



ASFEO
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN
DEL ESTADO DE OAXACA

**INFORME
FINAL**

HEROICA CIUDAD DE HUAJUAPAN DE LEÓN,
DISTRITO DE HUAJUAPAN, OAXACA.

CUENTA PÚBLICA 2023



ENTIDAD FISCALIZABLE: H. Ayuntamiento del Municipio de Heroica Ciudad de Huajuapán de León, Distrito de Huajuapán, Oaxaca.

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/010/2024

TIPO DE AUDITORÍA: Financiera

CUENTA PÚBLICA: Ejercicio Fiscal 2023.

ANTECEDENTES

Mediante Acuerdo de fecha 15 de febrero de 2024, la L.C.P. Sarahí Noriega Ricárdez, Titular de la Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, aprobó el "Programa Anual de Auditorías 2024 de la Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, para la Fiscalización de las Cuentas Públicas Estatal y Municipales del Ejercicio Fiscal 2023", en el cual se contempló al Municipio de **Heroica Ciudad de Huajuapán de León, Distrito de Huajuapán, Oaxaca**.

Como resultado de lo anterior, se ordenó la Auditoría Financiera número **OA/CPM/010/2024** de fecha 20 de febrero de 2024, para la fiscalización de la Cuenta Pública del Municipio de **Heroica Ciudad de Huajuapán de León, Distrito de Huajuapán, Oaxaca**, correspondiente al ejercicio fiscal 2023.

La referida orden de auditoría fue **notificada** legalmente el día **21 de febrero de 2024**, al C. Luis de León Martínez Sánchez, en su carácter de Presidente Municipal, cuyo original se dejó en su poder, como consta en el acta de notificación que para tal efecto se levantó.

Mediante requerimiento de información contenido en la Orden de Auditoría, se le solicitó a la Entidad Fiscalizable, para que en un plazo no mayor de diez días hábiles contados a partir del día siguiente a que haya surtido efectos la notificación de la Orden de Auditoría, entregara de manera personal, en las oficinas que ocupa esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación e información comprobatoria y justificativa correspondiente al periodo comprendido del 01 de enero de 2023 al 31 de diciembre de 2023, como consta y se describe en la orden de Auditoría Financiera número **OA/CPM/010/2024**.

Mediante oficio número PM/053/2024 de fecha 27 de febrero de 2024, la Entidad Fiscalizable solicitó prórroga para presentar documentación correspondiente a la notificación, la cual fue autorizada mediante el oficio número **ASFE/OT/0602/2024** de fecha 05 de marzo de 2024.

Mediante escrito de fecha 19 de marzo de 2024, recibido en esa misma fecha en la oficialía de partes de esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, dentro del plazo legalmente concedido en la Orden de Auditoría, signado por el C. Luis de León Martínez Sánchez, en su carácter de Presidente Municipal, **presentó información y documentación** misma que se describió y recepcionó mediante el Acta Circunstanciada levantada el mismo día **19 de marzo de 2024**.

Derivado de la revisión y fiscalización realizada a la documentación presentada por la Entidad Fiscalizable, con fundamento en los artículos 31, 32 y 33 de la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Oaxaca, se emitió el **Informe Preliminar** de Auditoría, mismo que fue **entregado y notificado** legalmente el día **12 de septiembre de 2024** a la Entidad Fiscalizable por conducto del C. Emeterio Hugo Guerrero Sánchez, en su carácter de Síndico Procurador de Justicia y Enlace Designado, como consta en el acta de notificación correspondiente.

Mediante el Informe Preliminar de Auditoría, se le concedió a la Entidad Fiscalizable, un plazo de quince días hábiles contados a partir del día siguiente a que haya surtido efectos la notificación del Informe Preliminar, para que presentara ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca la documentación, justificación e información para atender las observaciones detalladas, las acciones emitidas y recomendaciones formuladas a la Entidad Fiscalizable en el Informe mencionado.

Una vez vencido el plazo otorgado y estando dentro del plazo legalmente concedido, mediante escrito de fecha 07 de octubre de 2024, recibido en esa misma fecha en la oficialía de partes de esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, signado por el C. Luis de León Martínez Sánchez, en su carácter de Presidente Municipal, y escrito de fecha 07 de octubre de 2024, recibido en esa misma fecha en la oficialía de partes de esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, signado por el C. Emeterio Hugo Guerrero Sánchez, en su carácter de Síndico Procurador de Justicia y Enlace Designado, **presentó información y documentación** para atender las observaciones detalladas, las acciones



emitidas y recomendaciones formuladas en el Informe Preliminar de Auditoría, misma que se describió y recepcionó mediante el Acta Circunstanciada levantada el **07 de octubre de 2024**.

NOMBRES DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS A CARGO DE REALIZAR LA AUDITORÍA

Mediante oficio número **ASFE/OT/0448/2024 de fecha 01 de marzo de 2024**, la Titular de la Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, comisionó para realizar la Auditoría Financiera número OA/CPM/010/2024, a los siguientes servidores públicos:

- C. José Miguel Márquez Sánchez: Director de Auditoría Municipal "A".
- C. Lucero Nancy Miranda Gutiérrez: Jefa de departamento.
- C. Prisma Aremi Vega Gutiérrez: Auditor.
- C. Martha Lilian Hernández Orozco: Auditor.
- C. Francisco Roberto Revilla Cruz: Auditor.

CRITERIOS DE SELECCIÓN

En cumplimiento al mandato constitucional de realizar la función de revisión y fiscalización a las Cuentas Públicas del ejercicio fiscal 2023, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, consideró los tipos de auditoría previstos en la Norma Profesional del Sistema Nacional de Fiscalización número 1 y determinó aplicar al Ente Fiscalizable en mención, el siguiente tipo de auditoría:

Auditoría Financiera*: Son evaluaciones independientes, reflejadas en una opinión con garantías razonables, de que la situación financiera presentada por un ente, así como los resultados y la utilización de los recursos, se presentan fielmente de acuerdo con el marco de información financiera.

*Fuente: Definición con base en las Normas Profesionales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización.

OBJETIVO

La fiscalización de la Cuenta Pública del H. Ayuntamiento del **Municipio de Heroica Ciudad de Huajuapán de León, Distrito de Huajuapán, Oaxaca**, correspondiente al ejercicio fiscal comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023, tiene como objeto dar cumplimiento al artículo 19 fracción I incisos a), b), c) y d) de la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Oaxaca, que a la letra dicen:

- a) La ejecución de la Ley de Ingresos, para verificar la forma y términos en que los ingresos fueron recaudados, obtenidos, captados y administrados; constatar que los recursos provenientes de financiamientos, empréstitos y otras obligaciones se contrataron, recibieron y aplicaron de conformidad con lo aprobado;
- b) El ejercicio del Presupuesto de Egresos para revisar que los egresos se ejercieron en los conceptos y partidas autorizadas; incluidos, entre otros aspectos, la ejecución de los Programas, la contratación de servicios, obra pública, adquisiciones, arrendamientos, subsidios, aportaciones, donativos, transferencias, aportaciones a fondos, fideicomisos y demás instrumentos financieros, así como cualquier esquema o instrumento de pago a largo plazo;
- c) El cumplimiento a las disposiciones jurídicas aplicables en materia del ejercicio del gasto público y del sistema de registro y contabilidad gubernamental, respecto de la contratación de servicios, obra pública, adquisiciones, arrendamientos, conservación, uso, destino, afectación, enajenación y baja de bienes muebles e inmuebles; así como de recursos materiales, almacenes y demás activos; y,
- d) La legalidad en la captación, recaudación, administración, custodia, manejo, ejercicio y aplicación de recursos públicos, incluyendo subsidios, transferencias y donativos; y que los actos, contratos, convenios, mandatos, fondos, fideicomisos, prestación de servicios públicos, operaciones o cualquier acto que las Entidades Fiscalizables, celebren o realicen, relacionados con el ejercicio del gasto público no han causado daños o perjuicios, o ambos, en contra de la Hacienda Pública Estatal y/o Municipal o, en su caso, del patrimonio de las Entidades Fiscalizables.

ALCANCE

UNIVERSO:	\$405,094,823.57 (Cuatrocientos cinco millones noventa y cuatro mil ochocientos veintitrés pesos 57/100 M.N.).
OTRAS INSTANCIAS FISCALIZADORAS	\$70,087,156.62 (Setenta millones ochenta y siete mil ciento cincuenta y seis pesos 62/100 M.N.).
ASFE	\$335,007,666.95 (Trescientos treinta y cinco millones siete mil seiscientos sesenta y seis pesos 95/100 M.N.).



MUESTRA ASFE:	\$207,395,408.06 (Doscientos siete millones trescientos noventa y cinco mil cuatrocientos ocho pesos 06/100 M.N.).
ALCANCE (%):	61.91%

PROCEDIMIENTOS DE AUDITORÍA APLICADOS

1. Se verificó que la Entidad Fiscalizable recibió y administró la totalidad de los recursos asignados de la Participaciones y Aportaciones en una cuenta bancaria específica y productiva en la que se manejaron exclusivamente los recursos del fondo y sus rendimientos financieros de cada ejercicio fiscal; asimismo, se comprobó que no transfirió recursos a otras cuentas bancarias.
2. Se verificó que los ingresos fueron recaudados, obtenidos, captados y administrados conforme a la Ley de Ingresos municipal y que se encuentren debidamente autorizados y registrados conforme a la normatividad aplicable.
3. Se verificó que los bienes muebles, inmuebles e intangibles adquiridos se encuentren autorizados en el Presupuesto de Egresos y registrados en la contabilidad del municipio, que se encuentren en el inventario de bienes de la Entidad Fiscalizable, que cuenten con los resguardos correspondientes y con la documentación original comprobatoria y justificativa.
4. Se verificó que las erogaciones se ejercieron en los conceptos, programas y partidas autorizadas en el Presupuesto de Egresos debidamente autorizado.
5. Se comprobó que la Entidad Fiscalizable realizó los registros presupuestales y contables específicos, identificados y controlados, de las erogaciones; asimismo, que se cuente con la documentación comprobatoria y justificativa original que soporta los registros en apego a la normatividad aplicable.
6. Se verificó que previo a la ejecución de la obra pública, los recursos económicos destinados para el desarrollo del proyecto y ejecución de la obra se encuentren debidamente aprobados y autorizados por las instancias normativas correspondientes.
7. Se verificó que la Entidad Fiscalizable elaboró el Programa Anual de Obra, y que contó con los estudios, proyectos, especificaciones de construcción y programas de ejecución,

y que se ajustó a las normas correspondientes, requisitos preliminares para la realización de las obras públicas.

8. Se verificó el cumplimiento normativo del procedimiento de adjudicación realizado por la Entidad Fiscalizable para la contratación de obra pública.
9. Se verificó que la asignación de obra por contrato se encuentre debidamente sustentada y formalizada, y que, para la asignación por Administración Directa, la Entidad Fiscalizable contó con la capacidad técnica, administrativa, operativa y elementos necesarios para el desarrollo de los trabajos.
10. Se verificó que la Entidad Fiscalizable previo a la ejecución de la obra, acreditó haber implementado los mecanismos de control, vigilancia y supervisión.
11. Se verificó que la obra pública contó con la documentación justificativa consistente en estimaciones de obra y su respectiva documentación soporte; y en caso de modificaciones, se encuentren debidamente justificadas y formalizadas mediante los convenios modificatorios.
12. Se verificó que la Entidad Fiscalizable presentó la documentación comprobatoria que ampara el pago de las estimaciones de obra, en caso de obras contratadas, o el pago de materiales, mano de obra, alquiler de equipo y maquinaria de construcción utilizados en la obra, en caso de Administración Directa.
13. Se realizaron verificaciones e inspecciones físicas de obra, y se constató que las obras cumplieron con los plazos de ejecución, que están concluidas, operan adecuadamente y que se ejecutaron conforme a la documentación comprobatoria y justificativa.
14. Se verificó que la terminación y entrega de los trabajos se realizaron conforme a la normatividad aplicable de acuerdo a la modalidad de ejecución de la obra.

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

La Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, con fundamento en los artículos 115 fracción IV párrafo penúltimo, 116 fracción II párrafo sexto, 134 párrafos primero, segundo y quinto de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 59 fracción XXII párrafo primero y XXIII, 65 BIS párrafos primero, sexto, noveno fracciones I y II, 113 fracción II párrafo



antepenúltimo y 137 párrafo décimo segundo de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Oaxaca; 2 fracciones XXIII y XXVI, 3, 4, 5 fracciones III, IV, VIII, IX, X, XI, XIII, XV, XVII y XXXIII, 6 párrafos primero y segundo, 7, 9, 19 fracción I incisos a), b), c) y d), 25, 26, 27, 34, 35, 36, 37, 86, 93 fracciones III, XXII, XXXVIII párrafo penúltimo y 94 de la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Oaxaca, aprobada mediante Decreto número 1541, publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Oaxaca de fecha treinta de septiembre de dos mil veintitrés, con Fe de Erratas publicada en el Periódico Oficial número cuarenta y siete, séptima sección, de fecha veinticinco de noviembre de dos mil veintitrés y 2, 5, 6 fracciones XIX, XXIII y XXXII, y 7 fracciones VII y XXIII del Reglamento Interior de la Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, publicado el 29 de abril del año 2023 en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Oaxaca, emite el informe final de auditoría con los siguientes resultados:

El siguiente resultado AF-01 fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)

“RESULTADO: AF-01 CON OBSERVACIÓN

De la revisión y análisis a la documentación presentada por el Municipio, relativa al registro de los ingresos ministrados por la Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Oaxaca, se constató lo siguiente:

CONCEPTO	INGRESOS SEGÚN MINISTRACIONES RECIBIDAS DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS
RAMO GENERAL 28 PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	190,167,680.00
RAMO 33; FONDO III, FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FAISMUN)	66,861,248.09

Verificando que los recursos fueron registrados en el Sistema de Contabilidad que manejó el Municipio en el ejercicio fiscal 2023. Sin embargo, la Entidad Fiscalizable no acreditó que los recursos ministrados y pagados fueron depositados en cuentas bancarias productivas específicas aperturadas para el ejercicio fiscal 2023; en virtud de que no presentó los estados de cuentas bancarios; asimismo, se detectaron las inconsistencias detalladas en el **ANEXO DAM-FC-01**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **37, 41, 69 párrafo tercero, 70 fracción III de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 95 fracciones II y III de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Oaxaca**.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, promueve la siguiente acción:

Recomendación.

2023-OA/CPM/010/2024-RE-01

Esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, recomienda a la Entidad Fiscalizable, que en lo subsecuente, registre de manera correcta en cada fondo los recursos ministrados por la Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Oaxaca.”

(...)

La Entidad Fiscalizable exhibió información y documentación para atender el resultado antes transcrito, misma que fue analizada determinando lo siguiente:

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; acreditando todas las observaciones transcritas anteriormente, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-01-SOL-01**.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera suficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **atendido el resultado AF-01**.

El siguiente resultado AF-02 fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)

“RESULTADO: AF-02 CON OBSERVACIÓN

De la revisión al Presupuesto de Egresos del ejercicio fiscal 2023, se constató que dicho documento fue autorizado según Acta de Sesión Extraordinaria de Cabildo de fecha 14 de diciembre de 2022, por el importe total de **\$341,657,905.00 (Trescientos cuarenta y un millones seiscientos cincuenta y siete mil novecientos cinco pesos 00/100 M.N.)**, y del análisis efectuado al Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto) del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2023, integrado en la Cuenta Pública del ejercicio fiscal 2023, se detectó que la Entidad Fiscalizable reflejó un presupuesto modificado por el importe total de **\$474,135,063.42 (Cuatrocientos setenta y cuatro millones ciento treinta y cinco mil sesenta y tres pesos 42/100 M.N.)**. De lo anterior, se desprende que la variación entre el Presupuesto de Egresos Modificado en relación con el Presupuesto de Egresos Aprobado es de **\$132,477,158.42 (Ciento treinta y dos millones cuatrocientos setenta y siete mil ciento cincuenta y ocho pesos 42/100 M.N.)**, observando que presentó cédulas de modificaciones presupuestales de enero a diciembre de 2023 del Presupuesto de Egresos Aprobado y del Presupuesto de Egresos Modificado; sin embargo, no presentó las Actas de Cabildo en las que se aprobaron las modificaciones al Presupuesto de Egresos del ejercicio fiscal 2023;



así como sus publicaciones en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado o en la Gaceta Municipal, como se detalla a continuación:

CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO (A)	PRESUPUESTO MODIFICADO (B)	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO (C)	VARIACIÓN (D = B-A)
CAPÍTULO 1000				
SERVICIOS PERSONALES	175,967,014.94	168,672,204.33	168,318,273.37	-7,294,810.61
CAPÍTULO 2000				
MATERIALES Y SUMINISTROS	42,479,080.52	72,991,217.89	66,148,214.66	30,512,137.37
CAPÍTULO 3000				
SERVICIOS GENERALES	41,307,106.33	75,493,320.52	68,384,836.01	34,186,214.19
CAPÍTULO 4000				
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	8,969,211.51	13,368,519.24	11,763,663.60	4,399,307.73
CAPÍTULO 5000				
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	4,179,561.00	18,682,857.88	16,904,435.16	14,503,296.88
CAPÍTULO 6000				
INVERSIÓN PÚBLICA	68,755,930.70	124,926,943.56	58,063,341.27	56,171,012.86
CAPÍTULO 7000				
INVERSIONES FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES	0	0	0	0
CAPÍTULO 8000				
PARTICIPACIONES APORTACIONES	0	0	0	0
CAPÍTULO 9000				
DEUDA PÚBLICA	0	0	0	0
TOTALES	\$341,657,905.00	\$474,135,063.42	\$389,582,764.07	\$132,477,158.42

Incumpliendo con lo establecido en los artículos 63 y 65 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 8 párrafo primero y 18 de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; y 127 párrafo primero, 128 último párrafo y 129 de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Oaxaca.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, promueve la siguiente acción:

Solicitud de Aclaración.

2023-OA/CPM/010/2024-SA-01

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que compruebe, justifique o aclare, conforme a la observación detallada en este resultado.”

(...)

La Entidad Fiscalizable exhibió información y documentación para atender el resultado antes transcrito, misma que fue analizada determinando lo siguiente:

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; referente a la Gaceta municipal de fecha 10 de febrero de 2023 de la Heroica Ciudad de Huajuapán de León, Oaxaca, en la que se publica la aprobación a la modificación del Presupuesto de Egresos para el ejercicio fiscal 2023, para quedar en un monto total de \$474,135,063.42 (Cuatrocientos setenta y cuatro millones ciento treinta y cinco mil sesenta y tres pesos 42/100 M.N.); así mismo, las modificaciones a partidas presupuestales dentro de los rubros que conforman los egresos; sin embargo, no presentó las Actas de Cabildo en las que se aprobaron dichas modificaciones; ni sus publicaciones en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado o en la Gaceta Municipal.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos 63 y 65 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 8 párrafo primero y 18 de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; y 127 párrafo primero, 128 último párrafo y 129 de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Oaxaca.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera insuficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **no solventado el resultado AF-02.**

El siguiente resultado AF-03 **SIN OBSERVACIÓN**, fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:



(...)

