materia penal.

Sin más por el momento, aprovecho la ocasión para enviarle un cordial saludo.

**Atentamente**

Xalapa-Enríquez, Ver.; 24 de marzo de 2025

**MTRA. MARÍA DE LOURDES DE LA LOZA GONZÁLEZ**  
**TITULAR DE LA UNIDAD DE INVESTIGACIÓN**  
**DEL ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE VERACRUZ**

C. c. p. **Mtra. Delia González Cobos**, Auditora General Titular del Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Veracruz, Para su conocimiento, Presente.

Archivo/Minutaño  
MTRG/YAS/MMC

<sup>9</sup> Criterio con clave de control SO/014/2023, INAI. Respuesta igual a cero. No es necesario declarar formalmente la inexistencia. En los casos en que se requiere un dato estadístico o numérico, y el resultado de la búsqueda de la información sea cero, éste deberá entenderse como un dato que constituye un elemento numérico que atiende la solicitud, y no como la inexistencia de la información solicitada. Por lo anterior, en términos del artículo 42 de la Ley Federal de Transparencia y Acceso a la Información Pública Gubernamental, el número cero es una respuesta válida cuando se solicita información cuantitativa, en virtud de que se trata de un valor en sí mismo.



## FORMATO DE PAGO DE DERECHOS

### COPIAS CERTIFICADAS

<b>FOLIO / EXPEDIENTE</b>	Solicitud de información 300564125000084
<b>FECHA DE OPERACIÓN</b>	
<b>RFC (Para la expedición del comprobante fiscal)</b>	

<b>CONCEPTO DE PAGO:</b>
Reproducción del expediente ORFIS/SI/IR2019/049/2021 para generar su versión pública.

REFERENCIA	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	IMPORTE
UNIDAD DE MEDIDA Y ACTUALIZACIÓN FIJADA (UMA) FIJADA POR EL INEGI <sup>1</sup>	0.26 DEL VALOR DE LA UMA POR COPIA SIMPLE <sup>2</sup>  \$ 2.26	255	\$ 576.30

DATOS BANCARIOS DEL ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO PARA REALIZAR EL PAGO		
BANCO	CUENTA	CLABE
BANORTE	0605651191	072 840 00605651191 3

Se sugiere consultar el calendario de días no laborales del ORFIS: <http://www.orfis.gob.mx/>

Con la finalidad de generar la versión pública correspondiente y someterla a consideración del Comité de Transparencia para su aprobación, se sugiere que una vez realizado el pago, envíe dicho comprobante así como este formato debidamente requisitado, a la cuenta [transparencia@orfis.gob.mx](mailto:transparencia@orfis.gob.mx) en donde se le dará fecha y hora en que podrá realizar la consulta directa de la información en las instalaciones del ORFIS.

Para cualquier duda o comentario por favor comunicarse a los números señalados al calce de este formato.

<sup>1</sup> Conforme a lo publicado por Instituto Nacional de Estadística y Geografía, la UMA para el 2025 es de \$ 113.14 <https://www.inegi.org.mx/temas/uma/>

<sup>2</sup> Conforme al artículo 62 del Código de Derechos para el Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave.



**ACTA DE LA DÉCIMA SEGUNDA SESIÓN EXTRAORDINARIA DEL COMITÉ DE TRANSPARENCIA DEL ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE.**

En las instalaciones del Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Veracruz (ORFIS), sita en carretera Xalapa-Veracruz No.1102, esquina Boulevard Culturas Veracruzanas, Colonia Reserva Territorial, C.P. 91060, siendo las dieciséis horas del día veintisiete de marzo del año dos mil veinticinco y previa convocatoria, se encuentran reunidos las ciudadanas y los ciudadanos: Lic. Felipe de Jesús Marín Carreón, **Auditor Especial de Fiscalización a Cuentas Públicas (Presidente)**; Mtra. María de Lourdes De la Loza González, **Titular de la Unidad de Investigación (Vocal)**; Mtra. Marcela Adriana Vargas Quezada, **Directora General de Asuntos Jurídicos (Vocal)**; Mtro. Arturo Juárez Montiel, **Director General de Administración y Finanzas (Vocal)**; y la Mtra. Violeta Cárdenas Vázquez, **Titular de la Unidad de Transparencia (Secretaria Ejecutiva)**; con la finalidad de llevar a cabo la DÉCIMA SEGUNDA SESIÓN EXTRAORDINARIA DEL COMITÉ DE TRANSPARENCIA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO DOS MIL VEINTICINCO, bajo el siguiente:

**ORDEN DEL DÍA**

- I. Pase de lista y verificación del *quorum*.
- II. Revisión y aprobación, en su caso, del orden del día.
- III. Análisis y, en su caso, aprobación de la Clasificación de la Información en modalidad Reservada de manera Total, de los expedientes de investigación ORFIS/UI/IF2021/038/2023 y ORFIS/UI/IF2022/032/2023, derivados de las observaciones de presunto daño patrimonial determinadas en los Informes de Resultados de las Cuentas Públicas 2021 y 2022 del Ayuntamiento de Acatlán. Lo anterior, a solicitud de la Unidad de Investigación, para efecto de otorgar debida respuesta a la solicitud de información registrada con el número de folio 300564125000084 del índice de la Plataforma Nacional de Transparencia.
- IV. Cierre de la sesión.

**I. PASE DE LISTA Y VERIFICACIÓN DEL QUORUM.** Se procede a pasar lista de asistencia, encontrándose presentes todos los servidores públicos integrantes de este Órgano Colegiado, por lo que se declara la existencia de *quorum* legal.

**II. REVISIÓN Y APROBACIÓN, EN SU CASO, DEL ORDEN DEL DÍA.** En cumplimiento al punto número dos, la Secretaria Ejecutiva del Comité, procede a leer el orden del día. Posteriormente, somete a la consideración de los asistentes si se encuentran de acuerdo con el punto propuesto. Acto seguido, manifiestan por



unanimidad de votos, la aprobación en términos de su presentación.

**III. ANÁLISIS Y, EN SU CASO, APROBACIÓN DE LA CLASIFICACIÓN DE LA INFORMACIÓN EN MODALIDAD RESERVADA DE MANERA TOTAL, DE LOS EXPEDIENTES DE INVESTIGACIÓN ORFIS/UI/IF2021/038/2023 y ORFIS/UI/IF2022/032/2023, DERIVADOS DE LAS OBSERVACIONES DE PRESUNTO DAÑO PATRIMONIAL DETERMINADAS EN LOS INFORMES DE RESULTADOS DE LAS CUENTAS PÚBLICAS 2021 Y 2022 DEL AYUNTAMIENTO DE ACATLÁN. LO ANTERIOR, A SOLICITUD DE LA UNIDAD DE INVESTIGACIÓN, PARA EFECTO DE OTORGAR DEBIDA RESPUESTA A LA SOLICITUD DE INFORMACIÓN REGISTRADA CON EL NÚMERO DE FOLIO 300564125000084 DEL ÍNDICE DE LA PLATAFORMA NACIONAL DE TRANSPARENCIA. Con anuencia del Presidente, la Secretaria Ejecutiva procede a dar lectura a los siguientes:**

**ANTECEDENTES**

a.- En fecha 24 de marzo del 2025, a través de la Plataforma Nacional de Transparencia, se recibió, entre otras, la siguiente solicitud de información:

<b>NÚMERO DE FOLIO PLATAFORMA NACIONAL DE TRANSPARENCIA</b>
300564125000084
<b>NÚMERO DE REGISTRO UNIDAD DE TRANSPARENCIA</b>
UT/EXPSI/SISAI084/03/2025
<b>SOLICITUD DE INFORMACIÓN</b>
<p><i>"De conformidad al artículo 6 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y al Artículo 61 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Veracruz, solicito se me proporcione en archivo digital y de forma gratuita lo siguiente:</i></p> <p><b>1.- Numero de Expediente de Investigación que se inicio al Municipio de Acatlán, Veracruz, derivado del Seguimiento de las Observaciones de Presunto Daño Patrimonial, de la Cuenta Pública correspondiente a los ejercicios fiscales del 2019, 2021 y 2022.</b></p> <p><b>2.- Copia digital y completo del expediente completo de la Investigación que se le inicio al Municipio de Acatlán, Veracruz, derivado del Seguimiento de las Observaciones de Presunto Daño Patrimonial, de la Cuenta Pública correspondiente a los ejercicios fiscales del 2019, 2021 y 2022<sup>1</sup>.</b></p> <p><b>3.- El estatus procesal que se encuentra la Investigación que se inicio al Municipio de Acatlán, Veracruz, derivado del Seguimiento de las Observaciones de Presunto Daño Patrimonial de la cuenta publica correspondiente a los ejercicios fiscales del 2019, 2021 y 2022.</b></p> <p><b>4.- Informe de sanciones administrativas, patrimoniales o penales aplicados a los servidores públicos si fuera el caso, como resultado del seguimiento de las Observaciones de Presunto Daño Patrimonial de la cuenta publica correspondiente a los ejercicios fiscales del 2019, 2021 y 2022."</b></p> <p>(SIC)</p>

<sup>1</sup> El énfasis es propio.



b.- La solicitud que nos ocupa, mediante el oficio que se señala, se turnó a la siguiente área responsable de la información: -----

NÚMERO DE OFICIO	ÁREA A LA QUE FUE TURNADA
ORFIS-OF-UT-070-03-2025	Unidad de Investigación

c.- Al respecto, la Unidad manifestó, en la parte que interesa, lo siguiente:

ÁREA	Memorándum	RESPUESTA								
Unidad de Investigación	UI/073/03/2025	<p>....</p> <p>Sobre el particular, derivado de las observaciones señaladas como de presunto daño patrimonial contenidas en el informe de resultados de la fiscalización superior de las cuentas públicas de los ejercicios 2019, 2021 y 2022, en su momento, se radicaron los procesos de investigación y se les asignó el número consecutivo de expediente correspondiente en los libros de gobierno de esta Unidad de Investigación, siguientes:</p> <table border="1"><thead><tr><th>Año</th><th>Número de Expediente</th></tr></thead><tbody><tr><td>2019</td><td>ORFIS/SI/IR2019/049/2021</td></tr><tr><td>2021</td><td>ORFIS/UI/IF2021/038/2023</td></tr><tr><td>2022</td><td>ORFIS/UI/IF2022/032/2023</td></tr></tbody></table> <p>....</p> <p>b) En relación a los expedientes ORFIS/UI/IF2021/038/2023 y ORFIS/UI/IF2022/032/2023, correspondientes a los ejercicios 2021 y 2022, respectivamente, se debe tomar en cuenta lo siguiente:</p> <p>En el expediente ORFIS/UI/IF2021/038/2023, correspondiente al ejercicio 2021, se emitió Acuerdo de conclusión y archivo, en términos del artículo 100 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas, para mayor proveer se transcribe a continuación:</p> <p>"Artículo 100. Concluidas las diligencias de investigación, las autoridades investigadoras procederán al análisis de los hechos, así como de la información recabada, a efecto de determinar la existencia o inexistencia de actos u omisiones que la ley señale como falta administrativa y, en su caso, calificarla como grave o no grave.</p> <p>Una vez calificada la conducta en los términos del párrafo anterior, se incluirá la misma en el Informe de Presunta Responsabilidad Administrativa y este se presentará ante la autoridad substanciadora a efecto de iniciar el procedimiento de responsabilidad administrativa.</p> <p>Si no se encontraren elementos suficientes para demostrar la existencia de la infracción y la presunta responsabilidad del infractor, se emitirá un acuerdo de conclusión y archivo del</p>	Año	Número de Expediente	2019	ORFIS/SI/IR2019/049/2021	2021	ORFIS/UI/IF2021/038/2023	2022	ORFIS/UI/IF2022/032/2023
Año	Número de Expediente									
2019	ORFIS/SI/IR2019/049/2021									
2021	ORFIS/UI/IF2021/038/2023									
2022	ORFIS/UI/IF2022/032/2023									