"RESULTADO: AF-03

SIN OBSERVACIÓN

De la revisión a la sub-subcuenta 51111-1111 DIETAS DE PRESIDENTES, REGIDORES Y SÍNDICOS; se verificó la autorización de la partida en el presupuesto de egresos, la existencia de registros contables y presupuestales específicos de las erogaciones del fondo o programa, debidamente actualizados, identificados y controlados, así mismo, que se encuentran respaldados con la documentación original que justifica y comprueba el gasto incurrido y cumple con la normatividad aplicable; en cantidad de \$7,892,033.76 (Siete millones ochocientos noventa y dos mil treinta y tres pesos 76/100 M.N.),

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, no realiza observación alguna, respecto a este resultado."

(...)

Debido a lo anterior, este resultado AF-03 permanece sin observaciones.

El siguiente resultado AF-04 fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)

"RESULTADO: AF-04

CON OBSERVACIÓN

De la revisión a la sub-subcuenta 51111-1131 SUELDOS PERSONAL DE BASE; se constató que la Entidad Fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad de \$14,837,286.51 (Catorce millones ochocientos treinta y siete mil doscientos ochenta y seis pesos 51/100 M.N.), observando la cantidad de \$602,448.97 (Seiscientos dos mil cuatrocientos cuarenta y ocho pesos 97/100 M.N.), debido a que los registros contables y presupuestarios no se encuentran soportados con la documentación comprobatoria referente a los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet; ni con la documentación justificativa del gasto relativa al tabulador de sueldos y salarios; como se detalla en el ANEXO DAM-FC-02.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; y 42, 43, 67 párrafos primero, y 70 fracciones I y II de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, promueve la siguiente acción:

Pliego de Observaciones.

2023-OA/CPM/010/2024-PO-01

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que compruebe, justifique, aclare o reintegre la cantidad de \$602,448.97

(Seiscientos dos mil cuatrocientos cuarenta y ocho pesos 97/100 M.N.), conforme a la observación detallada en este resultado."

(...)

La Entidad Fiscalizable exhibió información y documentación para atender el resultado antes transcrito, misma que fue analizada determinando lo siguiente:

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; acreditando todas las observaciones transcritas anteriormente, como se detalla en el ANEXO DAM-FC-02-SOL-02.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera suficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como solventado el resultado AF-04.

El siguiente resultado AF-05 SIN OBSERVACIÓN, fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)

"RESULTADO: AF-05

SIN OBSERVACIÓN

De la revisión a la sub-subcuenta 51111-1132 SUeldo AL PERSONAL DE CONFIANZA; se verificó la autorización de la partida en el presupuesto de egresos, la existencia de registros contables y presupuestales específicos de las erogaciones del fondo o programa, debidamente actualizados, identificados y controlados, así mismo, que se encuentran respaldados con la documentación original que justifica y comprueba el gasto incurrido y cumple con la normatividad aplicable; en cantidad de \$73,662,557.97 (Setenta y tres millones seiscientos sesenta y dos mil quinientos cincuenta y siete pesos 97/100 M.N.).

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, no realiza observación alguna, respecto a este resultado."

(...)

Debido a lo anterior, este resultado AF-05 permanece sin observaciones.

El siguiente resultado AF-06 fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:



(...)

"RESULTADO: AF-06 CON OBSERVACIÓN

De la revisión a la sub-subcuenta **51131-1323 AGUINALDO O GRATIFICACIÓN FIN DE AÑO**; se constató que la Entidad Fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad de \$11,661,628.58 (Once millones seiscientos sesenta y un mil seiscientos veintiocho pesos 58/100 M.N.), observando la cantidad de **\$140,360.06 (Ciento cuarenta mil trescientos sesenta pesos 06/100 M.N.)**, debido a que los registros contables y presupuestarios, no se encuentran soportados con la documentación comprobatoria referente a los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet; como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-03**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; y 42, 43, 67 párrafos primero, y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental**.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, promueve la siguiente acción:

Pliego de Observaciones.

2023-OA/CPM/010/2024-PO-02

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que compruebe, justifique, aclare o reintegre la cantidad de **\$140,360.06 (Ciento cuarenta mil trescientos sesenta pesos 06/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado."

(...)

La Entidad Fiscalizable exhibió información y documentación para atender el resultado antes transcrito, misma que fue analizada determinando lo siguiente:

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; acreditando todas las observaciones transcritas anteriormente, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-03-SOL-03**.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera suficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **solventado el resultado AF-06**.

El siguiente resultado AF-07 fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)

"RESULTADO: AF-07

CON OBSERVACIÓN

De la revisión a las sub-subcuentas **51211-2111 MATERIAL PARA OFICINA; 51211-2121 MATERIALES Y ÚTILES DE IMPRESIÓN Y REPRODUCCIÓN y 51211-2161 MATERIAL, ARTÍCULOS Y ENSERES PARA EL ASEO, LIMPIEZA E HIGIENE**; se constató que la Entidad Fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidades de \$1,639,314.13 (Un millón seiscientos treinta y nueve mil trescientos catorce pesos 13/100 M.N.), \$671,479.65 (Seiscientos setenta y un mil cuatrocientos setenta y nueve pesos 65/100 M.N.) y \$682,523.88 (Seiscientos ochenta y dos mil quinientos veintitrés pesos 88/100 M.N.) respectivamente, haciendo un importe total de \$2,993,317.66 (Dos millones novecientos noventa y tres mil trescientos diecisiete pesos 66/100 M.N.); observando la cantidad de **\$125,103.30 (Ciento veinticinco mil ciento tres pesos 30/100 M.N.)**, debido a que los registros contables y presupuestarios no se encuentran soportados con la documentación comprobatoria y justificativa del gasto; como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-04**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; y 186 párrafos tercero y cuarto del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria**.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, promueve la siguiente acción:

Pliego de Observaciones.

2023-OA/CPM/010/2024-PO-03

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que compruebe, justifique, aclare o reintegre la cantidad de **\$125,103.30 (Ciento veinticinco mil ciento tres pesos 30/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado."

(...)

La Entidad Fiscalizable exhibió información y documentación para atender el resultado antes transcrito, misma que fue analizada determinando lo siguiente:

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; acreditando todas las observaciones transcritas anteriormente, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-04-SOL-04**.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera suficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **solventado el resultado AF-07**.

El siguiente resultado AF-08 fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:



(...)

"RESULTADO: AF-08

CON OBSERVACIÓN

De la revisión a la sub-subcuenta **51221-2211 PRODUCTOS ALIMENTICIOS, SERVICIO DE COMEDOR Y VÍVERES**; se constató que la Entidad Fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad de \$3,175,600.92 (Tres millones ciento setenta y cinco mil seiscientos pesos 92/100 M.N.); observando la cantidad de **\$52,849.80 (Cincuenta y dos mil ochocientos cuarenta y nueve pesos 80/100 M.N.)**, debido a que los registros contables y presupuestarios no se encuentran soportados con la documentación comprobatoria y justificativa del gasto; como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-05**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; y 186 párrafos tercero y cuarto del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria**.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, promueve la siguiente acción:

Pliego de Observaciones.

2023-OA/CPM/010/2024-PO-04

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que compruebe, justifique, aclare o reintegre la cantidad de **\$52,849.80 (Cincuenta y dos mil ochocientos cuarenta y nueve pesos 80/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado."

(...)

La Entidad Fiscalizable exhibió información y documentación para atender el resultado antes transcrito, misma que fue analizada determinando lo siguiente:

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; acreditando todas las observaciones transcritas anteriormente, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-05-SOL-05**.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera suficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **solventado el resultado AF-08**.

El siguiente resultado AF-09 fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)

"RESULTADO: AF-09

CON OBSERVACIÓN

De la revisión a la sub-subcuenta **51241-2411 MATERIALES PÉTREOS**; se constató que la Entidad Fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad de \$1,868,065.34 (Un millón ochocientos sesenta y ocho mil sesenta y cinco pesos 34/100 M.N.); observando la cantidad de **\$78,428.60 (Setenta y ocho mil cuatrocientos veintiocho pesos 60/100 M.N.)**, debido a que los registros contables y presupuestarios no se encuentran soportados con la documentación comprobatoria y justificativa del gasto; como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-06**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 34, 42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; y 186 párrafos tercero y cuarto del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria**.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, promueve la siguiente acción:

Pliego de Observaciones.

2023-OA/CPM/010/2024-PO-05

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca la documentación que compruebe, justifique, aclare o reintegre la cantidad de **\$78,428.60 (Setenta y ocho mil cuatrocientos veintiocho pesos 60/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado."

(...)

La Entidad Fiscalizable exhibió información y documentación para atender el resultado antes transcrito, misma que fue analizada determinando lo siguiente:

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; acreditando todas las observaciones transcritas anteriormente, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-06-SOL-06**.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera suficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **solventado el resultado AF-09**.

El siguiente resultado AF-10 fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

**(...)****"RESULTADO: AF-10****CON OBSERVACIÓN**

De la revisión a las sub-subcuentas **51241-2412 MATERIALES ELABORADOS PARA LA CONSTRUCCIÓN Y ACABADOS** y **51241-2421 CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO**; se constató que la Entidad Fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidades de \$736,863.01 (Setecientos treinta y seis mil ochocientos sesenta y tres pesos 01/100 M.N.) y \$817,639.83 (Ochocientos diecisiete mil seiscientos treinta y nueve pesos 83/100 M.N.), respectivamente; haciendo un importe total de \$1,554,502.84 (Un millón quinientos cincuenta y cuatro mil quinientos dos pesos 84/100 M.N.); observando la cantidad de **\$401,896.01 (Cuatrocientos un mil ochocientos noventa y seis pesos 01/100 M.N.)**, debido a que los registros contables y presupuestarios no se encuentran soportados con la documentación comprobatoria y justificativa del gasto; como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-07**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 34, 42, 43, 67 y 70 fracción I** de la **Ley General de Contabilidad Gubernamental**; y **186 párrafos tercero y cuarto** del **Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria**.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, promueve la siguiente acción:

Pliego de Observaciones.**2023-OA/CPM/010/2024-PO-06**

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca la documentación que compruebe, justifique, aclare o reintegre la cantidad de **\$401,896.01 (Cuatrocientos un mil ochocientos noventa y seis pesos 01/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado."

(...)

La Entidad Fiscalizable exhibió información y documentación para atender el resultado antes transcrito, misma que fue analizada determinando lo siguiente:

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; acreditando todas las observaciones transcritas anteriormente, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-07-SOL-07**.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera suficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **solventado el resultado AF-10**.

El siguiente resultado AF-11 fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)**"RESULTADO: AF-11****CON OBSERVACIÓN**

De la revisión a las sub-subcuentas **51241-2441 MADERA Y PRODUCTOS DE MADERA** y **51241-2451 VIDRIO Y PRODUCTOS DE VIDRIO**; se constató que la Entidad Fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidades de \$129,977.07 (Ciento veintinueve mil novecientos setenta y siete pesos 07/100 M.N.) y \$134,276.27 (Ciento treinta y cuatro mil doscientos setenta y seis pesos 27/100 M.N.), respectivamente; haciendo un importe total de \$264,253.34 (Doscientos sesenta y cuatro mil doscientos cincuenta y tres pesos 34/100 M.N.); observando la cantidad de **\$206,919.47 (Doscientos seis mil novecientos diecinueve pesos 47/100 M.N.)**, debido a que los registros contables y presupuestarios no se encuentran soportados con la documentación comprobatoria y justificativa del gasto; como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-08**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 42, 43, 67 y 70 fracción I** de la **Ley General de Contabilidad Gubernamental**; y **186 párrafos tercero y cuarto** del **Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria**.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, promueve la siguiente acción:

Pliego de Observaciones.**2023-OA/CPM/010/2024-PO-07**

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca la documentación que compruebe, justifique, aclare o reintegre la cantidad de **\$206,919.47 (Doscientos seis mil novecientos diecinueve pesos 47/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado."

(...)

La Entidad Fiscalizable exhibió información y documentación para atender el resultado antes transcrito, misma que fue analizada determinando lo siguiente:

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; acreditando todas las observaciones transcritas anteriormente, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-08-SOL-08**.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera suficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **solventado el resultado AF-11**.



El siguiente resultado AF-12 fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)

“RESULTADO: AF-12 CON OBSERVACIÓN

De la revisión a la sub-subcuenta **51241-2461 MATERIAL PARA INSTALACIONES ELÉCTRICAS**; se constató que la Entidad Fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad de \$4,756,538.53 (Cuatro millones setecientos cincuenta y seis mil quinientos treinta y ocho pesos 53/100 M.N.); observando la cantidad de **\$137,133.23 (Ciento treinta y siete mil ciento treinta y tres pesos 23/100 M.N.)**, debido a que los registros contables y presupuestarios no se encuentran soportados con la documentación comprobatoria y justificativa del gasto; como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-09**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 42, 43, 67 y 70 fracción I** de la **Ley General de Contabilidad Gubernamental**; y **186 párrafos tercero y cuarto del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria**.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, promueve la siguiente acción:

Pliego de Observaciones.

2023-OA/CPM/010/2024-PO-08

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que compruebe, justifique, aclare o reintegre la cantidad de **\$137,133.23 (Ciento treinta y siete mil ciento treinta y tres pesos 23/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado.”

(...)

La Entidad Fiscalizable exhibió información y documentación para atender el resultado antes transcrito, misma que fue analizada determinando lo siguiente:

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; acreditando todas las observaciones transcritas anteriormente, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-09-SOL-09**.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera suficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **solventado el resultado AF-12**.

El siguiente resultado AF-13 fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)

“RESULTADO: AF-13 CON OBSERVACIÓN

De la revisión a las sub-subcuentas **51241-2471 MATERIALES METÁLICOS PARA LA CONSTRUCCIÓN; 51241-2472 PRODUCTOS METÁLICOS DE ACABADO** y **51241-2481 MATERIALES Y ACCESORIOS PARA ACONDICIONAMIENTO**; se constató que la Entidad Fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidades de \$1,133,711.36 (Un millón ciento treinta y tres mil setecientos once pesos 36/100 M.N.), \$985,083.11 (Novecientos ochenta y cinco mil ochenta y tres pesos 11/100 M.N.) y \$120,507.86 (Ciento veinte mil quinientos siete pesos 86/100 M.N.), respectivamente; haciendo un importe total de \$2,239,302.33 (Dos millones doscientos treinta y nueve mil trescientos dos pesos 33/100 M.N.); observando la cantidad de **\$579,589.70 (Quinientos setenta y nueve mil quinientos ochenta y nueve pesos 70/100 M.N.)**, debido a que los registros contables y presupuestarios no se encuentran soportados con la documentación comprobatoria y justificativa del gasto; como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-10**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 34, 42, 43, 67 y 70 fracción I** de la **Ley General de Contabilidad Gubernamental**; y **186 párrafos tercero y cuarto del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria**.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, promueve la siguiente acción:

Pliego de Observaciones.

2023-OA/CPM/010/2024-PO-09

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que compruebe, justifique, aclare o reintegre la cantidad de **\$579,589.70 (Quinientos setenta y nueve mil quinientos ochenta y nueve pesos 70/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado.”

(...)

La Entidad Fiscalizable exhibió información y documentación para atender el resultado antes transcrito, misma que fue analizada determinando lo siguiente:

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; acreditando todas las observaciones transcritas anteriormente, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-10-SOL-10**.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera suficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **solventado el resultado AF-13**.

El siguiente resultado AF-14 fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:



(...)

“RESULTADO: AF-14

CON OBSERVACIÓN

De la revisión a las sub-subcuentas **51241-2491 PRODUCTOS DE PINTURA Y RECUBRIMIENTOS** y **51241-2492 OTROS MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y REPARACIÓN**; se constató que la Entidad Fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidades de \$1,011,688.16 (Un millón once mil seiscientos ochenta y ocho pesos 16/100 M.N.) y \$758,223.76 (Setecientos cincuenta y ocho mil doscientos veintitrés pesos 76/100 M.N.), respectivamente; haciendo un importe total de \$1,769,911.92 (Un millón setecientos sesenta y nueve mil novecientos once pesos 92/100 M.N.); observando la cantidad de **\$270,468.79 (Doscientos setenta mil cuatrocientos sesenta y ocho pesos 79/100 M.N.)**, debido a que los registros contables y presupuestarios no se encuentran soportados con la documentación comprobatoria y justificativa del gasto; como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-11**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación**; **34, 42, 43, 67 y 70 fracción I** de la **Ley General de Contabilidad Gubernamental**; y **186 párrafos tercero y cuarto del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria**.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, promueve la siguiente acción:

Pliego de Observaciones.

2023-OA/CPM/010/2024-PO-10

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca la documentación que compruebe, justifique, aclare o reintegre la cantidad de **\$270,468.79 (Doscientos setenta mil cuatrocientos sesenta y ocho pesos 79/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado.”

(...)

La Entidad Fiscalizable exhibió información y documentación para atender el resultado antes transcrito, misma que fue analizada determinando lo siguiente:

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; acreditando todas las observaciones transcritas anteriormente, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-11-SOL-11**.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera suficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **solventado el resultado AF-14**.

El siguiente resultado AF-15 fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)

“RESULTADO: AF-15

CON OBSERVACIÓN

De la revisión a la sub-subcuenta **51251-2531 MEDICAMENTOS Y PRODUCTOS FARMACÉUTICOS DE APLICACIÓN HUMANA**; se constató que la Entidad Fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad de \$3,450,080.98 (Tres millones cuatrocientos cincuenta mil ochenta pesos 98/100 M.N.); observando la cantidad de **\$351,579.09 (Trescientos cincuenta y un mil quinientos setenta y nueve pesos 09/100 M.N.)**, debido a que los registros contables y presupuestarios no se encuentran soportados con la documentación comprobatoria y justificativa del gasto; como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-12**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación**; **34, 42, 43, 67 y 70 fracción I** de la **Ley General de Contabilidad Gubernamental**; y **186 párrafos tercero y cuarto del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria**.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, promueve la siguiente acción:

Pliego de Observaciones.

2023-OA/CPM/010/2024-PO-11

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca la documentación que compruebe, justifique, aclare o reintegre la cantidad de **\$351,579.09 (Trescientos cincuenta y un mil quinientos setenta y nueve pesos 09/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado.”

(...)

La Entidad Fiscalizable exhibió información y documentación para atender el resultado antes transcrito, misma que fue analizada determinando lo siguiente:

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; acreditando todas las observaciones transcritas anteriormente, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-12-SOL-12**.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera suficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **solventado el resultado AF-15**.



El siguiente resultado AF-16 fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)

"RESULTADO: AF-16

CON OBSERVACIÓN

De la revisión a las sub-subcuentas **51251-2541 MATERIALES, ACCESORIOS Y SUMINISTROS MÉDICOS DE USO HUMANO** y **51251-2542 MATERIALES, ACCESORIOS Y SUMINISTROS MÉDICOS DE USO VETERINARIO**; se constató que la Entidad Fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidades de \$246,970.03 (Doscientos cuarenta y seis mil novecientos setenta pesos 03/100 M.N.) y \$159,937.95 (Ciento cincuenta y nueve mil novecientos treinta y siete pesos 95/100 M.N.), respectivamente; haciendo un importe total de \$406,907.98 (Cuatrocientos seis mil novecientos siete pesos 98/100 M.N.); observando la cantidad de **\$160,305.53 (Ciento sesenta mil trescientos cinco pesos 53/100 M.N.)**, debido a que los registros contables y presupuestarios no se encuentran soportados con la documentación comprobatoria y justificativa del gasto; como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-13**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 42, 43, 67 y 70 fracción I** de la **Ley General de Contabilidad Gubernamental**; y **186 párrafos tercero y cuarto del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria**.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, promueve la siguiente acción:

Pliego de Observaciones.

2023-OA/CPM/010/2024-PO-12

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca la documentación que compruebe, justifique, aclare o reintegre la cantidad de **\$160,305.53 (Ciento sesenta mil trescientos cinco pesos 53/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado."

(...)

La Entidad Fiscalizable exhibió información y documentación para atender el resultado antes transcrito, misma que fue analizada determinando lo siguiente:

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; acreditando todas las observaciones transcritas anteriormente, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-13-SOL-13**.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera suficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **solventado el resultado AF-16**.

El siguiente resultado AF-17 fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)

"RESULTADO: AF-17

CON OBSERVACIÓN

De la revisión a la sub-subcuenta **51261-2611 COMBUSTIBLES**; se constató que la Entidad Fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad de \$14,284,541.81 (Catorce millones doscientos ochenta y cuatro mil quinientos cuarenta y un pesos 81/100 M.N.), observando la cantidad de **\$284,810.28 (Doscientos ochenta y cuatro mil ochocientos diez pesos 28/100 M.N.)**, debido a que el registro contable y presupuestario no se encuentra soportado con la documentación comprobatoria y justificativa del gasto; como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-14**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 42, 43, 67 y 70 fracción I** de la **Ley General de Contabilidad Gubernamental**; y **186 párrafos tercero y cuarto del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria**.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, promueve la siguiente acción:

Pliego de Observaciones.

2023-OA/CPM/010/2024-PO-13

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que compruebe, justifique, aclare o reintegre la cantidad de **\$284,810.28 (Doscientos ochenta y cuatro mil ochocientos diez pesos 28/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado."

(...)

La Entidad Fiscalizable exhibió información y documentación para atender el resultado antes transcrito, misma que fue analizada determinando lo siguiente:

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; acreditando todas las observaciones transcritas anteriormente, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-14-SOL-14**.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera suficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **solventado el resultado AF-17**.



El siguiente resultado AF-18 fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)

"RESULTADO: AF-18

CON OBSERVACIÓN

De la revisión a la sub-subcuenta **51271-2722 PRENDAS DE PROTECCIÓN PERSONAL**; se constató que la Entidad Fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad de \$1,052,760.95 (Un millón cincuenta y dos mil setecientos sesenta pesos 95/100 M.N.), observando la cantidad de **\$30,395.38 (Treinta mil trescientos noventa y cinco pesos 38/100 M.N.)**, debido a que los registros contables y presupuestarios no se encuentran soportados con la documentación comprobatoria y justificativa del gasto; como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-15**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; y 186 párrafos tercero y cuarto del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.**

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, promueve la siguiente acción:

Pliego de Observaciones.

2023-OA/CPM/010/2024-PO-14

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que compruebe, justifique, aclare o reintegre la cantidad de **\$30,395.38 (Treinta mil trescientos noventa y cinco pesos 38/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado."

(...)

La Entidad Fiscalizable exhibió información y documentación para atender el resultado antes transcrito, misma que fue analizada determinando lo siguiente:

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; acreditando todas las observaciones transcritas anteriormente, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-15-SOL-15**.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera suficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **solventado el resultado AF-18**.

El siguiente resultado AF-19 fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)

"RESULTADO: AF-19

CON OBSERVACIÓN

De la revisión a la sub-subcuenta **51291-2911 HERRAMIENTAS AUXILIARES DE TRABAJO MENORES**; se constató que la Entidad Fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad de \$354,236.21 (Trescientos cincuenta y cuatro mil doscientos treinta y seis pesos 21/100 M.N.), observando la cantidad de **\$97,983.40 (Noventa y siete mil novecientos ochenta y tres pesos 40/100 M.N.)**, debido a que los registros contables y presupuestarios no se encuentran soportados con la documentación comprobatoria y justificativa del gasto; como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-16**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; y 186 párrafos tercero y cuarto del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.**

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, promueve la siguiente acción:

Pliego de Observaciones.

2023-OA/CPM/010/2024-PO-15

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que compruebe, justifique, aclare o reintegre la cantidad de **\$97,983.40 (Noventa y siete mil novecientos ochenta y tres pesos 40/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado."

(...)

La Entidad Fiscalizable exhibió información y documentación para atender el resultado antes transcrito, misma que fue analizada determinando lo siguiente:

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; acreditando todas las observaciones transcritas anteriormente, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-16-SOL-16**.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera suficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **solventado el resultado AF-19**.



El siguiente resultado AF-20 fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)

"RESULTADO: AF-20

CON OBSERVACIÓN

De la revisión a la sub-subcuenta **51291-2961 REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE TRANSPORTE**; se constató que la Entidad Fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad de \$2,384,715.15 (Dos millones trescientos ochenta y cuatro mil setecientos quince pesos 15/100 M.N.); observando la cantidad de **\$68,925.00 (Sesenta y ocho mil novecientos veinticinco pesos 00/100 M.N.)**, debido a que los registros contables y presupuestarios no se encuentran soportados con la documentación comprobatoria y justificativa del gasto; como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-17**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; y 186 párrafos tercero y cuarto del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.**

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, promueve la siguiente acción:

Pliego de Observaciones.

2023-OA/CPM/010/2024-PO-16

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que compruebe, justifique, aclare o reintegre la cantidad de **\$68,925.00 (Sesenta y ocho mil novecientos veinticinco pesos 00/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado."

(...)

La Entidad Fiscalizable exhibió información y documentación para atender el resultado antes transcrito, misma que fue analizada determinando lo siguiente:

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; acreditando todas las observaciones transcritas anteriormente, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-17-SOL-17**.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera suficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **solventado el resultado AF-20**.

El siguiente resultado AF-21 fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)

"RESULTADO: AF-21

CON OBSERVACIÓN

De la revisión a las sub-subcuentas **51291-2982 REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE MAQUINARIA PESADA Y DE CONSTRUCCIÓN** y **51291-2991 REFACCIONES, INSTRUMENTAL COMPLEMENTARIO Y REPUESTOS MENORES NO CONSIDERADOS ANTERIORMENTE**; se constató que la Entidad Fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidades de \$1,502,341.14 (Un millón quinientos dos mil trescientos cuarenta y un pesos 14/100 M.N.) y \$148,711.75 (Ciento cuarenta y ocho mil setecientos once pesos 75/100 M.N.), respectivamente; haciendo un importe total de \$1,651,052.89 (Un millón seiscientos cincuenta y un mil cincuenta y dos pesos 89/100 M.N.); observando la cantidad de **\$133,013.76 (Ciento treinta y tres mil trece pesos 76/100 M.N.)**, debido a que los registros contables y presupuestarios no se encuentran soportados con la documentación comprobatoria y justificativa del gasto; como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-18**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; y 186 párrafos tercero y cuarto del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.**

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, promueve la siguiente acción:

Pliego de Observaciones.

2023-OA/CPM/010/2024-PO-17

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que compruebe, justifique, aclare o reintegre la cantidad de **\$133,013.76 (Ciento treinta y tres mil trece pesos 76/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado."

(...)

La Entidad Fiscalizable exhibió información y documentación para atender el resultado antes transcrito, misma que fue analizada determinando lo siguiente:

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; acreditando todas las observaciones transcritas anteriormente, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-18-SOL-18**.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera suficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **solventado el resultado AF-21**.



El siguiente resultado AF-22 fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)

"RESULTADO: AF-22

CON OBSERVACIÓN

De la revisión a las sub-subcuentas **51311-3131 CONSUMO DE AGUA POTABLE** y **51311-3141 SERVICIO DE TELEFONÍA CONVENCIONAL**; se constató que la Entidad Fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidades de \$2,027,586.08 (Dos millones veintisiete mil quinientos ochenta y seis pesos 08/100 M.N.) y \$317,040.54 (Trescientos diecisiete mil cuarenta pesos 54/100 M.N.), respectivamente; haciendo un importe total de \$2,344,626.62 (Dos millones trescientos cuarenta y cuatro mil seiscientos veintiséis pesos 62/100 M.N.); observando la cantidad de **\$354,566.67 (Trescientos cincuenta y cuatro mil quinientos sesenta y seis pesos 67/100 M.N.)**, debido a que los registros contables y presupuestarios no se encuentran soportados con la documentación comprobatoria y justificativa del gasto; como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-19**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 42, 43, 67 y 70 fracción I** de la **Ley General de Contabilidad Gubernamental**; y **186 párrafos tercero y cuarto del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria**.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, promueve la siguiente acción:

Pliego de Observaciones.

2023-OA/CPM/010/2024-PO-18

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que compruebe, justifique, aclare o reintegre la cantidad de **\$354,566.67 (Trescientos cincuenta y cuatro mil quinientos sesenta y seis pesos 67/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado."

(...)

La Entidad Fiscalizable exhibió información y documentación para atender el resultado antes transcrito, misma que fue analizada determinando lo siguiente:

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; acreditando todas las observaciones transcritas anteriormente, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-19-SOL-19**.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera suficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo

como **solventado el resultado AF-22**.

El siguiente resultado AF-23 fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)

"RESULTADO: AF-23

CON OBSERVACIÓN

De la revisión a las sub-subcuentas **51321-3233 ARRENDAMIENTO DE EQUIPO AUDIOVISUAL Y RECREATIVO, INCLUYE PANTALLAS Y APARATOS MECÁNICOS ELECTRÓNICOS; 51321-3251 ARRENDAMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE** y **51321-3261 ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA Y EQUIPO PARA LA CONSTRUCCIÓN**; se constató que la Entidad Fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidades de \$2,011,696.05 (Dos millones once mil seiscientos noventa y seis pesos 05/100 M.N.), \$504,427.03 (Quinientos cuatro mil cuatrocientos veintisiete pesos 03/100 M.N.) y \$578,559.69 (Quinientos setenta y ocho mil quinientos cincuenta y nueve pesos 69/100 M.N.), respectivamente; haciendo un importe total de \$3,094,682.77 (Tres millones noventa y cuatro mil seiscientos ochenta y dos pesos 77/100 M.N.); observando la cantidad de **\$764,088.00 (Setecientos sesenta y cuatro mil ochenta y ocho pesos 00/100 M.N.)**, debido a que los registros contables y presupuestarios no se encuentran soportados con la documentación comprobatoria y justificativa del gasto; como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-20**

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 42, 43, 67 y 70 fracciones I y II** de la **Ley General de Contabilidad Gubernamental**; y **186 párrafos tercero y cuarto del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria**.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, promueve la siguiente acción:

Pliego de Observaciones.

2023-OA/CPM/010/2024-PO-19

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca la documentación que compruebe, justifique, aclare o reintegre la cantidad de **\$764,088.00 (Setecientos sesenta y cuatro mil ochenta y ocho pesos 00/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado."

(...)

La Entidad Fiscalizable exhibió información y documentación para atender el resultado antes transcrito, misma que fue analizada determinando lo siguiente:



Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; acreditando todas las observaciones transcritas anteriormente, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-20-SOL-20**.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera suficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **solventado el resultado AF-23**.

El siguiente resultado AF-24 fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)

"RESULTADO: AF-24 CON OBSERVACIÓN

*De la revisión a la sub-subcuenta **51321-3291 ARRENDAMIENTO DE MESAS, SILLAS, UTENSILIOS DE COCINA, MANTELERÍA, LONAS, CARPAS Y SIMILARES**; se constató que la Entidad Fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad de \$644,691.50 (Seiscientos cuarenta y cuatro mil seiscientos noventa y un pesos 50/100 M.N.), observando la cantidad de **\$146,872.85 (Ciento cuarenta y seis mil ochocientos setenta y dos pesos 85/100 M.N.)**, debido a que los registros contables y presupuestarios no se encuentran soportados con la documentación comprobatoria y justificativa del gasto; como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-21**.*

*Incumpliendo con lo establecido en los artículos **29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; y 186 párrafos tercero y cuarto del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria**.*

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, promueve la siguiente acción:

Pliego de Observaciones.

2023-OA/CPM/010/2024-PO-20

*Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que compruebe, justifique, aclare o reintegre la cantidad de **\$146,872.85 (Ciento cuarenta y seis mil ochocientos setenta y dos pesos 85/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado."*

(...)

La Entidad Fiscalizable exhibió información y documentación para atender el resultado antes transcrito, misma que fue analizada determinando lo siguiente:

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; acreditando todas las observaciones transcritas anteriormente, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-21-SOL-21**.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera suficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **solventado el resultado AF-24**.

El siguiente resultado AF-25 fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)

"RESULTADO: AF-25 CON OBSERVACIÓN

*De la revisión a las sub-subcuentas **51331-3312 SERVICIOS DE CONTABILIDAD, AUDITORÍA, ASESORÍA CONTABLE Y FISCAL y 51331-3322 SERVICIOS DE INGENIERÍA Y ACTIVIDADES RELACIONADAS**; se constató que la Entidad fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidades de \$2,051,549.45 (Dos millones cincuenta y un mil quinientos cuarenta y nueve pesos 45/100 M.N.) y \$170,441.12 (Ciento setenta mil cuatrocientos cuarenta y un pesos 12/100 M.N.), respectivamente; haciendo un importe total de \$2,221,990.57 (Dos millones doscientos veintiún mil novecientos noventa pesos 57/100 M.N.); observando la cantidad de **\$496,397.29 (Cuatrocientos noventa y seis mil trescientos noventa y siete pesos 29/100 M.N.)**, debido a que los registros contables y presupuestarios no se encuentran soportados con la documentación comprobatoria y justificativa del gasto; como se detalla **ANEXO DAM-FC-22**.*

*Incumpliendo con lo establecido en los artículos **29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 42, 43, 67 y 70 fracciones I y II de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; y 186 párrafos tercero y cuarto del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria**.*

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, promueve la siguiente acción:

Pliego de Observaciones.

2023-OA/CPM/010/2024-PO-21

*Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que compruebe, justifique, aclare o reintegre la cantidad de **\$496,397.29 (Cuatrocientos noventa y seis mil trescientos noventa y siete pesos 29/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado."*

(...)

La Entidad Fiscalizable exhibió información y documentación para atender el resultado antes transcrito, misma que fue analizada determinando lo siguiente:



Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; acreditando todas las observaciones transcritas anteriormente, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-22-SOL-22**.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera suficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **solventado el resultado AF-25**.

El siguiente resultado AF-26 fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)**"RESULTADO: AF-26****CON OBSERVACIÓN**

De la revisión a la sub-subcuenta **51331-3363 SERVICIOS DE ELABORACIÓN E IMPRESIÓN DE DOCUMENTOS OFICIALES, REPRODUCCIÓN DE MATERIAL INFORMATIVO, LIBROS, FOLLETOS Y REVISTAS**; se constató que la Entidad Fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad de \$682,878.93 (Seiscientos ochenta y dos mil ochocientos sesenta y ocho pesos 93/100 M.N.), observando la cantidad de **\$110,722.00 (Ciento diez mil setecientos veintidós pesos 00/100 M.N.)**, debido a que los registros contables y presupuestarios no se encuentran soportados con la documentación comprobatoria y justificativa del gasto; como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-23**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental**; y **186 párrafos tercero y cuarto del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria**.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, promueve la siguiente acción:

Pliego de Observaciones.**2023-OA/CPM/010/2024-PO-22**

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca la documentación que compruebe, justifique, aclare o reintegre la cantidad de **\$110,722.00 (Ciento diez mil setecientos veintidós pesos 00/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado."

(...)

La Entidad Fiscalizable exhibió información y documentación para atender el resultado antes transcrito, misma que fue analizada determinando lo siguiente:

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; acreditando todas las

observaciones transcritas anteriormente, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-23-SOL-23**.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera suficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **solventado el resultado AF-26**.

El siguiente resultado AF-27 fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)**"RESULTADO: AF-27****CON OBSERVACIÓN**

De la revisión a la sub-subcuenta **51351-3511 CONSERVACIÓN Y MANTENIMIENTO MENOR DE INMUEBLES**; se constató que la Entidad Fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad de \$1,304,175.23 (Un millón trescientos cuatro mil ciento setenta y cinco pesos 23/100 M.N.); observando la cantidad de **\$95,249.46 (Noventa y cinco mil doscientos cuarenta y nueve pesos 46/100 M.N.)**, debido a que los registros contables y presupuestarios no se encuentran soportados con la documentación comprobatoria y justificativa del gasto; como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-24**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental**; y **186 párrafos tercero y cuarto del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria**.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, promueve la siguiente acción:

Pliego de Observaciones.**2023-OA/CPM/010/2024-PO-23**

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca la documentación que compruebe, justifique, aclare o reintegre la cantidad de **\$95,249.46 (Noventa y cinco mil doscientos cuarenta y nueve pesos 46/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado."

(...)

La Entidad Fiscalizable exhibió información y documentación para atender el resultado antes transcrito, misma que fue analizada determinando lo siguiente:

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; acreditando todas las observaciones transcritas anteriormente, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-24-SOL-24**.



Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera suficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **solventado el resultado AF-27**.

El siguiente resultado AF-28 fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)

"RESULTADO: AF-28

CON OBSERVACIÓN

*De la revisión a la sub-subcuenta **51351-3521 INSTALACIÓN, REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN, EDUCACIONAL Y RECREATIVO**; se constató que la Entidad Fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad \$223,029.67 (Doscientos veintitrés mil veintinueve pesos 67/100), observando la cantidad de **\$42,084.80 (Cuarenta y dos mil ochenta y cuatro pesos 80/100 M.N.)**, debido a que los registros contables y presupuestarios no se encuentran soportados con la documentación comprobatoria y justificativa del gasto; como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-25**.*

*Incumpliendo con lo establecido en los artículos **29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; y 186 párrafos tercero y cuarto del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria**.*

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, promueve la siguiente acción:

Pliego de Observaciones.

2023-OA/CPM/010/2024-PO-24

*Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que compruebe, justifique, aclare o reintegre la cantidad de **\$42,084.80 (Cuarenta y dos mil ochenta y cuatro pesos 80/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado."*

(...)

La Entidad Fiscalizable exhibió información y documentación para atender el resultado antes transcrito, misma que fue analizada determinando lo siguiente:

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; acreditando todas las observaciones transcritas anteriormente, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-25-SOL-25**.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera suficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **solventado el resultado AF-28**.

El siguiente resultado AF-29 fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)

"RESULTADO: AF-29

CON OBSERVACIÓN

*De la revisión a la sub-subcuenta **51351-3571 INSTALACIÓN, REPARACIÓN Y MANTTO. DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS**; se constató que la Entidad Fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad \$1,694,708.00 (Un millón seiscientos noventa y cuatro mil setecientos ocho pesos 00/100 M.N.); observando la cantidad de **\$68,382.52 (Sesenta y ocho mil trescientos ochenta y dos pesos 52/100 M.N.)**, debido a que los registros contables y presupuestarios no se encuentran soportados con la documentación comprobatoria y justificativa del gasto; como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-26**.*

*Incumpliendo con lo establecido en los artículos **29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; y 186 párrafos tercero y cuarto del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria**.*

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, promueve la siguiente acción:

Pliego de Observaciones.

2023-OA/CPM/010/2024-PO-25

*Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que compruebe, justifique, aclare o reintegre la cantidad de **\$68,382.52 (Sesenta y ocho mil trescientos ochenta y dos pesos 52/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado."*

(...)