ÁREA	Memorándum	RESPUESTA
		<p><u>expediente, sin perjuicio de que pueda abrirse nuevamente la investigación si se presentan nuevos indicios o pruebas y no hubiere prescrito la facultad para sancionar.</u> Dicha determinación, en su caso, se notificará a los Servidores Públicos y particulares sujetos a la investigación, así como a los denunciantes cuando éstos fueren identificables, dentro los diez días hábiles siguientes a su emisión.” (Lo resaltado es propio)</p> <p>Por otra parte, el expediente ORFIS/UI/IF2022/032/2023, correspondiente al ejercicio 2022, aún se encuentra en proceso de análisis, integración y determinación, por lo que, a la fecha, no se ha emitido acuerdo alguno de conclusión y archivo o calificación o de presunta responsabilidad.</p> <p>Ahora bien, respecto a los expedientes de investigación que se requirió, esta Unidad de Investigación considera que existen elementos que valorados en su conjunto actualizan la hipótesis de reserva establecido en el artículo 112, fracciones IX, X y XI de la Ley General de Transparencia y Acceso a la Información Pública, se solicita su valioso apoyo para que el Comité de Transparencia realice el análisis y aprobación de la clasificación de la información contenida en el expediente como totalmente reservada, por los siguientes:</p> <p>1. PRELIMINARES</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Esta autoridad inició la investigación derivada de las observaciones de presunto daño patrimonial determinadas en los informes de resultados de las Cuentas Públicas 2021 y 2022, formándose los expedientes de mérito.</li> <li>• Actualmente, en términos del artículo 100 de la LGRA, se dictó Acuerdo de Conclusión y Archivo, sin embargo no ha prescrito el plazo de la facultad para sancionar; por lo que persiste la posibilidad de que se presenten nuevos indicios o pruebas de la presunta responsabilidad administrativa.</li> <li>• De igual forma, en el expediente ORFIS/UI/IF2022/032/2023, el cual aún se encuentra en <u>en</u> proceso de integración, lo que podría vulnerar el debido proceso, así como obstruir cualquier probable fincamiento de responsabilidad administrativa y/o afectar la conducción del procedimiento administrativo.</li> <li>• Por lo anterior, esta unidad considera que dicha información <b>debe clasificarse como reservada de manera total por un periodo de cinco años</b>, por los motivos y causas siguientes:</li> </ul>

d.- En consecuencia, se emitió la convocatoria a los integrantes de este Comité para su pronunciamiento y emisión, en su caso, del Acuerdo de Clasificación en Modalidad Reservada de manera Total correspondiente, en atención a los antecedentes señalados con antelación y los siguientes: -----

-----**CONSIDERANDOS**-----

1.- Que de conformidad con lo ordenado por el artículo 9 fracción VII de la Ley número 875 de Transparencia y Acceso a la Información Pública para el Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave<sup>2</sup>, el Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Veracruz tiene el carácter de sujeto obligado. -----

2.- Que la *Ley General de Responsabilidades Administrativas*<sup>3</sup>, en su artículo 90 precisa que, en el curso de toda investigación, las autoridades competentes serán responsables de la integralidad de los datos y documentos, así como el resguardo del expediente en su conjunto. -----

3.- Que el tercer párrafo del artículo 100 de la LGRA, establece que no es óbice la emisión del Acuerdo de Conclusión y Archivo para que pueda abrirse de nueva cuenta la investigación, si se presentan nuevos indicios o pruebas y no hubiere prescrito la facultad para sancionar. -----

4.- Que la clasificación de la información es el proceso mediante el cual el sujeto obligado determina que la información en su poder actualiza alguno de los supuestos de **reserva** o confidencialidad previstos en la ley, y es el Comité de Transparencia el que deberá confirmar, modificar o revocar la decisión, de conformidad con los artículos 131 fracción II y 149 de la Ley de Transparencia local. -----

5.- Que el artículo 60 fracción I de la Ley de Transparencia local señala que la clasificación de la información se llevará a cabo en el momento en que se reciba una solicitud de acceso a la información, como es el origen que motiva el pronunciamiento de este Órgano Colegiado. -----