La Entidad Fiscalizable exhibió información y documentación para atender el resultado antes transcrito, misma que fue analizada determinando lo siguiente:

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; acreditando todas las observaciones transcritas anteriormente, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-26-SOL-26**.



Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera suficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **solventado el resultado AF-29**.

El siguiente resultado AF-30 fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)**"RESULTADO: AF-30****CON OBSERVACIÓN**

*De la revisión a la sub-subcuenta **51391-3941 OBLIGACIONES O INDEMNIZACIONES DERIVADAS DE RESOLUCIONES POR AUTORIDAD COMPETENTE**; se constató que la Entidad Fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad de \$371,097.22 (Trescientos setenta y un mil noventa y siete pesos 22/100 M.N.) observando la cantidad de **\$72,594.16 (Setenta y dos mil quinientos noventa y cuatro pesos 16/100 M.N.)**, debido a que los registros contables y presupuestarios en cantidad de no se encuentran soportados con la documentación comprobatoria y justificativa del gasto; como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-27**.*

*Incumpliendo con lo establecido en los artículos **29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental**.*

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, promueve la siguiente acción:

Pliego de Observaciones.**2023-OA/CPM/010/2024-PO-26**

*Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que compruebe, justifique, aclare o reintegre la cantidad de **\$72,594.16 (Setenta y dos mil quinientos noventa y cuatro pesos 16/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado."*

(...)

La Entidad Fiscalizable exhibió información y documentación para atender el resultado antes transcrito, misma que fue analizada determinando lo siguiente:

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; acreditando todas las observaciones transcritas anteriormente, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-27-SOL-27**.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera suficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **solventado el resultado AF-30**.

El siguiente resultado AF-31 fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)**"RESULTADO: AF-31****CON OBSERVACIÓN**

*De la revisión a la sub-subcuenta **51391-3992 SERVICIOS DE LABORATORIO**; se constató que la Entidad Fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad de \$1,737,168.70 (Un millón setecientos treinta y siete mil ciento sesenta y ocho pesos 70/100 M.N.), observando la cantidad de **\$64,416.50 (Sesenta y cuatro mil cuatrocientos dieciséis pesos 50/100 M.N.)**, debido a que los registros contables y presupuestarios no se encuentran soportados con la documentación comprobatoria y justificativa del gasto; como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-28**.*

*Incumpliendo con lo establecido en los artículos **29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; y 186 párrafos tercero y cuarto del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria**.*

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, promueve la siguiente acción:

Pliego de Observaciones.**2023-OA/CPM/010/2024-PO-27**

*Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que compruebe, justifique, aclare o reintegre la cantidad de **\$64,416.50 (Sesenta y cuatro mil cuatrocientos dieciséis pesos 50/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado."*

(...)

La Entidad Fiscalizable exhibió información y documentación para atender el resultado antes transcrito, misma que fue analizada determinando lo siguiente:

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; acreditando todas las observaciones transcritas anteriormente, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-28-SOL-28**.



Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera suficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **solventado el resultado AF-31**.

El siguiente resultado AF-32 fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)

"RESULTADO: AF-32

CON OBSERVACIÓN

*De la revisión a la sub-subcuenta **51391-3993 OTROS SERVICIOS GENERALES**; se constató que la Entidad Fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad de \$2,758,886.09 (Dos millones setecientos cincuenta y ocho mil ochocientos ochenta y seis pesos 09/100 M.N.); observando la cantidad de **\$349,251.48 (Trescientos cuarenta y nueve mil doscientos cincuenta y un pesos 48/100 M.N.)**, debido a que los registros contables y presupuestarios no se encuentran soportados con la documentación comprobatoria y justificativa del gasto; como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-29**.*

*Incumpliendo con lo establecido en los artículos **29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 42, 43, 67 y 70 fracción I** de la **Ley General de Contabilidad Gubernamental**; y **186 párrafos tercero y cuarto del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria**.*

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, promueve la siguiente acción:

Pliego de Observaciones.

2023-OA/CPM/010/2024-PO-28

*Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que compruebe, justifique, aclare o reintegre la cantidad de **\$349,251.48 (Trescientos cuarenta y nueve mil doscientos cincuenta y un pesos 48/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado."*

(...)

La Entidad Fiscalizable exhibió información y documentación para atender el resultado antes transcrito, misma que fue analizada determinando lo siguiente:

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; acreditando todas las observaciones transcritas anteriormente, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-29-SOL-29**.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera suficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo

como **solventado el resultado AF-32**.

El siguiente resultado AF-33 fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)

"RESULTADO: AF-33

CON OBSERVACIÓN

*De la revisión a la sub-subcuenta **52411-4411 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS**; se constató que la Entidad Fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad de \$3,502,163.70 (Tres millones quinientos dos mil ciento sesenta y tres pesos 70/100 M.N.), observando la cantidad de **\$92,600.00 (Noventa y dos mil seiscientos pesos 00/100 M.N.)**, debido a que los registros contables y presupuestarios no se encuentran soportados con la documentación comprobatoria y justificativa del gasto; como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-30**.*

*Incumpliendo con lo establecido en los artículos **29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 42, 43, 67 y 70 fracción I** de la **Ley General de Contabilidad Gubernamental**; y **186 párrafos tercero y cuarto del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria**.*

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, promueve la siguiente acción:

Pliego de Observaciones.

2023-OA/CPM/010/2024-PO-29

*Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que compruebe, justifique, aclare o reintegre la cantidad de **\$92,600.00 (Noventa y dos mil seiscientos pesos 00/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado."*

(...)

La Entidad Fiscalizable exhibió información y documentación para atender el resultado antes transcrito, misma que fue analizada determinando lo siguiente:

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; acreditando todas las observaciones transcritas anteriormente, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-30-SOL-30**.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera suficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **solventado el resultado AF-33**.



El siguiente resultado AF-34 **SIN OBSERVACIÓN**, fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)

"RESULTADO: AF-34 SIN OBSERVACIÓN"

De la revisión a la sub-subcuenta **52431-4431 AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES DE ENSEÑANZA**; se verificó la autorización de la partida en el presupuesto de egresos, la existencia de registros contables y presupuestales específicos de las erogaciones del fondo o programa, debidamente actualizados, identificados y controlados, así mismo, que se encuentran respaldados con la documentación original que justifica y comprueba el gasto incurrido y cumple con la normatividad aplicable; en cantidad de **\$1,892,967.93 (Un millón ochocientos noventa y dos mil novecientos sesenta y siete pesos 93/100 M.N.)**.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, no realiza observación alguna, respecto a este resultado."

(...)

Debido a lo anterior, este resultado AF-34 permanece sin observaciones.

El siguiente resultado AF-35 fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)

"RESULTADO: AF-35 CON OBSERVACIÓN"

"De la revisión efectuada a la documentación técnica, contable y presupuestaria presentada por la Entidad Fiscalizable, se constató que no presentó el documento básico para la ejecución de obras denominado: Programa Anual de Obras, correspondiente al ejercicio 2023, y como resultado de la consulta realizada al sitio web oficial del Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Oaxaca, en la dirección electrónica <http://www.periodicooficial.oaxaca.gob.mx/>, se constató que el Programa Anual de Obra Pública del ejercicio Fiscal 2023 del H. Ayuntamiento del Municipio de la Heroica Ciudad de Huajuapán de León, Distrito de Huajuapán, Oaxaca, no se encuentra publicado, asimismo, no presentó evidencia de su publicación en la Gaceta Municipal; lo cual denota una deficiente planeación de las obras previo a su ejecución.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **48 y 49** de la **Ley de Planeación, Desarrollo Administrativo y Servicios Públicos Municipales**.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, promueve la siguiente acción:

Solicitud de aclaración.

2023-OA/CPM/010/2024-SA-02

Se requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que **compruebe, justifique o aclare**, conforme a la observación que se detalla en este resultado."

(...)

La Entidad Fiscalizable exhibió información y documentación para atender el resultado antes transcrito, misma que fue analizada determinando lo siguiente:

Presentó copia certificada de la publicación del Programa Anual de Obras Públicas en la Gaceta Municipal del Periódico Oficial de Heroica Ciudad de Huajuapán de León, Oaxaca, de fecha 02 de mayo de 2023.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera suficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **solventado el resultado AF-35**.

El siguiente resultado AF-36 **SIN OBSERVACIÓN** fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)

"RESULTADO: AF-36 SIN OBSERVACIÓN"

De la revisión efectuada a la documentación proporcionada, se verificó que la Entidad Fiscalizable, presentó el documento denominado "Padrón de contratistas de obra pública del ejercicio 2023", y como resultado de la consulta realizada al sitio web oficial del Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Oaxaca, en la dirección electrónica <http://www.periodicooficial.oaxaca.gob.mx/>, se constató que el Padrón de contratistas de la Entidad Fiscalizable, del Ejercicio Fiscal 2023, fue publicado con fecha 04 de noviembre de 2023, por lo que el municipio demuestra que los contratistas con los cuales se contrataron las obras públicas estuvieron debidamente inscritos en el padrón.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, no realiza observación alguna, respecto a este resultado."

(...)

Debido a lo anterior, este **resultado AF-36 permanece sin observaciones**.



El siguiente resultado AF-37 fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)

“RESULTADO: AF-37 CON OBSERVACIÓN

De la revisión efectuada a la documentación presentada por la Entidad Fiscalizable, se observó que no fue entregada para los trabajos de esta auditoría la documentación correspondiente a la **planeación, autorización, programación, presupuestación, adjudicación, contratación, ejecución, comprobación, entrega y recepción** de **treinta y cinco** obras, observando un importe de **\$25,158,508.38 (Veinticinco millones ciento cincuenta y ocho mil quinientos ocho pesos 38/100 M.N.)** por lo que no acreditó que las obras y/o acciones se ejecutaron de acuerdo con el plazo, monto, cantidades, especificaciones y demás condiciones pactadas en el contrato y convenio respectivo; así como, no comprobó que las cantidades de obra estimadas y pagadas correspondieron a lo ejecutado, de las obras que se detallan en el anexo **DAM-VIF-01**.

Así mismo, no acreditó que las obras se encuentren autorizadas en el Presupuesto de Egresos y registrados en la contabilidad del municipio, que se hayan efectuado las retenciones y enteros correspondiente al cinco al millar y al impuesto sobre erogaciones por remuneraciones al trabajo personal; no demostró que contaran con la documentación original comprobatoria y justificativa; de igual manera, no comprobó que los pagos realizados por concepto de mano de obra estuvieran soportados con las listas de raya y contaran con las firmas con las que se acredite la recepción de pago, además, que se hayan efectuado las retenciones de I.S.R., y que se hayan enterado ante las instancias respectivas.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos 29 y 29 A del Código Fiscal de la Federación; 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 86 fracción V de la Ley del Impuesto Sobre la Renta; 13 fracción I de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; 113 fracción IV y 137 de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Oaxaca; 64 párrafo tercero de la Ley Estatal de Hacienda del Estado de Oaxaca; 8 fracciones XI y XXIV, 97, 118 fracción II, 119 fracción III, 136, 184, 185, 186 fracción II y 197 de la Ley del Ordenamiento Territorial y Desarrollo Urbano del Estado de Oaxaca; 4, 11 fracciones V y VII, 18 fracciones III y V, 20, 22, 25, 26, 27, 29 fracciones I, II y III, 30, 31, 35, 36, 37 fracciones I, II y III, 38, 39, 40, 42, 43, 44, 45, 46 segundo y tercer párrafo, 47, 50, 51, 52, 53, 54, 55, 56, 59 fracción II, 60, 61, 64, 65, 66 y 71 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados del Estado de Oaxaca; 32 y 33 de la Ley de Equilibrio Ecológico y Protección al Ambiente del Estado de Oaxaca; 40 fracción 1, 60 fracción VIII, 209, 263, 280 y 282 del Reglamento de Construcción y Seguridad Estructural para el Estado de Oaxaca; y 94 Bis C de la Ley de Hacienda Municipal del Estado de Oaxaca.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, promueve la siguiente acción:

Pliego de observaciones.

2023-OA/CPM/010/2024-PO-30

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que **compruebe, justifique, aclare o reintegre** la cantidad de **\$25,158,508.38 (Veinticinco millones ciento cincuenta y ocho mil quinientos ocho pesos 38/100 M.N.)** conforme a la observación detallada en este resultado.”

(...)

La Entidad Fiscalizable exhibió información y documentación correspondiente a los procesos de planeación, autorización, programación, presupuestación, adjudicación, contratación, ejecución, comprobación, entrega y recepción para atender el resultado antes transcrito, misma que fue analizada como se detalla en el **ANEXO DAM-VIF-SOL-01**.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera suficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **solventado el resultado AF-37**.

DICTAMEN

Esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, determina que el Municipio de Heroica Ciudad de Huajuapán de León, Distrito de Huajuapán, Oaxaca, **no cumplió** con lo establecido en las disposiciones legales y normativas a las que está obligado, por las razones expuestas en el resultado AF-02 contenidos en este Informe Final de Auditoría.

No omito mencionar que la Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca ejercerá las acciones que correspondan conforme a la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Oaxaca y demás disposiciones aplicables.

A T E N T A M E N T E
“EL RESPETO AL DERECHO AJENO ES LA PAZ”

L.C.P. SARAHÍ NORIEGA RICÁRDEZ
TITULAR DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA

ANEXOS

SIN TEXTO



AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "A"

ANEXO DAM-FC-01-SOL-01
RESULTADO: AF-01

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE HEROICA CIUDAD DE HUAJUAPAN DE LEÓN
DISTRITO: HUAJUAPAN, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/010/2024

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA							ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA		
CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚMERO DE CUENTA	INGRESOS SEGÚN ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023	INGRESOS SEGÚN MINISTRACIONES RECIBIDAS DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS	DIFERENCIAS ENTRE LOS REGISTROS CONTABLES Y LOS INGRESOS MINISTRADOS POR LA SECRETARÍA DE FINANZAS	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	ATENDIDO	NO ATENDIDO
			(A)	(B)	(C) = (A-B)				
41	INGRESOS DE GESTIÓN		\$77,958,964.95						
411	IMPUESTOS		23,357,732.28						
413	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS		143,094.00						
414	DERECHOS		35,678,166.00						
415	PRODUCTOS		11,426,474.67						
416	APROVECHAMIENTOS		7,353,498.00						
42111	PARTICIPACIONES		\$190,167,680.00	\$190,167,680.00	\$0.00				
42111-8101001	FONDO GENERAL DE PARTICIPACIONES		127,639,897.00	127,639,897.00	0.00				
42111-8102001	FONDO DE FOMENTO MUNICIPAL		39,238,987.00	39,238,987.00	0.00				
42111-8103001	FONDO DE COMPENSACIONES		2,152,949.00	2,152,949.00	0.00				
42111-8104001	FOGADI		2,551,523.00	2,551,523.00	0.00				
42111-8107001	ISR SOBRE SALARIOS	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245370	9,520,298.00	9,161,450.00	358,848.00	*CORRESPONDE AL IMPUESTO SOBRE LA RENTA ART 126	*OFICIO NÚMERO MHC/PM/AUD2023/002/2024 DE FECHA 07 DE OCTUBRE DEL 2024, SUSCRITO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL *OFICIO MHC/PM/AUD2023/001/2024 DE FECHA 17 DE SEPTIEMBRE DEL 2024 SUSCRITO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL Y DIRIGIDO AL TESORERO MUNICIPAL PARA REALIZAR EL SEGUIMIENTO A LOS RESULTADOS FINALES Y OBSERVACIONES PRELIMINARES *OFICIO MHC/TM/AUD2023/001/2024 DE FECHA 26 DE SEPTIEMBRE DEL 2024 SUSCRITO POR EL TESORERO MUNICIPAL Y DIRIGIDO AL PRESIDENTE MUNICIPAL EN EL QUE MANIFIESTA QUE DICHO REGISTRO FUE ERRÓNEO DEBIDO A UN ERROR HUMANO, SIN EMBARGO, EN LA REUNIÓN SOSTENIDA CON EL PERSONAL DE LA TESORERÍA SE EXPLICÓ AMPLIAMENTE QUE SON CONCEPTOS DIFERENTES, ASÍ MISMO, SE DETERMINÓ QUE LA INFORMACIÓN FINANCIERA SERÁ REVISADA Y SUPERVISADA POR OTRA ÁREA PARA IDENTIFICAR LOS PROBABLES ERRORES U OMISIONES A FIN DE CORREGIR A TIEMPO, ANEXA EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS Y CIRCULAR GIRADA AL PERSONAL DE LA TESORERÍA MUNICIPAL; ASÍ COMO, REPORTES FOTOGRÁFICOS *ESTADOS DE CUENTA DEL EJERCICIO FISCAL 2023 DE LA CUENTA NÚMERO 18000245370 RAMO 28 2023 DE LOS MESES DE ENERO A DICIEMBRE; ASÍ COMO LAS CONCILIACIONES BANCARIAS Y LOS AUXILIARES POR CUENTA *ESTADOS DE CUENTA DEL EJERCICIO FISCAL 2024 DE LA CUENTA NÚMERO 18000245370 RAMO 28 2023 DE LOS MESES DE ENERO A AGOSTO; ASÍ COMO LAS CONCILIACIONES BANCARIAS Y LOS AUXILIARES POR CUENTA ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: ESTADOS DE CUENTA DEL EJERCICIO FISCAL 2023 Y DEL EJERCICIO FISCAL 2024 DE LA CUENTA NÚMERO BME18000245370; ASÍ COMO, CONCILIACIONES BANCARIAS Y AUXILIARES DE CUENTA	X	
42111-8108001	PARTICIPACIONES POR IMPUESTOS ESPECIALES		1,380,798.00	1,380,798.00	0.00				
42111-8109001	FONDO DE FISCALIZACIÓN Y RECAUDACIÓN		6,337,616.00	6,337,616.00	0.00				
42111-8110001	IMPUESTOS SOBRE AUTOMÓVILES NUEVOS		1,178,008.00	1,178,008.00	0.00				
42111-8111001	FONDO RESARCITORIO DEL IMPUESTO SOBRE AUTOMÓVILES NUEVOS		167,604.00	167,604.00	0.00				
42111-8112001	IMPUESTO SOBRE LA RENTA DEL ARTÍCULO 126		0.00	358,848.00	-358,848.00	*REGISTRADO EN ISR SOBRE SALARIOS	*OFICIO NÚMERO MHC/PM/AUD2023/002/2024 DE FECHA 07 DE OCTUBRE DEL 2024, SUSCRITO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL *OFICIO MHC/PM/AUD2023/001/2024 DE FECHA 17 DE SEPTIEMBRE DEL 2024 SUSCRITO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL Y DIRIGIDO AL TESORERO MUNICIPAL PARA REALIZAR EL SEGUIMIENTO A LOS RESULTADOS FINALES Y OBSERVACIONES PRELIMINARES *OFICIO MHC/TM/AUD2023/001/2024 DE FECHA 26 DE SEPTIEMBRE DEL 2024 SUSCRITO POR EL TESORERO MUNICIPAL Y DIRIGIDO AL PRESIDENTE MUNICIPAL EN EL QUE MANIFIESTA QUE DICHO REGISTRO FUE ERRÓNEO DEBIDO A UN ERROR HUMANO, SIN EMBARGO, EN LA REUNIÓN SOSTENIDA CON EL PERSONAL DE LA TESORERÍA SE EXPLICÓ AMPLIAMENTE QUE SON CONCEPTOS DIFERENTES, ASÍ MISMO, SE DETERMINÓ QUE LA INFORMACIÓN FINANCIERA SERÁ REVISADA Y SUPERVISADA POR OTRA ÁREA PARA IDENTIFICAR LOS PROBABLES ERRORES U OMISIONES A FIN DE CORREGIR A TIEMPO, ANEXA EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS Y CIRCULAR GIRADA AL PERSONAL DE LA TESORERÍA MUNICIPAL; ASÍ COMO REPORTES FOTOGRÁFICOS	X	



AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "A"

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE HEROICA CIUDAD DE HUAJUAPAN DE LEÓN
DISTRITO: HUAJUAPAN, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/010/2024

ANEXO DAM-FC-01-SOL-01
RESULTADO: AF-01

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA						ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA			
CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚMERO DE CUENTA	INGRESOS SEGÚN ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023	INGRESOS SEGÚN MINISTRACIONES RECIBIDAS DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS	DIFERENCIAS ENTRE LOS REGISTROS CONTABLES Y LOS INGRESOS MINISTRADOS POR LA SECRETARÍA DE FINANZAS	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	ATENDIDO	NO ATENDIDO
			(A)	(B)	(C) = (A-B)				
42121	APORTACIONES		\$66,861,022.00	\$66,861,248.09	-\$226.09				
42121-8201001	FONDO III FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FAISMUN)	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245489	66,861,022.00	66,861,248.09	-226.09	*OMITÍ REGISTRAR LOS PRODUCTOS FINANCIEROS	*OFICIO NÚMERO MHC/PM/AUD2023/002/2024 DE FECHA 07 DE OCTUBRE DEL 2024, SUSCRITO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL *OFICIO MHC/PM/AUD2023/001/2024 DE FECHA 17 DE SEPTIEMBRE DEL 2024 SUSCRITO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL Y DIRIGIDO AL TESORERO MUNICIPAL PARA REALIZAR EL SEGUIMIENTO A LOS RESULTADOS FINALES Y OBSERVACIONES PRELIMINARES *OFICIO MHC/TM/AUD2023/001/2024 DE FECHA 26 DE SEPTIEMBRE DEL 2024 SUSCRITO POR EL TESORERO MUNICIPAL Y DIRIGIDO AL PRESIDENTE MUNICIPAL EN EL QUE MANIFIESTA QUE DICHOS PRODUCTOS FINANCIEROS SE REGISTRARON EN LA PÓLIZA DE INGRESO NÚMERO 000494 EVENTO 043158 EL DÍA 30 DE NOVIEMBRE DE 2023, MISMA QUE FUE REMITIDA AL SECRETARIO MUNICIPAL PARA GENERAR COPIA CERTIFICADA, ANEXA LA PÓLIZA DE INGRESO DEL REGISTRO EN CAJA Y LA PÓLIZA DIARIO NÚMERO 031351 DEL TRASPASO DE LA CUENTA DE CAJA A BANCOS *ESTADOS DE CUENTA DEL EJERCICIO FISCAL 2023 DE LA CUENTA NÚMERO 18000245489 DE LOS MESES DE ENERO A DICIEMBRE 2023; LAS CONCILIACIONES BANCARIAS ASÍ COMO LOS AUXILIARES DE CUENTA *ESTADOS DE CUENTA DEL EJERCICIO FISCAL 2024 DE LA CUENTA NÚMERO 18000245489 DE LOS MESES DE ENERO A AGOSTO 2024; LAS CONCILIACIONES BANCARIAS ASÍ COMO LOS AUXILIARES DE CUENTA ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: ESTADOS DE CUENTA DEL EJERCICIO FISCAL 2023 Y DEL EJERCICIO FISCAL 2024 DE LA CUENTA NÚMERO BME18000245489; ASÍ COMO, CONCILIACIONES BANCARIAS Y AUXILIARES DE CUENTA	X	
42131	CONVENIOS		\$20,000.00	\$ -	\$20,000.00				
42131-8302001	OTROS PROGRAMAS ESTATALES	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000262133	20,000.00	0.00	20,000.00	*SE DETECTARON DIFERENCIAS ENTRE LOS REGISTROS CONTABLES Y LO MINISTRADO POR LA SECRETARÍA DE FINANZAS, EN VIRTUD DE QUE LA SECRETARÍA DE FINANZAS NO PRESENTÓ INFORMACIÓN RESPECTO AL CONVENIO	*ORIGINAL DEL OFICIO NÚMERO MHC/PM/AUD2023/002/2024 DE FECHA 07 DE OCTUBRE DEL 2024, SUSCRITO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL *OFICIO MHC/PM/AUD2023/001/2024 DE FECHA 17 DE SEPTIEMBRE DEL 2024 SUSCRITO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL Y DIRIGIDO AL TESORERO MUNICIPAL PARA REALIZAR EL SEGUIMIENTO A LOS RESULTADOS FINALES Y OBSERVACIONES PRELIMINARES *OFICIO MHC/TM/AUD2023/001/2024 DE FECHA 26 DE SEPTIEMBRE DEL 2024 SUSCRITO POR EL TESORERO MUNICIPAL Y DIRIGIDO AL PRESIDENTE MUNICIPAL EN EL QUE MANIFIESTA QUE DICHO IMPORTE CORRESPONDE A UN RECURSO RECIBIDO POR LA CONADE CHARRO CUNA DE LA CANCIÓN MIXTECA Y QUE FUE REGISTRADO COMO OTROS PROGRAMAS ESTATALES. ANEXA EL CONVENIO RESPECTIVO *ESTADOS DE CUENTA DEL EJERCICIO FISCAL 2023 DE LA CUENTA NÚMERO 18000262133 LUNES DEL CERRO 2023 DE LOS MESES DE JULIO A DICIEMBRE 2023; LAS CONCILIACIONES BANCARIAS; ASÍ COMO LOS AUXILIARES DE CUENTA	X	
TOTALES			\$335,007,666.95	\$257,028,928.09	\$19,773.91				

FUENTE: INFORMACIÓN PROPORCIONADA POR LA SECRETARÍA DE FINANZAS Y CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2023.

ELABORÓ

SUPERVISÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. MARTHA LILIAN HERNÁNDEZ OROZCO
AUDITOR

C. PRISMA AREMI VEGA GUTIÉRREZ
AUDITOR

C. LUCERO NANCY MIRANDA GUTIÉRREZ
JEFA DE DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO

C. JOSÉ MIGUEL MÁRQUEZ SÁNCHEZ
DIRECTOR DE AUDITORÍA MUNICIPAL "A"



AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "A"

ANEXO DAM-FC-02-SOL-02
 RESULTADO: AF-04

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE HEROICA CIUDAD DE HUAJUAPAN DE LEÓN
DISTRITO: HUAJUAPAN, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/010/2024

CUENTA: 5111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE
SUBCUENTA: 51111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE
SUB-SUBCUENTA: 51111-1131 SUELDOS PERSONAL DE BASE

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA															ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO SANTANDER MÉXICO S.A. CUENTA NÚMERO 18000245370			NÓMINA					TOTAL	IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	No. DE CHEQUE O REFERENCIA	IMPORTE	FECHA Y/O PERÍODO	NÚM.	CONCEPTO	SUB TOTAL	SUBSIDIO PARA EL EMPLEO						
002791	31/03/2023	336,088.12	001340	31/03/2023	315,470.98	14/03/2023	CARGO PAGO NÓMINA POR APLICAR	315,470.98	DEL 01 DE MARZO DEL 2023 AL 15 DE MARZO DEL 2023		77 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET	391,275.39	-150.50	75,653.91	315,470.98	336,088.12	<p>COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET *77 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET CORRESPONDIENTES AL PERÍODO 01 DE MARZO DEL 2023 AL 15 DE MARZO DEL 2023 FIRMADOS POR LOS TRABAJADORES</p> <p>TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS *ANALÍTICO DE PLAZA QUE CONTEMPLA SU TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS FIRMADO Y SELLADO POR LOS REPRESENTANTES DE LA COMISIÓN DE HACIENDA</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, OFICIO DE SOLICITUD DE PAGO, REPORTE DE LA NÓMINA, CONTRATO DE CONDICIONES GENERALES DE TRABAJO Y MINUTAS DE ACUERDOS DE LA REVISIÓN DE CONTRATO COLECTIVO</p> <p>1. NO PRESENTÓ LOS COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET 2. NO PRESENTÓ EL TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS</p>	336,088.12	0.00
003109	31/03/2023	266,360.85	001489	31/03/2023	270,703.93	29/03/2023	CHEQUE NÚMERO 0000090	270,703.93	DEL 16 DE MARZO DEL 2023 AL 31 DE MARZO DEL 2023		63 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET	312,965.53	-21.50	42,240.20	270,703.83	266,360.85	<p>COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET: *63 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET CORRESPONDIENTES AL PERÍODO 16 DE MARZO DEL 2023 AL 31 DE MARZO DEL 2023 FIRMADOS POR LOS TRABAJADORES</p> <p>TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS *ANALÍTICO DE PLAZA QUE CONTEMPLA SU TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS FIRMADO Y SELLADO POR LOS REPRESENTANTES DE LA COMISIÓN DE HACIENDA</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, OFICIO DE SOLICITUD DE PAGO, REPORTE DE LA NÓMINA, CONTRATO DE CONDICIONES GENERALES DE TRABAJO Y MINUTAS DE ACUERDOS DE LA REVISIÓN DE CONTRATO COLECTIVO</p>	266,360.85	0.00
TOTAL		\$602,448.97			\$586,174.91			\$586,174.91				\$704,240.92	-\$172.00	\$117,894.11	\$586,174.81	\$602,448.97		\$602,448.97	\$0.00

FUENTE: DOCUMENTACIÓN PRESENTADA POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2023.

ELABORÓ

SUPERVISÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. MARTHA LILIAN HERNÁNDEZ OROZCO
 AUDITOR

C. PRISMA AREMI VEGA GUTIÉRREZ
 AUDITOR

C. LUCERO NANCY MIRANDA GUTIÉRREZ
 JEFA DE DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA
 FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO

C. JOSÉ MIGUEL MÁRQUEZ SÁNCHEZ
 DIRECTOR DE AUDITORÍA MUNICIPAL "A"



AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "A"

ANEXO DAM-FC-03-SOL-03
 RESULTADO: AF-06

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE HEROICA CIUDAD DE HUAJUAPAN DE LEÓN
DISTRITO: HUAJUAPAN, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/010/2024

CUENTA: 5113 REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES
SUBCUENTA: 51131 REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES
SUB-SUBCUENTA: 51131-1323 AGUINALDO O GRATIFICACIÓN FIN DE AÑO

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA															ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CUENTA NÚMERO 18000245370			NÓMINA						TOTAL	IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	No. DE CHEQUE O REFERENCIA	IMPORTE	FECHA Y/O PERIODO	NÚM.	CONCEPTO	SUB TOTAL	SUBSIDIO PARA EL EMPLEO	RETENCIONES / I.S.R. RETENIDO						
040031	31/12/2023	68,337.97	013793	31/12/2023	666,821.89	07/12/2023	CARGO PAGO NÓMINA POR APLICAR	666,821.89			12 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET POR CONCEPTO DE AGUINALDO	900,861.63	0.00	234,039.74	666,821.89	68,337.97		COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET *12 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET FIRMADOS POR LOS TRABAJADORES ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, OFICIO DE SOLICITUD DE PAGO Y REPORTE DE LA NÓMINA	68,337.97	0.00
040041	31/12/2023	34,041.56	013794	31/12/2023	53,555.68	08/12/2023	CHEQUE NÚMERO 0000933	53,555.68	13/12/2023	D4C42441-FEFB-4BF7-B4F5-00F8A78AC986	AGUINALDO	72,022.09	0.00	18,466.41	53,555.68	34,041.56	I. NO PRESENTÓ LOS COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET	COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET *1 COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET FIRMADO POR EL TRABAJADOR ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, OFICIO DE SOLICITUD DE PAGO Y REPORTE DE LA NÓMINA	72,022.09	0.00
		37,980.53																		
TOTAL		\$140,360.06			\$720,377.57			\$720,377.57				\$972,883.72	\$0.00	\$252,506.15	\$720,377.57	\$140,360.06			\$140,360.06	\$0.00

FUENTE: DOCUMENTACIÓN PRESENTADA POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2023.

ELABORÓ

SUPERVISÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. MARTHA LILIAN HERNÁNDEZ OROZCO
 AUDITOR

C. PRISMA AREMI VEGA GUTIÉRREZ
 AUDITOR

C. LUCERO NANCY MIRANDA GUTIÉRREZ
 JEFA DE DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA
 FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO

C. JOSÉ MIGUEL MÁRQUEZ SÁNCHEZ
 DIRECTOR DE AUDITORÍA MUNICIPAL "A"

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE HEROICA CIUDAD DE HUIJUAPAN DE LEÓN
DISTRITO: HUIJUAPAN, OAXACA
CUENTA PÚBLICA 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/010/2024

CUENTA: 5121 MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES
SUBCUENTA: 51211 MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES
SUB-SUBCUENTA: 51211-2111 MATERIAL PARA OFICINA

SUB-SUBCUENTA: 51211-2121 MATERIALES Y ÚTILES DE IMPRESIÓN Y REPRODUCCIÓN
SUB-SUBCUENTA: 51211-2161 MATERIAL, ARTÍCULOS Y ENSERES PARA EL ASEO, LIMPIEZA E HIGIENE

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA															ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE						CONCEPTO
51211-2111 MATERIAL PARA OFICINA																			
001897	28/02/2023	11,204.00	001045	28/02/2023	11,204.00	28/02/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CUENTA NÚMERO 18000245413	CLAVE DE RASTREO 2023022840014 BET0000478840560	11,204.00	10/02/2023	CFD78E08-0A1A-49BA-A8F4-D65882C6C25B	DISEÑO Y ARTE ROYALL	11,204.00	5 PZA HOJAS REVOLUCIÓN OFICIO C/500 J (CAJA BLANCA); 50 PZA HOJAS FOTOBOND CARTA C/500H; 30 PZA HOJAS FOTOBOND OFICIO C/500H	11,204.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO	<p>LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL CFD78E08-0A1A-49BA-A8F4-D65882C6C25B</p> <p>LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO *OFICIO NÚMERO TM/ING/0028/2023 DE FECHA 18 DE ENERO DEL 2023, DE SOLICITUD DE MATERIAL PARA LAS CAJAS DE COBRO Y PAPEL HIGIÉNICO PARA LOS SANITARIOS DEL PARQUE DE AVIACIÓN, SUSCRITO POR EL TESORERO MUNICIPAL Y COORDINADOR DE INGRESOS *OFICIO SIN NÚMERO, MEDIANTE SE AUTORIZA LA ADQUISICIÓN DE MATERIAL DE OFICINA PARA LAS CAJAS DE COBRO *ORDEN DE COMPRA Y SERVICIO DE FECHA 10 DE FEBRERO DE 2023, CON FIRMAS Y SELLOS DE AUTORIZACIÓN Y DE RECIBIDO *EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE DEMUESTRA EL USO DEL MATERIAL ADQUIRIDO EN LAS CAJAS DE COBRO ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, OFICIOS VARIOS, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL, CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL Y FOTOCOPIA DE ESTADO DE CUENTA</p>	11,204.00	0.00
002917	31/03/2023	29,883.02	001408	31/03/2023	29,883.20	03/03/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CUENTA NÚMERO 18000245413	TRANSFERENCIA SPEI CLAVE DE RASTREO 2023030340014 BET0000467178210	29,883.20	13/01/2023	0F1E2D88-7303-49A7-8915-4955077A569D	MARCELO RAFAEL CASTILLA CARRILLO	29,883.02	6 CAJA PAPEL DE ESCRITURA CARTA CON 5000, 6 CAJA PAPEL DE ESCRITURA OFICIO CON 5000, 30 CAJA BOLIGRAFOS MEDIANO CON 12 NEGRO-AZUL, 30 PAQUETE FOLDERS CARTA CON 100 CREMA, 30 CAJA CLIPS PARA PAPEL NUM 1 BACO, 60 PIEZAS PEGAMENTO ADHESIVO DIXON 38 GRS, 30 PIEZAS CINTA ADHESIVA TRANSPARENTE 18X65, 30 PAQUETE GRAPAS PARA ENGRAPADORA CON 5000 PILOT, 30 PIEZAS RECOPIADOR CARTA	29,883.02	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA: *LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN DEL MATERIAL *LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN	<p>LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN DEL MATERIAL *OFICIO NÚMERO CAYC/005/2023 DE FECHA 05 DE ENERO DEL 2023, DE SOLICITUD DE MATERIAL DE OFICINA NECESARIO PARA DESARROLLAR LAS ACTIVIDADES CORRESPONDIENTES A SU CARGO PARA LOS AGENTES MUNICIPALES Y DE POLICÍA, SUSCRITO POR EL COORDINADOR DE AGENCIAS Y COLONIAS LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN: *ORDEN DE COMPRA Y SERVICIO DE FECHA 13 DE ENERO DE 2023 QUE DESCRIBE EL MATERIAL ADQUIRIDO CON FIRMAS Y SELLOS DEL PERSONAL QUE AUTORIZA Y DE LA PERSONA QUE RECIBE EL MATERIAL *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 27 DE FEBRERO DEL 2023 QUE CONTIENE LA RELACIÓN DE LOS AGENTES MUNICIPALES Y DE POLICÍA A LOS QUE LES FUE ENTREGADO EL MATERIAL DE PAPELERÍA ADQUIRIDO ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, OFICIOS VARIOS, COTIZACIONES, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL</p>	29,883.02	0.00
020978	31/08/2023	546.00	007944	31/08/2023	2,002.00	19/08/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CUENTA NÚMERO 18000245370	CLAVE DE RASTREO 2023082140014BET000422364700	2,002.00	14/06/2023	763B87D4-8200-4882-BA22-D25A18105819	JESÚS MANUEL PÉREZ ARIAS	2,002.00	91 PZA CORDON PARA GAFETE; 1 SERVICIO ENMICADO DE 91 GAFETES IMPRESOS (9-6CM)	546.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO	<p>DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 763B87D4-8200-4882-BA22-D25A18105819</p> <p>DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO *OFICIO NÚMERO CCS/037/2023 DE FECHA 28 DE ABRIL DEL 2023, DE SOLICITUD DE IMPRESIÓN DE CREDENCIALES PARA ACREDITAR AL PERSONAL SINDICALIZADO ASÍ COMO ENMICADO Y CORDÓN PARA PORTAR CREDENCIALES, SUSCRITO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR JESÚS MANUEL PÉREZ ARIAS DE FECHA 07 DE JUNIO DE 2023, CON FIRMA *ORDEN DE COMPRA DE FECHA 14 DE JUNIO DE 2023 CON FIRMAS Y SELLOS DE AUTORIZACIÓN Y DE RECIBIDO *EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE DEMUESTRA LAS CREDENCIALES, EL ENMICADO Y LA ADQUISICIÓN DE LOS CORDONES DE LAS ACREDITACIONES DEL PERSONAL SINDICALIZADO ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, OFICIOS DE SOLICITUD DE PAGO, OFICIOS VARIOS, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL</p>	546.00	0.00

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE HEROICA CIUDAD DE HUAJUAPAN DE LEÓN
DISTRITO: HUAJUAPAN, OAXACA
CUENTA PÚBLICA 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/010/2024

CUENTA: 5121 MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES
SUBCUENTA: 51211 MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES
SUB-SUBCUENTA: 51211-2111 MATERIAL PARA OFICINA