6.- Que el artículo 68 de la Ley de Transparencia local establece los supuestos para que se considere una información como reservada y por lo tanto no pueda difundirse, entre los cuales se encuentran los que obstruyan los procedimientos para fincar responsabilidad a los servidores públicos, en tanto no se haya dictado la resolución administrativa; afecte los derechos del debido proceso; y vulnere la conducción de los expedientes judiciales o los procedimientos administrativos seguidos en forma de juicio, en tanto no hayan causado estado. Hipótesis contenidas en las fracciones V, VI y VII de dicho artículo. -----

7.- Lo anterior se robustece con los artículos Quinto, Séptimo fracción I, Octavo, Vigésimo octavo, Vigésimo noveno y Trigésimo de los *Lineamientos Generales en materia de Clasificación y Desclasificación de la Información, así como para la*

<sup>2</sup> En lo subsecuente, Ley de Transparencia local.

<sup>3</sup> En adelante, LGRA.

elaboración de Versiones Públicas<sup>4</sup>, que prevé lo señalado en los párrafos que anteceden. -----

8.- Que en el Título Cuarto de la Ley de Transparencia local se puede advertir que existe una diferenciación entre la reserva de información completa o total y la parcial. -----

9.- Que refuerza lo anterior lo considerado en *los Lineamientos*, ya que en su artículo Cuarto, determina que la clasificación de la información se puede realizar de manera total o parcial. -----

10.- Que, concatenado con lo anterior, la fracción XXXIII del artículo 3 de la ley en cita, establece que la versión pública es el documento o expediente en el que se da acceso a la información eliminando u omitiendo **las partes o secciones** clasificadas. -----

11.- Que el artículo 65 de la ley en comento, señala que "**cuando un documento contenga partes o secciones reservadas** o confidenciales, los sujetos obligados, para efectos de atender una solicitud de información, **deberán elaborar una versión pública en la que se testen las partes o secciones clasificadas**". -----

12.- Que la **versión pública** es el documento que **contiene partes o secciones reservadas** o confidenciales, así lo define el artículo quincuagésimo sexto de *los Lineamientos*. -----

13.- En tal virtud, atendiendo la teoría jurídica, la correcta exégesis de la norma empieza por leer su texto, si este es claro, no es necesario recurrir a ningún otro método interpretativo. Es decir, la interpretación literal de la ley, es la primera forma de interpretación jurídica, siendo las de otro orden, de carácter secundario. -----

14.- Luego entonces, de conformidad con la normatividad invocada en los *Considerandos* identificados con los numerales 8 al 11, la generación de la versión pública de un documento es dable únicamente cuando este contiene partes o secciones que resultan reservadas o confidenciales y, por tanto, no aplica cuando la clasificación de la información se realiza de manera total, como es el caso que nos ocupa. -----

15.- Por consiguiente, se somete a consideración de este Órgano Colegiado la Clasificación de la Información en modalidad Reservada de manera Total, concerniente a los expedientes de investigación ORFIS/UI/IF2021/038/2023 y ORFIS/UI/IF2022/032/2023, derivados de las observaciones de presunto daño -----

<sup>4</sup> En adelante *los Lineamientos*.



patrimonial determinadas en los Informes de Resultados de las Cuentas Públicas 2021 y 2022 del Ayuntamiento de Acatlán.