SUB-SUBCUENTA: 51211-2121 MATERIALES Y ÚTILES DE IMPRESIÓN Y REPRODUCCIÓN
SUB-SUBCUENTA: 51211-2161 MATERIAL, ARTÍCULOS Y ENSERES PARA EL ASEO, LIMPIEZA E HIGIENE

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE						CONCEPTO
024825	03/10/2023	182.00	009207	03/10/2023	699.00	04/10/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CUENTA NÚMERO 18000245370	CLAVE DE RASTREO 20231004400140BET 0000445791430	699.00	19/05/2023	B842E58D-CC3D-4349-8C70-4C71568C5C29	DISEÑO Y ARTE ROYALL	699.00	1 PZA TABLA SALVA CORTE OLFA 60 X 45; 2 PZA CINTA INVISIBLE MAE 24MM X 65M	182.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO	DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL B842E58D-CC3D-4349-8C70-4C71568C5C29 DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO *OFICIO SIN NÚMERO, DE SOLICITUD DE LA ADQUISICIÓN DE MATERIAL PARA ARMAR LAS CARPETAS DE EXPEDIENTES DE LAS OBRAS, SUSCRITO POR EL DIRECTOR RESPONSABLE DE OBRA PÚBLICA *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 19 DE MAYO DE 2023 EN EL QUE SE AUTORIZA LA COMPRA DE MATERIAL PARA ARMAR LAS CARPETAS DE EXPEDIENTES DE LAS OBRAS *EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE DEMUESTRA EL USO DEL MATERIAL ADQUIRIDO EN EL ARMADO DE LOS EXPEDIENTES DE OBRA ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, OFICIOS DE SOLICITUD DE PAGO, OFICIOS VARIOS, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL	182.00	0.00
025212	13/10/2023	250.00	009335	13/10/2023	1,226.00	07/10/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CUENTA NÚMERO 18000245370	CLAVE DE RASTREO 20231009400140BET 0000425048620	1,226.00	11/05/2023	810EFD8B-2D3A-4E1B-9F31-77142B04330B	DISEÑO Y ARTE ROYALL	1,226.00	100 PZA HOJA ADHESIVA BLANCA MATE T/CARTA; 1 PZA GUILLOTINA ALIAMEX METÁLICA 829-3	250.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO	DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 810EFD8B-2D3A-4E1B-9F31-77142B04330B DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 20 DE SEPTIEMBRE DE 2023, DE SOLICITUD DE MATERIAL DE OFICINA PARA EL ÁREA DE PRESIDENCIA MUNICIPAL, SUSCRITO POR LA SECRETARÍA PARTICULAR DE PRESIDENCIA *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 22 DE SEPTIEMBRE DEL 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA EL MATERIAL DE OFICINA PARA EL ÁREA DE PRESIDENCIA MUNICIPAL *ORDEN DE COMPRA Y SERVICIO CON FIRMAS Y SELLO DE ENTREGADO Y RECIBIDO DE LOS MATERIALES DE OFICINA *VALE DE MATERIAL RECIBIDO CON FIRMA DE RECIBIDO DE LA SECRETARÍA PARTICULAR DE PRESIDENCIA *EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE DEMUESTRA EL USO DEL MATERIAL ADQUIRIDO EN LAS DIFERENTES ACTIVIDADES DEL ÁREA DE PRESIDENCIA MUNICIPAL ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, OFICIOS DE SOLICITUD DE PAGO, OFICIOS VARIOS, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL	250.00	0.00
026218	13/10/2023	2,031.00	009670	13/10/2023	2,031.00	20/10/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CUENTA NÚMERO 18000245370	CLAVE DE RASTREO 20231020400140BET 0000451047000	2,031.00	19/05/2023	60632F7E-BBDF-4EF0-8594-68C705ADB4E	DISEÑO Y ARTE ROYALL	2,031.00	100 PZA FOLDER BROCHE BACO T/CARTA COLORES; 1 PZA ROLLO DE CONTAC MATIZ DE 45 X 20M	2,031.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO	DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 60632F7E-BBDF-4EF0-8594-68C705ADB4E DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO *OFICIO NÚMERO 2039/2023 DE FECHA 21 DE SEPTIEMBRE DE 2023, DE SOLICITUD DE MATERIAL DE OFICINA QUE SERÁ UTILIZADO PARA ARMAR LAS CARPETAS DE EXPEDIENTES DE LAS OBRAS, SUSCRITO POR EL DIRECTOR RESPONSABLE DE OBRA PÚBLICA MUNICIPAL *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR DISEÑO Y ARTE ROYALL DE FECHA 07 DE MAYO DE 2023, CON FIRMA *EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE DEMUESTRA EL USO DEL MATERIAL ADQUIRIDO EN EL ARMADO DE LOS EXPEDIENTES DE OBRA PÚBLICA ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, OFICIOS DE SOLICITUD DE PAGO, OFICIOS VARIOS, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL	2,031.00	0.00

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE HEROICA CIUDAD DE HUAJUAPAN DE LEÓN
DISTRITO: HUAJUAPAN, OAXACA
CUENTA PÚBLICA 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/010/2024

CUENTA: 5121 MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES
SUBCUENTA: 51211 MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES
SUB-SUBCUENTA: 51211-2111 MATERIAL PARA OFICINA

SUB-SUBCUENTA: 51211-2121 MATERIALES Y ÚTILES DE IMPRESIÓN Y REPRODUCCIÓN
SUB-SUBCUENTA: 51211-2161 MATERIAL, ARTÍCULOS Y ENSERES PARA EL ASEO, LIMPIEZA E HIGIENE

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE						CONCEPTO
027665	31/10/2023	1,920.00	009874	31/10/2023	1,970.00	14/10/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CUENTA NÚMERO 18000245370	CLAVE DE RASTREO 20231016400140BET000496283990	1,970.00	16/06/2023	8ED0AF2C-DE9A-4BCE-BEDA-BB402AE03752	DISEÑO Y ARTE ROYALL	1,970.00	30 PZA CINTA TRANSPARENTE/CANELA 48 X 150 TUK; 1 PZA TJERAS SMARTY SOFT OFICINAB ART 40860	1,920.00	1. NO PRESENTÉ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO	DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 8ED0AF2C-DE9A-4BCE-BEDA-BB402AE03752 DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 11 DE JUNIO DEL 2023, DE SOLICITUD MATERIAL DE OFICINA PARA LAS DIFERENTES ACTIVIDADES DE LA COORDINACIÓN, SUSCRITO POR LA COORDINACIÓN DE INICIACIÓN ARTÍSTICA ASOCIADA AL INBAL *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 15 DE JUNIO DEL 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA ADQUISICIÓN DE MATERIAL DE OFICINA PARA LAS DIFERENTES ACTIVIDADES DE LA COORDINACIÓN *ORDEN DE COMPRA Y SERVICIO DE FECHA 16 DE JUNIO DEL 2023 CON FIRMAS Y SELLOS DE AUTORIZACIÓN Y DE RECIBIDO DEL MATERIAL DE OFICINA *EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE DEMUESTRA EL USO DEL MATERIAL ADQUIRIDO EN LAS DIFERENTES ACTIVIDADES ARTÍSTICAS DE LA COORDINACIÓN ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, COTIZACIONES, OFICIOS VARIOS, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL	1,920.00	0.00
SUBTOTAL		\$46,016.02			\$49,015.20				\$49,015.20				\$49,015.02		\$46,016.02		\$46,016.02	\$0.00	
51211-2121 MATERIALES Y ÚTILES DE IMPRESIÓN Y REPRODUCCIÓN																			
003942	31/03/2023	6,449.53	001767	31/03/2023	6,380.02	18/03/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CUENTA NÚMERO 18000245413	CLAVE DE RASTREO 20230321400140BET0000483648570	6,380.02	06/03/2023	18194B74-B24A-4A02-9029-442593F27D53	JAZMÍN RENATA SÁNCHEZ VIVAR	6,380.02	10 PZA TINTA UNIVERSAL USO BRO CAN HP EPS BASE AGUA YOYO NEGRO; 4 PZA TINTA UNIVERSAL USP BRO CAN HP BASE AGUAYOYO MAGENTA; 4 PZA TINTA UNIVERSAL USO BRO CAN HP EPS BASE AGUA YOYO AMARILLO; 4 PZA TINTA UNIVERSAL USO BRO CAN HP EPS BASE AGUA YOYO CIAN	6,449.53	1. NO PRESENTÉ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO	DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 18194B74-B24A-4A02-9029-442593F27D53 DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO *OFICIO NÚMERO TM/0058/2023 DE FECHA 20 DE FEBRERO DE 2023, DE SOLICITUD DE MATERIAL PARA PODER DESARROLLAR LAS ACTIVIDADES PROPIAS DE LA COORDINACIÓN, SUSCRITO POR EL COORDINADOR DE SISTEMAS Y TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 25 DE FEBRERO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA ADQUISICIÓN DE MATERIAL PARA LA COORDINACIÓN DE SISTEMAS Y TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN *ORDEN DE COMPRA Y SERVICIO DE FECHA 06 DE MARZO DE 2023 CON FIRMAS Y SELLOS DE AUTORIZACIÓN Y DE RECIBIDO *VALE DE MATERIAL DE RECIBIDO FIRMADO POR EL SOLICITANTE ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, COTIZACIONES, OFICIOS VARIOS, REPORTE FOTOGRÁFICO, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL	6,449.53	0.00
004240	31/03/2023	7,680.00	001901	31/03/2023	7,680.00	24/03/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CUENTA NÚMERO 18000245413	CLAVE DE RASTREO 20230324400140BET0000491016820	7,680.00	16/02/2023	BABA6DEB-5FCD-481F-AF5A-DA352E10EF6B	CANDIDO LUCERO MARTÍNEZ	7,680.00	15 PIEZA TONER HP 103A ORIGINAL	7,680.00	1. NO PRESENTÉ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO	DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL BABA6DEB-5FCD-481F-AF5A-DA352E10EF6B DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO *OFICIO NÚMERO TM/0037/2023 DE FECHA 02 DE FEBRERO DE 2023, DE SOLICITUD DE MATERIAL PARA PODER DESARROLLAR LAS ACTIVIDADES PROPIAS DEL ÁREA DE CAJAS, SUSCRITO POR EL COORDINADOR DEL ÁREA DE CAJAS *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 13 DE FEBRERO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA ADQUISICIÓN DE MATERIAL PARA LA COORDINACIÓN DEL ÁREA DE CAJAS *ORDEN DE COMPRA Y SERVICIO DE FECHA 16 DE FEBRERO DE 2023 CON FIRMAS Y SELLOS DE AUTORIZACIÓN Y DE RECIBIDO *EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE DEMUESTRA EL USO DEL MATERIAL ADQUIRIDO EN EL ÁREA DE CAJAS PARA LA IMPRESIÓN DE LOS COMPROBANTES EMITIDOS POR EL COBRO DE SERVICIOS A LA POBLACIÓN EN GENERAL ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, COTIZACIONES, OFICIOS VARIOS, REPORTE FOTOGRÁFICO, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL	7,680.00	0.00

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE HEROICA CIUDAD DE HUAJUAPAN DE LEÓN
DISTRITO: HUAJUAPAN, OAXACA
CUENTA PÚBLICA 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/010/2024

CUENTA: 5121 MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES
SUBCUENTA: 51211 MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES
SUB-SUBCUENTA: 51211-2111 MATERIAL PARA OFICINA

SUB-SUBCUENTA: 51211-2121 MATERIALES Y ÚTILES DE IMPRESIÓN Y REPRODUCCIÓN
SUB-SUBCUENTA: 51211-2161 MATERIAL, ARTÍCULOS Y ENSERES PARA EL ASEO, LIMPIEZA E HIGIENE

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE						CONCEPTO
020259	31/08/2023	12,000.00	007690	31/08/2023	12,000.00	29/08/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CUENTA NÚMERO 18000245370	CLAVE DE RASTREO 202308294001408ET 0000427447140	12,000.00	17/08/2023	284B164F-2C9E-4BA2-B4AF-DB18884580F9	CANDIDO LUCERO MARTINEZ	12,000.00	10 PIEZA TINTA UNIVERSAL YOYO IL NEGRA; 10 PIEZA TINTA UNIVERSAL YOYO IL MAGENTA; 10 PIEZA TINTA UNIVERSAL YOYO IL CYAN; 10 PIEZA TINTA UNIVERSAL YOYO IL AMARILLA	12,000.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO	DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 284B164F-2C9E-4BA2-B4AF-DB18884580F9 DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 11 DE AGOSTO DE 2023, DE SOLICITUD DE MATERIAL PARA PROVEER DE TINTA A LOS EQUIPOS DE IMPRESIÓN DE LAS DISTINTAS ÁREAS ADMINISTRATIVAS, SUSCRITO POR EL COORDINADOR DE SISTEMAS Y TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 22 DE AGOSTO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA ADQUISICIÓN DE MATERIAL PARA PROVEER DE TINTA A LOS EQUIPOS DE IMPRESIÓN DE LAS DISTINTAS ÁREAS ADMINISTRATIVAS *ORDEN DE COMPRA Y SERVICIO DE FECHA 22 DE AGOSTO DE 2023 CON FIRMAS Y SELLOS DE AUTORIZACIÓN Y DE RECIBIDO *EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE DEMUESTRA EL USO DEL MATERIAL ADQUIRIDO PARA PROVEER DE TINTA A LOS EQUIPOS DE IMPRESIÓN DE LAS DISTINTAS ÁREAS ADMINISTRATIVAS ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, COTIZACIONES, OFICIOS VARIOS, REPORTE FOTOGRÁFICO, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL	12,000.00	0.00
022030	30/09/2023	8,531.96	008307	30/09/2023	8,440.03	04/09/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CUENTA NÚMERO 18000245370	CLAVE DE RASTREO 202309044001408ET 0000495379560	8,440.03	16/08/2023	A6287F19-E5DC-4C5F-B23A-445100D5433E	JAZMÍN RENATA SANCHEZ VIVAR	8,440.03	1 PIEZA TONER XEROX 106R03484 NEGRO 5500 PAG; 1 PIEZA TONER XEROX 106R03487 AMARILLO 2400 PAG; 1 PIEZA TONER XEROX 106R03486 MAGENTA 2400 PAG; 1 PIEZA TONER XEROX 106R03485 CYAN 2400 PAG	8,531.96	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO	DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL A6287F19-E5DC-4C5F-B23A-445100D5433E DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO *OFICIO NÚMERO RSVPS/352/2023 DE FECHA 01 DE AGOSTO DE 2023, DE SOLICITUD DE MATERIAL PARA PODER DESARROLLAR LAS ACTIVIDADES DE LA REGIDURÍA, SUSCRITO POR EL REGIDOR DE SALUD Y PREVENCIÓN SANITARIA *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 16 DE AGOSTO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA ADQUISICIÓN DE MATERIAL PARA LA REGIDURÍA DE SALUD Y PREVENCIÓN SANITARIA *ORDEN DE COMPRA Y SERVICIO DE FECHA 16 DE AGOSTO DE 2023 CON FIRMAS Y SELLOS DE AUTORIZACIÓN Y DE RECIBIDO *EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE DEMUESTRA EL USO DEL MATERIAL ADQUIRIDO PARA LA IMPRESIÓN DE DIVERSOS DOCUMENTOS ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, COTIZACIONES, OFICIOS VARIOS, REPORTE FOTOGRÁFICO, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL	8,531.96	0.00
026539	31/10/2023	16,103.05	010092	31/10/2023	16,103.05	23/10/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CUENTA NÚMERO 18000245370	CLAVE DE RASTREO 202310234001408ET 0000412924830	16,103.05	05/10/2023	E60F69B5-FF8F-458B-822D-E8E942E1FD6C	JOSEFA MONROY DÍAZ	16,103.05	2 PZ TONER XEROX CAP EXTRA ALTA 24.6; 2 PZ TAMBOR XEROX B400/B405 VERSA LINK; 1 PZ SU920A TONER SAMSUNG MLT-D203U	16,103.05	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO	DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL E60F69B5-FF8F-458B-822D-E8E942E1FD6C DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 06 DE OCTUBRE DE 2023, DE SOLICITUD DE MATERIAL PARA EL PROCESO DE IMPRESIÓN DE LAS OBSERVACIONES REQUERIDAS POR LA AUDITORÍA NÚMERO OA/CPM/022/2023, SUSCRITO POR EL COORDINADOR DE COTIZACIONES Y ADQUISICIONES *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 06 DE OCTUBRE DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA ADQUISICIÓN DE MATERIAL PARA EL PROCESO DE IMPRESIÓN DE LAS OBSERVACIONES REQUERIDAS POR LA AUDITORÍA *EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE DEMUESTRA EL USO DEL MATERIAL ADQUIRIDO PARA LA IMPRESIÓN DE LAS OBSERVACIONES REQUERIDAS POR LA AUDITORÍA NÚMERO OA/CPM/022/2023 ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, COTIZACIONES, OFICIOS VARIOS, REPORTE FOTOGRÁFICO, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL	16,103.05	0.00

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE HEROICA CIUDAD DE HUAJUAPAN DE LEÓN
DISTRITO: HUAJUAPAN, OAXACA
CUENTA PÚBLICA 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/010/2024

CUENTA: 5121 MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES
SUBCUENTA: 51211 MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES
SUB-SUBCUENTA: 51211-2111 MATERIAL PARA OFICINA

SUB-SUBCUENTA: 51211-2121 MATERIALES Y ÚTILES DE IMPRESIÓN Y REPRODUCCIÓN
SUB-SUBCUENTA: 51211-2161 MATERIAL, ARTÍCULOS Y ENSERES PARA EL ASEO, LIMPIEZA E HIGIENE

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE						CONCEPTO
027170	31/10/2023	5,800.00	010209	31/10/2023	5,800.00	27/10/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CUENTA NÚMERO 18000245370	CLAVE DE RASTREO 20231027400140BET 0000419408620	5,800.00	21/09/2023	B5AD283B-9365-452E-8B66-1B77AA9B9364	CANDIDO LUCERO MARTÍNEZ	5,800.00	2 PIEZA TONER ORIGINAL HP 58A	5,800.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO	DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL B5AD283B-9365-452E-8B66-1B77AA9B9364 DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO *OFICIO NÚMERO PM/654/2023 DE FECHA 20 DE SEPTIEMBRE DE 2023, DE SOLICITUD DE MATERIAL PARA LAS DISTINTAS ACTIVIDADES DEL ÁREA DE PRESIDENCIA, SUSCRITO POR LA SECRETARÍA PARTICULAR DE LA PRESIDENCIA *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 20 DE SEPTIEMBRE DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA ADQUISICIÓN DE MATERIAL PARA EL ÁREA DE PRESIDENCIA *ORDEN DE COMPRA Y SERVICIO DE FECHA 21 DE SEPTIEMBRE DE 2023 CON FIRMAS Y SELLOS DE AUTORIZACIÓN Y DE RECIBIDO *EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE DEMUESTRA EL USO DEL MATERIAL ADQUIRIDO PARA LA IMPRESIÓN DE LAS DISTINTAS ACTIVIDADES DEL ÁREA DE PRESIDENCIA ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, COTIZACIONES, OFICIOS VARIOS, REPORTE FOTOGRÁFICO, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL	5,800.00	0.00
SUBTOTAL		\$56,564.54			\$56,403.10				\$56,403.10				\$56,403.10		\$56,564.54		\$56,564.54	\$0.00	
51211-2161 MATERIAL, ARTÍCULOS Y ENSERES PARA EL ASEO, LIMPIEZA E HIGIENE																			
001930	28/02/2023	5,280.00	001054	28/02/2023	5,280.00	20/02/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CUENTA NÚMERO 18000245413	CLAVE DE RASTREO 2023022040014 BET0000497972000	5,280.00	21/01/2023	94C98800-4613-4B2C-BA8E-979E55FC96C1	AMAURY CIRIGO SÁNCHEZ	5,280.00	10 TONEL DE PLÁSTICO SIN TAPA 200 LTS	5,280.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO	DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 94C98800-4613-4B2C-BA8E-979E55FC96C1 DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO *OFICIO NÚMERO DS/012/2023 DE FECHA 15 DE ENERO DE 2023, DE SOLICITUD DE TONELES DE 200 LITROS PARA MANTENER LIMPIAS LAS DIFERENTES ÁREAS DEL H. AYUNTAMIENTO, SUSCRITO POR LA DIRECTORA DE SITRESUH *OFICIO NÚMERO PM/023/2023 DE FECHA 16 DE ENERO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA ADQUISICIÓN DE MATERIAL DE LIMPIEZA PARA LA DIRECCIÓN DE SITRESUH *ORDEN DE COMPRA Y SERVICIO DE FECHA 21 DE ENERO DE 2023 CON FIRMAS Y SELLOS DE AUTORIZACIÓN Y DE RECIBIDO *VALE DE RESGUARDO CON FIRMA DE RECIBIDO DE LA DIRECTORA DE SITRESUH *EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE DEMUESTRA EL USO DEL MATERIAL ADQUIRIDO COLOCADOS EN LAS DIFERENTES ÁREAS DEL H. AYUNTAMIENTO CON LA FINALIDAD DE MANTENERLAS LIMPIAS ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, COTIZACIONES, OFICIOS VARIOS, REPORTE FOTOGRÁFICO, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL	5,280.00	0.00
019409	31/08/2023	5,022.66	007439	31/08/2023	5,022.66	15/08/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CUENTA NÚMERO 18000245370	CLAVE DE RASTREO 20230815400140BET 0000419673670	5,022.66	18/07/2023	892C57FC-C5C0-427F-9B0B-D7E4E96A603B	JULIA HERRERA ORTEGA	5,022.66	8 PIEZA PACA DE PAPEL HIGIÉNICO DE 12 PAQ CON 4 ROLLOS DE 400 H C/U; 20 PIEZA DETERGENTE ROMA EN POLVO 1 KG; 10 PIEZA ÁCIDO MURIÁTICO 1L; 2 PIEZA CUBETA FLEXIBLE N 16; 1 PIEZA CAJA DE PASTILLA SANITARIA CON 50 PIEZAS	5,022.66	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO	DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 892C57FC-C5C0-427F-9B0B-D7E4E96A603B DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO *OFICIO NÚMERO TM/ING/0178/2023 DE FECHA 01 DE JULIO DE 2023, DE SOLICITUD DE MATERIAL DE LIMPIEZA PARA LOS SANITARIOS PÚBLICOS DEL PARQUE ECOLÓGICO, SUSCRITO POR EL COORDINADOR DE INGRESOS *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 16 DE JULIO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA ADQUISICIÓN DE MATERIAL DE LIMPIEZA PARA LOS SANITARIOS PÚBLICOS DEL PARQUE ECOLÓGICO *ORDEN DE COMPRA Y SERVICIO DE FECHA 18 DE JULIO DE 2023 CON FIRMAS Y SELLOS DE AUTORIZACIÓN Y DE RECIBIDO *EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE DEMUESTRA EL USO DEL MATERIAL ADQUIRIDO PARA MANTENER LIMPIOS LOS SANITARIOS PÚBLICOS DEL PARQUE ECOLÓGICO DE LA COLONIA AVIACIÓN ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, COTIZACIONES, OFICIOS VARIOS, REPORTE FOTOGRÁFICO, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL	5,022.66	0.00

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE HEROICA CIUDAD DE HUAJUAPAN DE LEÓN
DISTRITO: HUAJUAPAN, OAXACA
CUENTA PÚBLICA 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/010/2024

CUENTA: 5121 MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES
SUBCUENTA: 51211 MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES
SUB-SUBCUENTA: 51211-2111 MATERIAL PARA OFICINA

SUB-SUBCUENTA: 51211-2121 MATERIALES Y ÚTILES DE IMPRESIÓN Y REPRODUCCIÓN
SUB-SUBCUENTA: 51211-2161 MATERIAL, ARTÍCULOS Y ENSERES PARA EL ASEO, LIMPIEZA E HIGIENE

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA															ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE						CONCEPTO
020136	31/08/2023	7,440.00	007653	31/08/2023	10,325.00	28/08/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CUENTA NÚMERO 18000245370	CLAVE DE RASTREO 202308284001408BET 0000490937590	10,325.00	02/08/2023	DA295A8D-C821-456F-8C77-AD6FD17FE3BF	JULIA HERRERA ORTEGA	10,325.00	15 PIEZA PAQUETE DE CUBREBOCA TRICAPA TERMOSELLADO C/50 PIEZAS; 30 PIEZA ESCOBA TIPO ABANICO; 40 KG KILO DE BOLSA NEGRA PARA BASURA 90X120; 30 PIEZA RECOGEDOR METÁLICO GRANDE; 40 PIEZA PAR DE GUANTES TEXTIL CON RECUBRIMIENTO DE NITRIL	7,440.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO	<p>DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO</p> <p>*COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL DA286A6D-C821-456F-8C77-AD6FD17FE3BF</p> <p>DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO</p> <p>*OFICIO NÚMERO DS/214/2023 DE FECHA 21 DE JUNIO DE 2023, DE SOLICITUD DE MATERIAL DE LIMPIEZA QUE SERÁ UTILIZADO EN LA EXPOFERIA HUAJUAPAN 2023, SUSCRITO POR LA DIRECTORA DE SITRESUH</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 21 DE JUNIO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA ADQUISICIÓN DE MATERIAL DE LIMPIEZA PARA LA EXPOFERIA HUAJUAPAN 2023</p> <p>*COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR JULIA HERRERA ORTEGA DE FECHA 23 DE JUNIO DE 2023, CON FIRMA</p> <p>*RESGUARDO DE MATERIAL DE FECHA 05 DE AGOSTO DE 2023, CON FIRMA DE RECIBIDO</p> <p>*RELACIÓN DEL PERSONAL QUE RECIBIÓ MATERIAL DE PROTECCIÓN Y LIMPIEZA PARA EL BARRIDO DURANTE LA EXPOFERIA, CON FIRMAS DE RECIBIDO</p> <p>*ORDEN DE COMPRA Y SERVICIO DE FECHA 02 DE AGOSTO DE 2023 CON FIRMAS Y SELLOS DE AUTORIZACIÓN Y DE RECIBIDO</p> <p>*EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE DEMUESTRA EL USO DEL MATERIAL ADQUIRIDO EN EL BARRIDO DE LA EXPOFERIA HUAJUAPAN 2023; ASÍ COMO DE LA ENTREGA DEL MISMO AL PERSONAL QUE REALIZA DICHAS ACTIVIDADES</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, OFICIOS VARIOS, REPORTE FOTOGRÁFICO, COPIAS DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL</p>	7,440.00	0.00
028021	31/10/2023	2,820.05	009998	31/10/2023	2,820.05	18/10/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CUENTA NÚMERO 18000245370	CLAVE DE RASTREO 202310184001408BET 000490984170	2,820.05	18/08/2023	B880DF2C-875D-4622-96A3-70DFD835DC5C	ESTELA GARCÍA RIVERA	2,820.05	12 PIEZA ESCOBA METÁLICA 22 DIENTES, REFORZADA TRUPER	2,820.05	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO	<p>DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO</p> <p>*COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL B880DF2C-875D-4622-96A3-70DFD835DC5C</p> <p>DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO</p> <p>*OFICIO NÚMERO CDPJYMH/189/2023 DE FECHA 27 DE JUNIO DE 2023, DE SOLICITUD DE 12 ESCOBAS METÁLICAS REFORZADAS PARA EL USO DIARIO EN LA COORDINACIÓN, SUSCRITO POR LA COORDINADORA DE PARQUES, JARDINES Y MONUMENTOS HISTÓRICOS</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 16 DE AGOSTO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA ADQUISICIÓN DE 12 ESCOBAS METÁLICAS REFORZADAS</p> <p>*COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR ESTELA GARCÍA RIVERA DE FECHA 14 DE AGOSTO DE 2023, CON FIRMA</p> <p>*RELACIÓN DEL PERSONAL QUE RECIBEN LA ARAÑA METÁLICA, CON FIRMAS DE RECIBIDO</p> <p>*ORDEN DE COMPRA Y SERVICIO DE FECHA 18 DE AGOSTO DE 2023 CON FIRMAS Y SELLOS DE AUTORIZACIÓN Y DE RECIBIDO</p> <p>*EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE DEMUESTRA EL USO DE LAS ESCOBAS EN LA RECOLECCIÓN DE HOJAS Y BASURAS DE LOS DISTINTOS JARDINES Y PARQUES DEL MUNICIPIO; ASÍ COMO DE LA ENTREGA DE LAS MISMAS AL PERSONAL QUE REALIZA DICHA ACTIVIDAD</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, COTIZACIONES, OFICIOS VARIOS, REPORTE FOTOGRÁFICO, COPIAS DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL</p>	2,820.05	0.00

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE HEROICA CIUDAD DE HUAJUAPAN DE LEÓN
DISTRITO: HUAJUAPAN, OAXACA
CUENTA PÚBLICA 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/010/2024

CUENTA: 5121 MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES
SUBCUENTA: 51211 MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES
SUB-SUBCUENTA: 51211-2111 MATERIAL PARA OFICINA

SUB-SUBCUENTA: 51211-2121 MATERIALES Y ÚTILES DE IMPRESIÓN Y REPRODUCCIÓN
SUB-SUBCUENTA: 51211-2161 MATERIAL, ARTÍCULOS Y ENSERES PARA EL ASEO, LIMPIEZA E HIGIENE

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA															ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO				COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
028029	31/10/2023	1,960.03	010000	31/10/2023	1,960.03	18/10/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CUENTA NÚMERO 18000245370	CLAVE DE RASTREO 20231018400140BETO 000490984230	1,960.03	21/07/2023	747640A8-404C-4A01-B3DD-8B04C053DIAF	ESTELA GARCÍA RIVERA	1,960.03	8 PIEZA ESCOBA PARA JARDÍN METÁLICA, 22 DIENTES TRUPER	1,960.03		<p>DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 747640A8-404C-4A01-B3DD-8B04C053DIAF</p> <p>DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO *OFICIO NÚMERO CDP/147/2023 DE FECHA 03 DE JULIO DE 2023, DE SOLICITUD DE ESCOBAS REFORZADAS METÁLICAS PARA JARDÍN PARA LA LIMPIEZA DE LOS PANTEONES Y JARDINES, SUSCRITO POR LA COORDINADORA DE PANTEONES *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 03 DE JULIO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA ADQUISICIÓN DE ESCOBAS REFORZADAS METÁLICAS PARA JARDÍN *RELACIÓN DEL PERSONAL QUE RECIBIERON ESCOBA METÁLICA, CON FIRMAS DE RECIBIDO *ORDEN DE COMPRA Y SERVICIO DE FECHA 19 DE JULIO DE 2023 CON FIRMAS Y SELLOS DE AUTORIZACIÓN Y DE RECIBIDO *EVIDENCIA FOTOGRAFICA QUE DEMUESTRA EL USO DE LAS ESCOBAS EN LAS ACTIVIDADES DIARIAS DE LIMPIA Y MANTENIMIENTO DE LOS PANTEONES Y JARDINES</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, COTIZACIONES, OFICIOS VARIOS, REPORTE FOTOGRAFICO, COPIAS DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL</p>	1,960.03	0.00
SUBTOTAL		\$22,522.74			\$25,407.74				\$25,407.74				\$25,407.74		\$22,522.74		\$22,522.74	\$0.00	
TOTAL		\$125,103.30			\$130,826.04				\$130,826.04				\$130,826.86		\$125,103.30		\$125,103.30	\$0.00	

FUENTE: DOCUMENTACIÓN PRESENTADA POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2023.

ELABORÓ

C. MARTHA LILIAN HERNÁNDEZ OROZCO
AUDITOR

SUPERVISÓ

C. PRISMA AREMI VEGA GUTIÉRREZ
AUDITOR

REVISÓ

C. LUCERO NANCY MIRANDA GUTIÉRREZ
JEFA DE DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA
FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO

AUTORIZÓ

C. JOSÉ MIGUEL MÁRQUEZ SÁNCHEZ
DIRECTOR DE AUDITORÍA MUNICIPAL "A"

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE HEROICA CIUDAD DE HUAJUAPAN DE LEÓN

DISTRITO: HUAJUAPAN, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES

RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/010/2024

CUENTA: 5122 ALIMENTOS Y UTENSILIOS

SUBCUENTA: 51221 ALIMENTOS Y UTENSILIOS

SUB-SUBCUENTA: 51221-2211 PRODUCTOS ALIMENTICIOS, SERVICIO DE COMEDOR Y VÍVERES

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA																	ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE							IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	SUBTOTAL	ISR 1.25%	IMPORTE TOTAL						CONCEPTO
000103	31/01/2023	4,300.00	000141	31/01/2023	4,300.00	23/01/2023	BANCO SANTANDER MÉXICO, S.A. CUENTA NÚMERO 18000245413	CHEQUE NÚMERO 0000004	4,300.00	12/01/2023	AAA1856D-B425-481E-902D-84BE871E409F	EUGENIA GUADALUPE MAZA SANTIBAÑEZ	4,300.00	0.00	4,300.00	1000 PIEZAS GALLETAS CON KIT DECORATIVO	4,300.00		<p>DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO</p> <p>*COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL AAA1856D-B425-481E-902D-84BE871E409F</p> <p>DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 08 DE ENERO DE 2023, DE SOLICITUD DE GALLETAS CON KIT DECORATIVO QUE SE REPARTIRÁN A LOS ALUMNOS DE LAS INSTITUCIONES EDUCATIVAS EN LA ACTIVIDAD "DECORA TU GALLETA", SUSCRITO POR LA COORDINADORA DE ATENCIÓN A ESCUELAS</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 11 DE ENERO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA ADQUISICIÓN DE GALLETAS CON KIT DECORATIVO</p> <p>*COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR EUGENIA GUADALUPE MAZA SANTIBAÑEZ DE FECHA 08 DE ENERO DE 2023, CON FIRMA</p> <p>*ORDEN DE COMPRA Y SERVICIO DE FECHA 11 DE ENERO DE 2023 CON FIRMAS Y SELLOS DE AUTORIZACIÓN Y DE RECIBIDO</p> <p>*EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE CONTIENE FOTOGRAFÍAS QUE DEMUESTRAN EL USO DE LAS GALLETAS ADQUIRIDAS EN LAS ACTIVIDADES DE LOS ALUMNOS DE LAS INSTITUCIONES EDUCATIVAS POR EL FESTEJO DEL DÍA DE REYES EN EL MARCO DEL REGRESO A CLASES</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, OFICIOS VARIOS, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL</p>	4,300.00	0.00
000189	31/01/2023	4,110.00	000166	31/01/2023	4,190.00	31/01/2023	BANCO SANTANDER MÉXICO, S.A. CUENTA NÚMERO 18000245413	CHEQUE NÚMERO 0000023	5,740.00	02/01/2023	S/N	DOMITILA YADIRA CRUZ RAMÍREZ	725.00	0.00	725.00	CONSUMO DE ALIMENTOS DEL PERSONAL DE ADMINISTRACIÓN POR HORARIO EXTRAORDINARIO CON MOTIVO DEL CIERRE DE OPERACIONES DEL EJERCICIO FISCAL 2022	4,110.00	<p>I. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO</p> <p>DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO</p> <p>*5 COMPROBANTES POR CONCEPTO DE CONSUMO DE ALIMENTOS PARA DIVERSAS ACTIVIDADES REALIZADAS DURANTE EL MES DE ENERO DE 2023, ASÍ COMO, PARA LA COMPRA DE UN MANTEL PARA USO DE LA ADMINISTRACIÓN GENERAL</p> <p>DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 24 DE ENERO DE 2023, DE SOLICITUD DE RECURSO PARA EL CONSUMO DE ALIMENTOS QUE SE UTILIZARÁN EN DIVERSAS ACTIVIDADES QUE SE REALIZARÁN EN EL MES DE ENERO, SUSCRITO POR EL ADMINISTRADOR GENERAL</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 25 DE ENERO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA EL CONSUMO DE ALIMENTOS PARA LAS DIVERSAS ACTIVIDADES QUE SE REALIZAN EN EL MES DE ENERO</p> <p>*EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE DEMUESTRA EL USO DEL CONSUMO DE ALIMENTOS EN LAS REUNIONES DE TRABAJO Y EN EL CURSO DE CAPACITACIÓN DIRIGIDO A FUNCIONARIOS, ASÍ COMO EL USO DEL MANTEL ADQUIRIDO</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, OFICIOS VARIOS Y COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL</p>	4,110.00	0.00	
										05/01/2023	S/N	DOMITILA YADIRA CRUZ RAMÍREZ	1,298.00	0.00	1,298.00	CONSUMO DE ALIMENTOS EN LA REUNIÓN DE TRABAJO PARA LA REVISIÓN DE LAS OBRAS QUE SE ESTAN EJECUTANDO					
										05/01/2023	S/N	DOMITILA YADIRA CRUZ RAMÍREZ	80.00	0.00	80.00	COMPRA DE UN MANTEL QUE SERÁ UTILIZADO POR EL PERSONAL DE LA ADMINISTRACIÓN GENERAL					
										13/01/2023	S/N	DOMITILA YADIRA CRUZ RAMÍREZ	1,498.00	0.00	1,498.00	CONSUMO DE ALIMENTOS DEL PERSONAL DE ADMINISTRACIÓN POR HORARIO EXTRAORDINARIO CON MOTIVO DE LA ORGANIZACIÓN DEL CURSO DE CAPACITACIÓN DIRIGIDO A FUNCIONARIOS DEL MUNICIPIO					
										16/01/2023	S/N	DOMITILA YADIRA CRUZ RAMÍREZ	589.00	0.00	589.00	PAGO DE 30 LITROS DE CAFÉ DE OLLA, PARA LOS ASISTENTES AL CURSO DE CAPACITACIÓN					

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE HEROICA CIUDAD DE HUAJUAPAN DE LEÓN
DISTRITO: HUAJUAPAN, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/010/2024

CUENTA: 5122 ALIMENTOS Y UTENSILIOS
SUBCUENTA: 51221 ALIMENTOS Y UTENSILIOS
SUB-SUBCUENTA: 51221-2211 PRODUCTOS ALIMENTICIOS, SERVICIO DE COMEDOR Y VÍVERES