FUNDAMENTACIÓN
Artículos 14 y 16 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 60 fracción I, 68 fracciones V, VII y VII de la Ley 875 de Transparencia y Acceso a la Información Pública para el Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave; Quinto, Séptimo, fracción I, Octavo, Vigésimo octavo, Vigésimo noveno y Trigésimo de los Lineamientos Generales en Materia de Clasificación y Desclasificación de la Información, así como para la Elaboración de Versiones Públicas <sup>5</sup> , y demás relativos y aplicables.
MOTIVACIÓN
<p>En su solicitud el particular pide: "Copia digital y completo del expediente completo de la Investigación que se le inicio al Municipio de Acatlán, Veracruz, derivado del Seguimiento de las Observaciones de Presunto Daño Patrimonial, de la Cuenta Pública correspondiente a los ejercicios fiscales del 2019, 2021 y 2022." (SIC).</p> <p>Ahora bien, la Ley General de Responsabilidades Administrativas es el marco normativo que regula la investigación de responsabilidades administrativas, otorgando diversas facultades a las autoridades investigadoras para conformar un expediente que contenga el material probatorio suficiente para poder acreditar que un servidor público o un particular incurrieron en una falta administrativa.</p> <p>Por tanto, a la autoridad investigadora le compete, con la información y los datos obtenidos, analizar los hechos para decidir si elabora el Informe de Presunta Responsabilidad Administrativa o concluye la investigación enviando el expediente al archivo.</p> <p>De conformidad con lo dispuesto en el artículo 26 del Reglamento Interior del Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Veracruz, a la Unidad de Investigación compete llevar a cabo las investigaciones de actos u omisiones que pueden implicar una irregularidad o conducta ilícita, o bien, la comisión de faltas administrativas por parte de las y los servidores públicos de los entes fiscalizables o de particulares, de los que conozca el Órgano derivado del ejercicio de la facultad de fiscalización superior o como resultado de sus revisiones, auditorías e investigaciones, en los términos establecidos en la Ley y demás disposiciones aplicables.</p> <p>Por otro lado, la Ley General de Archivos señala que se entiende por expediente "a la unidad documental compuesta por documentos de archivo, ordenados y relacionados por un mismo asunto, actividad o trámite de los sujetos obligados"; mientras que un documento de archivo es "aquel que registra un hecho, acto administrativo, jurídico, fiscal o contable producido, recibido y utilizado en el ejercicio de las facultades, competencias o funciones de los sujetos obligados, con independencia de su soporte documental".</p> <p>En el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa constan todos los documentos que la autoridad investigadora va agregando para después determinar la existencia o inexistencia de actos u omisiones que la ley señale como falta administrativa. Es importante señalar que cualquier material probatorio que se vaya agregando al expediente debe tener como finalidad llegar a la verdad acerca de si un servidor público o un particular incurrieron en una falta administrativa.</p>

<sup>5</sup> Publicados en el Diario Oficial de la Federación en fecha quince de abril de dos mil dieciséis.

En ese sentido, la Corte Interamericana de Derechos Humanos (en adelante Corte IDH) ha establecido:

"(...) que si bien el deber de investigar es una obligación de medio y no de resultado, ello no significa que la investigación pueda ser emprendida como una simple formalidad condenada de antemano a ser infructuosa. Por el contrario, la Corte ha precisado que "cada acto estatal que conforma el proceso investigativo, así como la investigación en su totalidad, debe estar orientado hacia una finalidad específica, la determinación de la verdad y la investigación, persecución, captura, enjuiciamiento y, en su caso, sanción de los responsables de los hechos". En ese sentido, la investigación debe ser realizada con todos los medios legales disponibles y debe comprender la responsabilidad tanto de los autores intelectuales como materiales, especialmente cuando están o puedan estar involucrados agentes estatales."

De ese modo, la autoridad investigadora primero debe crear el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa de manera completa, seria e imparcial, para después determinar la existencia o inexistencia de una falta administrativa.

Es preciso señalar que la Unidad de Investigación, en su carácter de Autoridad Investigadora, debe atender los principios que rigen la investigación de responsabilidades administrativas y que se encuentran descritos en el artículo 90 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas, los cuales son: legalidad, imparcialidad, objetividad, congruencia, verdad material y respeto a los derechos humanos; a su vez es responsable de los criterios de oportunidad, exhaustividad y eficiencia en la investigación, la integralidad de los datos y documentos, así como del resguardo del expediente en su conjunto.

Una vez concluida la investigación, la Unidad de Investigación estará en condiciones de emitir un acuerdo de conclusión y archivo o un informe de presunta responsabilidad administrativa, ya que así lo prevé el artículo 100 de la citada ley general. En ese sentido, la Comisión Interamericana de Derechos Humanos (en adelante CIDH) ha establecido que "la investigación [...] debe ser emprendida de buena fe, de manera diligente, exhaustiva e imparcial, y debe estar orientada a explorar todas las líneas investigativas posibles que permitan la identificación de los autores de [una falta administrativa], para su posterior juzgamiento y sanción".

Es por ello que, en este caso, se actualiza la imposibilidad de entregar al hoy solicitante la información requerida, pues de hacerlo se contravendrían los principios y criterios arriba mencionados, perjudicando los derechos humanos de los servidores o ex servidores públicos investigados, así como de los particulares sujetos a investigación (si es el caso), además de dar a conocer información sensible que podría causarles un daño en su esfera jurídica.

#### PRUEBA DE DAÑO

Debido a que el expediente ORFIS/UI/IF2021/038/2023, del ejercicio 2021, puede "abrirse" nuevamente en caso de que se presenten nuevos indicios o pruebas y no hubiere prescrito la facultad para sancionar, se podría ver afectada por la intervención de elementos externos si se hace público el expediente o se da a conocer a algún particular. Y, en el caso del expediente ORFIS/UI/IF2022/032/2023, correspondientes al año 2022, aún no ha concluido su integración. En este contexto, se identifican los siguientes riesgos reales:

- a) De hacerse pública la información sería susceptible de exponerse en medios de comunicación.
- b) El hacer público la investigación conlleva indicar quiénes están sujetas a la misma, lo que puede generar la indebida percepción de culpabilidad, propiciando, además, escenarios que entorpezcan las labores de esta autoridad investigadora, ya sea que precisamente los presuntos responsables cambien de domicilio para impedir alguna notificación o diligencia.



- c) Se podría dar la obstrucción de los procedimientos para fincar responsabilidad a los Servidores Públicos, en tanto no se haya dictado la resolución administrativa.
- d) Se considera la afectación de los derechos del debido proceso.

El fin de la Unidad de Investigación es el de acreditar o no la conducta irregular que se les imputa, por lo que al difundir los hechos que la motivaron, así como cualquier diligencia que con motivo de ésta se realiza, ocasionaría que los ex servidores públicos investigados pudieran alterar o modificar el escenario y los hechos que se investigan, y en consecuencia, se anularía la oportunidad de allegarse de elementos objetivos, certeros y convincentes a los que se pretende llegar con la realización de la investigación y, con ello se cancelaría el bien jurídico a cargo de esta autoridad.

Hacer públicas las investigaciones conlleva a indicar quienes están sujetas a las mismas, lo que puede generar la indebida percepción de culpabilidad, propiciando, además escenarios que entorpezcan las labores de esta autoridad investigadora. Lo cual puede provocar que se vulnere la integridad de los ex servidores públicos y su "honor", por lo que debemos considerar lo indicado por la Primera Sala de la Suprema Corte de la Justicia de la Nación, en la Tesis 1a./J. 118/2013 (10a):

"DERECHO FUNDAMENTAL AL HONOR. SU DIMENSIÓN SUBJETIVA Y OBJETIVA. A juicio de esta Primera Sala de la Suprema Corte de Justicia de la Nación, es posible definir al honor como el concepto que la persona tiene de sí misma o que los demás se han formado de ella, en virtud de su proceder o de la expresión de su calidad ética y social. Todo individuo, al vivir en sociedad, tiene el derecho de ser respetado y considerado y, correlativamente, tiene la obligación de respetar a aquellos que lo rodean. En el campo jurídico esta necesidad se traduce en un derecho que involucra la facultad que tiene cada individuo de pedir que se le trate en forma decorosa y la obligación de los demás de responder a este tratamiento. Por lo general, existen dos formas de sentir y entender el honor: a) en el aspecto subjetivo o ético, el honor se basa en un sentimiento íntimo que se exterioriza por la afirmación que la persona hace de su propia dignidad; y b) en el aspecto objetivo, externo o social, como la estimación interpersonal que la persona tiene por sus cualidades morales y profesionales dentro de la comunidad. En el aspecto subjetivo, el honor es lesionado por todo aquello que lastima el sentimiento de la propia dignidad. En el aspecto objetivo, el honor es lesionado por todo aquello que afecta a la reputación que la persona merece, es decir, el derecho a que otros no condicionen negativamente la opinión que los demás hayan de formarse de nosotros."

Por lo anterior, otorgar acceso a la información que consta en los expedientes de investigación puede ocasionar un daño a los mismos, debido a que se podrían revelar las líneas de acción, investigación o las determinaciones a las que ha ido llegando la autoridad investigadora respecto del posible incumplimiento del marco legal, además de que puede existir el peligro de ocultamiento o tergiversación de elementos indispensables para la determinación a adoptar.

Por todo lo anterior, es como se determinan y explican los riesgos reales si se proporciona información alguna sobre los expedientes ORFIS/UI/IF2021/038/2023 y ORFIS/UI/IF2022/032/2023, sus acciones y diligencias, que esta autoridad investigadora llevó o lleva a cabo, por lo que reservar la información es salvaguardar los derechos humanos reconocidos por fuentes nacionales e internacionales.

**FUENTE DE INFORMACIÓN**

Expedientes de Investigación.

**COMITÉ DE TRANSPARENCIA**



CT-EXT-12-2025



PERIODO
Cinco años.
INFORMACIÓN QUE ABARCA
Expedientes de investigación ORFIS/UI/IF2021/038/2023 y ORFIS/UI/IF2022/032/2023, derivados de las observaciones de presunto daño patrimonial determinadas en los Informes de Resultados de las Cuentas Públicas 2021 y 2022 del Ayuntamiento de Acatlán.
RESPONSABLE DEL RESGUARDO DE LA INFORMACIÓN
Titular de la Unidad de Investigación.

En razón de lo anteriormente fundado y motivado, se pone a consideración de los integrantes del Comité de Transparencia del Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Veracruz, la aprobación de la Clasificación de la Información en Modalidad Reservada de manera Total señalada con antelación.

**RESULTANDO**

Los integrantes del Comité manifiestan su aprobación por unanimidad, por lo que se emite el siguiente:

**ACUERDO CT-27-03-2025/CIR/04**

**PRIMERO.** - Se aprueba la Clasificación de la Información en modalidad Reservada de manera Total, correspondiente a los expedientes de investigación ORFIS/UI/IF2021/038/2023 y ORFIS/UI/IF2022/032/2023, derivados de las observaciones de presunto daño patrimonial determinadas en los Informes de Resultados de las Cuentas Públicas 2021 y 2022 del Ayuntamiento de Acatlán.

**SEGUNDO.** - Derivado de lo anterior, toda vez que la Clasificación es de manera Total, no es dable la generación de la versión pública correspondiente, con base en los Considerandos 8, 9, 10, 11, 12, 13 y 14.

**TERCERO.** - Remítase el presente Acuerdo a la persona peticionaria de la solicitud de información registrada con número de folio 300564125000084 del índice de la Plataforma Nacional de Transparencia.

**CUARTO.** - Publíquese el presente Acuerdo en el Portal de Transparencia del Órgano de Fiscalización Superior del Estado.

**IV.- CIERRE DE LA SESIÓN.** No habiendo más asuntos que tratar, se da por concluida la presente sesión a las dieciséis horas con cincuenta minutos del día de su inicio, firmando al calce y al margen, los que en ella intervinieron.



**COMITÉ DE TRANSPARENCIA**

CT-EXT-12-2025



**PRESIDENTE**

**SECRETARIA EJECUTIVA**

LIC. FELIPE DE JESÚS MARÍN CARREÓN  
Auditor Especial de Fiscalización a Cuentas  
Públicas

MTRA. VIOLETA CÁRDENAS VÁZQUEZ  
Titular de la Unidad de Transparencia

**VOCALES**

MTRA. MARÍA DE LOURDES  
DE LA LOZA GONZÁLEZ  
Titular de la Unidad de Investigación

MTRA. MARCELA ADRIANA  
VARGAS QUEZADA  
Directora General de Asuntos Jurídicos

MTRO. ARTURO JUÁREZ MONTIEL  
Director General de Administración y Finanzas

LAS FIRMAS CORRESPONDEN AL ACTA DE LA DÉCIMA SEGUNDA SESIÓN EXTRAORDINARIA DEL COMITÉ DE TRANSPARENCIA DEL ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE VERACRUZ, CELEBRADA EN FECHA 27 DE MARZO DEL AÑO DOS MIL VEINTICINCO.