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA																	ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE							IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	SUBTOTAL	ISR 1.25%	IMPORTE TOTAL						CONCEPTO
000764	28/02/2023	2,882.60	000585	28/02/2023	2,851.54	07/02/2023	BANCO SANTANDER MÉXICO, S.A. CUENTA NÚMERO 18000245413	CHEQUE NÚMERO 0000047	2,851.54	26/01/2023	9CAECB44-4383-4364-B806-8EE19C90FD5F	ALAN EMILIO PACHECO CORTÉS	2,882.60	31.06	2,851.54	SERVICIO CONSUMO DE ALIMENTOS	2,882.60		DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 9CAECB44-4383-4364-B806-8EE19C90FD5F DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 26 DE ENERO DE 2023, DE SOLICITUD DE CONSUMO DE ALIMENTOS OFRECIDO A LAS AUTORIDADES DE LA JURISDICCIÓN SANITARIA Y PERSONAL DE COFEPRIS, SUSCRITO POR EL REGIDOR DE SALUD Y PREVENCIÓN SANITARIA *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 27 DE ENERO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA EL CONSUMO DE ALIMENTOS PARA LAS AUTORIDADES DE LA JURISDICCIÓN SANITARIA Y PERSONAL DE COFEPRIS *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR ALAN EMILIO PACHECO CORTÉS DE FECHA 26 DE ENERO DE 2023, CON FIRMA *ORDEN DE COMPRA Y SERVICIO DE FECHA 26 DE ENERO DE 2023 CON FIRMAS Y SELLOS DE AUTORIZACIÓN Y DE RECIBIDO *EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE DEMUESTRA EL CONSUMO DE ALIMENTOS EN LA REUNIÓN DE PLANEACIÓN ANUAL DE TRABAJO 2023 CON AUTORIDADES DE JURISDICCIÓN SANITARIA Y COFEPRIS ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, OFICIOS VARIOS, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL	2,882.60	0.00
000844	28/02/2023	435.00	000623	28/02/2023	435.00	10/02/2023	BANCO SANTANDER MÉXICO, S.A. CUENTA NÚMERO 18000245413	CHEQUE NÚMERO 0000051	7,691.00	24/01/2023	464A7A59-B434-48A4-B617-9F8155F0BCEF	MARÍA JOSÉ GONZÁLEZ PACHECO	435.00	0.00	435.00	C62 CONSUMO DE ALIMENTOS	435.00		DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 464A7A59-B434-48A4-B617-9F8155F0BCEF DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 24 DE ENERO DE 2023, DE SOLICITUD DE CONSUMO DE ALIMENTOS EN LA REUNIÓN DE TRABAJO PARA LA ELABORACIÓN DE PLANES ESTRATÉGICOS Y RUTAS TURÍSTICAS; ASÍ COMO, DIFUSIÓN EN MEDIOS DE COMUNICACIÓN PARA ATRAER TURISMO AL MUNICIPIO, SUSCRITO POR LA REGIDORA DE DESARROLLO ECONÓMICO Y TURISMO *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 24 DE ENERO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA EL CONSUMO DE ALIMENTOS EN LA REUNIÓN DE TRABAJO PARA LA ELABORACIÓN DE PLANES ESTRATÉGICOS Y RUTAS TURÍSTICAS *ORDEN DE COMPRA Y SERVICIO DE FECHA 24 DE ENERO DE 2023 CON FIRMAS Y SELLOS DE AUTORIZACIÓN Y DE RECIBIDO *EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE DEMUESTRA EL CONSUMO DE ALIMENTOS EN LA REUNIÓN PARA LA ELABORACIÓN DE PLANES ESTRATÉGICOS Y RUTAS TURÍSTICAS; ASÍ COMO, DIFUSIÓN EN MEDIOS DE COMUNICACIÓN PARA ATRAER TURISMO AL MUNICIPIO ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, OFICIOS VARIOS, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL	435.00	0.00

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE HEROICA CIUDAD DE HUAJUAPAN DE LEÓN

DISTRITO: HUAJUAPAN, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES

RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/010/2024

CUENTA: 5122 ALIMENTOS Y UTENSILIOS

SUBCUENTA: 51221 ALIMENTOS Y UTENSILIOS

SUB-SUBCUENTA: 51221-2211 PRODUCTOS ALIMENTICIOS, SERVICIO DE COMEDOR Y VÍVERES

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA																	ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE							IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	SUBTOTAL	ISR 1.25%	IMPORTE TOTAL						CONCEPTO
000889	28/02/2023	6,330.00	000637	28/02/2023	6,330.00	03/02/2023	BANCO SANTANDER MÉXICO, S.A. CUENTA NÚMERO 18000245413	CARGO TRANSFERENCIA ENLACE PAGO FACT 278	6,330.00	02/02/2023	8503CF85-E02E-4B51-B31A-0DE1EABF3D57	AURORA MENDOZA BAUTISTA	6,330.00	0.00	6,330.00	E48 CONSUMO DE ALIMENTOS	6,330.00	I. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO	DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 8503CF85-E02E-4B51-B31A-0DE1EABF3D57 DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 02 DE FEBRERO DE 2023, DE SOLICITUD DE CONSUMO DE ALIMENTOS CON MOTIVO DE LA REUNIÓN CON AUTORIDADES MUNICIPALES PARA EL FORTALECIMIENTO DE ESTRATEGIAS EN BENEFICIO DE LA POBLACIÓN DEL MUNICIPIO, SUSCRITO POR LA SECRETARÍA PARTICULAR DE PRESIDENCIA *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 02 DE ENERO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA EL CONSUMO DE ALIMENTOS EN LA REUNIÓN CON AUTORIDADES MUNICIPALES PARA EL FORTALECIMIENTO DE ESTRATEGIAS EN BENEFICIO DE LA POBLACIÓN *ORDEN DE COMPRA Y SERVICIO DE FECHA 02 DE FEBRERO DE 2023 CON FIRMAS Y SELLOS DE AUTORIZACIÓN Y DE RECIBIDO *EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE DEMUESTRA EL CONSUMO DE ALIMENTOS EN LA REUNIÓN CON AUTORIDADES MUNICIPALES PARA EL FORTALECIMIENTO DE ESTRATEGIAS EN BENEFICIO DE LA POBLACIÓN ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, OFICIOS VARIOS , COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL	6,330.00	0.00
000892	28/02/2023	5,015.00	000638	28/02/2023	5,015.00	03/02/2023	BANCO SANTANDER MÉXICO, S.A. CUENTA NÚMERO 18000245413	CARGO TRANSFERENCIA ENLACE PAGO FACT 277	5,015.00	02/02/2023	815F50F8-565F-44DA-A54F-17CF8A2F39B7	AURORA MENDOZA BAUTISTA	5,015.00	0.00	5,015.00	E48 CONSUMO DE ALIMENTOS	5,015.00	I. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO	DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 815F50F8-565F-44DA-A54F-17CF8A2F39B7 DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 02 DE FEBRERO DE 2023, DE SOLICITUD DE CONSUMO DE ALIMENTOS CON MOTIVO DE LA REUNIÓN CON LOS DIRECTORES PARA TRATAR ASUNTOS RELACIONADOS CON EL H. AYUNTAMIENTO, SUSCRITO POR LA SECRETARÍA PARTICULAR DE PRESIDENCIA *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 02 DE ENERO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA EL CONSUMO DE ALIMENTOS EN LA REUNIÓN CON LOS DIRECTORES PARA TRATAR ASUNTOS RELACIONADOS CON EL H. AYUNTAMIENTO *ORDEN DE COMPRA Y SERVICIO DE FECHA 02 DE FEBRERO DE 2023 CON FIRMAS Y SELLOS DE AUTORIZACIÓN Y DE RECIBIDO *EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE DEMUESTRA EL CONSUMO DE ALIMENTOS EN LA REUNIÓN CON LOS DIRECTORES PARA TRATAR ASUNTOS RELACIONADOS CON EL H. AYUNTAMIENTO ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, OFICIOS VARIOS, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL	5,015.00	0.00

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE HEROICA CIUDAD DE HUAJUAPAN DE LEÓN

DISTRITO: HUAJUAPAN, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES

RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS

ORDEN DE AUDITORÍA: OAJ/CPM/010/2024

CUENTA: 5122 ALIMENTOS Y UTENSILIOS

SUBCUENTA: 51221 ALIMENTOS Y UTENSILIOS

SUB-SUBCUENTA: 51221-2211 PRODUCTOS ALIMENTICIOS, SERVICIO DE COMEDOR Y VÍVERES

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA																	ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE								IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	SUBTOTAL	ISR 1.25%	IMPORTE TOTAL	CONCEPTO					
015336	25/07/2023	4,814.00	005877	25/07/2023	4,814.00	12/07/2023	BANCO SANTANDER MÉXICO, S.A. CUENTA NÚMERO 18000245370	CLAVE DE RASTREO 202307124001408E10 000482127810	4,814.00	20/06/2023	AAAI12DI-1C97-4FCA-ADBC-DE4CCD591819	MAYRA ISABEL GUZMÁN URBANO	4,814.00	0.00	4,814.00	SERVICIO CONSUMO DE ALIMENTOS	4,814.00	DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL AAAI12DI-1C97-4FCA-ADBC-DE4CCD591819 DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 29 DE JUNIO DE 2023, DE SOLICITUD DE CONSUMO DE ALIMENTOS PARA LAS PERSONAS QUE ASISTIRÁN A LA RUEDA DE PRENSA EN LA CASA HUAXUAPA PARA LA PRESENTACIÓN DE LA CARTELERA ARTÍSTICA DE LA EXPOFERIA HUAJUAPAN 2023, SUSCRITO POR EL DIRECTOR DE DESARROLLO ECONÓMICO Y TURISMO *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 29 DE ENERO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA EL CONSUMO DE ALIMENTOS PARA LA RUEDA DE PRENSA EN LA CASA HUAXUAPA *ORDEN DE COMPRA Y SERVICIO DE FECHA 29 DE JUNIO DE 2023 CON FIRMAS Y SELLOS DE AUTORIZACIÓN Y DE RECIBIDO *EVIDENCIA FOTOGRAFÍA QUE DEMUESTRA EL CONSUMO DE ALIMENTOS DE LOS ASISTENTES A LA RUEDA DE PRENSA EN LA CASA HUAXUAPA ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, OFICIOS VARIOS, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL	4,814.00	0.00	
015677	25/07/2023	24,963.20	005956	25/07/2023	24,963.20	14/07/2023	BANCO SANTANDER MÉXICO, S.A. CUENTA NÚMERO 18000245370	CARGO TRANSFERENCIA ENLACE PAGO FACT 255 256 257 258 259	24,963.20	11/07/2023	9F97AB8A-2E47-498C-96B7-68D610028FB4	AURORA MENDOZA BAUTISTA	5,173.60	0.00	5,173.60	E48 CONSUMO DE ALIMENTOS	24,963.20	I. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO *5 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET CON FOLIOS FISCALES 9F97AB8A-2E47-498C-96B7-68D610028FB4, 4AB906E9-C320-4037-ADFI-FIDEAA2D2AA0, C7B4D0F2-28B4-4F56-BAB4-6775E7AEDD41, 22C6D5C0-BECC-4EF7-BECA-AFFB8BBBAF62 Y B8E67868-D298-4C85-ADBI-F107EB1404FD DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 14 DE JULIO DE 2023, DE SOLICITUD DE CONSUMO DE ALIMENTOS PARA DIFERENTES REUNIONES QUE SE LLEVARÓN A CABO LOS DÍAS 03, 05, 06, 07, Y 10 DE JULIO DE 2023, SUSCRITO POR LA SECRETARÍA PARTICULAR DE PRESIDENCIA *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 14 DE JULIO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA EL CONSUMO DE ALIMENTOS PARA DIFERENTES REUNIONES DEL MES DE JULIO *5 ORDENES DE COMPRA Y SERVICIO DE FECHA 11 DE JULIO DE 2023 CON FIRMAS Y SELLOS DE AUTORIZACIÓN Y DE RECIBIDO *EVIDENCIAS FOTOGRAFICAS QUE DEMUESTRAN EL CONSUMO DE ALIMENTOS EN LAS DIFERENTES REUNIONES QUE SE LLEVARÓN A CABO LOS DÍAS 03, 05, 06, 07, Y 10 DE JULIO DE 2023 ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, OFICIOS DE SOLICITUD DE PAGO, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL	24,963.20	0.00	
TOTAL		\$52,849.80			\$52,898.74				\$61,704.74				\$52,928.80	\$31.06	\$52,898.74		\$52,849.80	\$52,849.80	\$0.00		

FUENTE: DOCUMENTACIÓN PRESENTADA POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2023.

ELABORÓ

SUPERVISÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. MARTHA LILIAN HERNÁNDEZ OROZCO
AUDITOR

C. PRISMA AREMI VEGA GUTIÉRREZ
AUDITOR

C. LUCERO NANCY MIRANDA GUTIÉRREZ
JEFA DE DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA
FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO

C. JOSÉ MIGUEL MÁRQUEZ SÁNCHEZ
DIRECTOR DE AUDITORÍA MUNICIPAL "A"

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE HEROICA CIUDAD DE HUAJUAPAN DE LEÓN

DISTRITO: HUAJUAPAN, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/010/2024

CUENTA: 5124 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

SUBCUENTA: 51241 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

SUB-SUBCUENTA: 51241-2411 MATERIALES PÉTREOS

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO SANTANDER MÉXICO, S.A. CUENTA NÚMERO 18000245370		COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	No. DE CHEQUEO TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR						IMPORTE	CONCEPTO
002358	01/03/2023	10,440.00	001190	31/03/2023	10,440.00	15/03/2024	CLAVE DE RASTREO 20230315400140BET000418333370	10,440.00	17/02/2023	F7972F31-CCCA-4764-AF84-4FF37010C944	ALEJANDRO MARTÍNEZ ANTONIO	10,440.00	10 VIAJES DE TIERRA PARA SUMINISTRO DE MATERIAL DE BANCO PARA REHABILITACIÓN DE LAS CALLES DE LA COLONIA JOSÉ LÓPEZ ALAVÉZ	10,440.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO	<p>DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL F7972F31-CCCA-4764-AF84-4FF37010C944</p> <p>DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO *OFICIO SIN NÚMERO DE SOLICITUD DE 10 VIAJES DE TIERRA PARA LLEVAR A CABO TRABAJOS DE REHABILITACIÓN DE LAS CALLES EN LA COLONIA JOSÉ LÓPEZ ALAVÉZ, SUSCRITO POR DIRECTOR RESPONSABLE DE OBRA PÚBLICA *OFICIO SIN NÚMERO MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA ADQUISIÓN DE 10 VIAJES DE TIERRA PARA LLEVAR A CABO TRABAJOS DE REHABILITACIÓN DE CALLES *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR ALEJANDRO MARTÍNEZ ANTONIO DE FECHA 15 DE FEBRERO DE 2023, CON FIRMA *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR FRANCISCO DELGADO ORTÍZ DE FECHA 15 DE FEBRERO DE 2023, CON FIRMA *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR EMILIO LÓPEZ REYES DE FECHA 15 DE FEBRERO DE 2023, CON FIRMA *EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE DEMUESTRA EL USO DE LOS MATERIALES ADQUIRIDOS EN LA REHABILITACIÓN DE LAS CALLES EN LA COLONIA JOSÉ LÓPEZ ALAVÉZ ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL</p>	10,440.00	0.00
005511	30/04/2023	23,908.60	002404	30/04/2023	38,848.60	03/04/2023	CLAVE DE RASTREO 20230403400140BET0000434149180	38,848.60	01/04/2023	520ED3AD-964B-4AA9-B1F2-24E2C8F60623	JAVIER ANTONIO PÉREZ PÉREZ	38,848.60	3 TONELADA CEMENTO GRIS; 24.42 M3 BASE HIDRÁULICA; 15.50 M3 ARENA; 6.50 M3 GRAVA TRITURADA 3/4"; 10 LITRO PINTURA ESMALTE P/TRÁFICO BASE SOLVENTE; 4 LTR SOLVENTE COMEX	23,908.60	<p>DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 520ED3AD-964B-4AA9-B1F2-24E2C8F60623</p> <p>DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO *OFICIO SIN NÚMERO DE SOLICITUD DE MATERIAL PARA EL ADOQUINAMIENTO DE LA CALLE DAVID ÁLFARO EN LA COLONIA LOS PINOS PRIMERA SECCIÓN, SUSCRITO POR EL DIRECTOR RESPONSABLE DE OBRA *OFICIO SIN NÚMERO MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA EL MATERIAL PARA EL ADOQUINAMIENTO DE LA CALLE DAVID ÁLFARO *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR JAVIER ANTONIO PÉREZ PÉREZ DE FECHA 05 DE MARZO DE 2023, CON FIRMA *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR AMAURY CIRIGO SÁNCHEZ DE FECHA 04 DE MARZO DE 2023, CON FIRMA Y SELLO *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR FERRETERÍA RIVHER DE FECHA 03 DE MARZO DE 2023, CON FIRMA *EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE DEMUESTRA EL USO DE LOS MATERIALES ADQUIRIDOS EN EL ADOQUINAMIENTO DE LA CALLE DAVID ÁLFARO EN LA COLONIA LOS PINOS PRIMERA SECCIÓN ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL</p>	23,908.60	0.00	
005787	30/04/2023	23,200.00	002640	30/04/2023	23,200.00	11/04/2023	CLAVE DE RASTREO 20230411400140BET000468415930	23,200.00	28/03/2023	24FF33CE-972F-422B-BB94-13C300F9D7B6	DESARROLLOS ARQUITECTÓNICOS CASASRUBELLOS	23,200.00	160 METROS CÚBICOS SUMINISTRO DE TIERRA	23,200.00	<p>DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO *COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET CON FOLIOS FISCALES 24FF33CE-972F-422B-BB94-13C300F9D7B6 Y 515A2D4D-8357-40EC-BDBD-308E8C799571</p> <p>DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO *OFICIO SIN NÚMERO DE SOLICITUD DE VIAJES DE TIERRA PARA REVESTIR LAS CALLES GUAYABOS Y 14 DE JULIO DE LA COLONIA JOSÉ LÓPEZ ALAVÉZ, SUSCRITO POR EL DIRECTOR RESPONSABLE DE OBRA *OFICIO SIN NÚMERO MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA ADQUISICIÓN DE VIAJES DE TIERRA PARA REVESTIR LAS CALLES GUAYABOS Y 14 DE JULIO DE LA COLONIA JOSÉ LÓPEZ ALAVÉZ *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR DESARROLLOS ARQUITECTÓNICOS CASAS RUBELLOS DE FECHA 24 DE MARZO DE 2023, CON FIRMA Y SELLO *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR ROMÁN ROBLES SANTILLÁN DE FECHA 01 DE MARZO DE 2023, CON FIRMA Y SELLO *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR HUMBERTO HERNÁNDEZ HERRERA DE FECHA 01 DE MARZO DE 2023, CON FIRMA Y SELLO *EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE DEMUESTRA EL USO DE LOS MATERIALES ADQUIRIDOS EN EL REVESTIMIENTO DE LAS CALLES GUAYABOS Y 14 DE JULIO DE LA COLONIA JOSÉ LÓPEZ ALAVÉZ ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL</p>	23,200.00	0.00	
									14/04/2023	515A2D4D-8357-40EC-BDBD-308E8C799571	DESARROLLOS ARQUITECTÓNICOS CASASRUBELLOS	0.00	1 ACT PAGO					



AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "A"

ANEXO DAM-FC-06-SOL-06
 RESULTADO: AF-09

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE HEROICA CIUDAD DE HUAJUAPAN DE LEÓN

DISTRITO: HUAJUAPAN, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/010/2024

CUENTA: 5124 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

SUBCUENTA: 51241 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

SUB-SUBCUENTA: 51241-2411 MATERIALES PÉTREOS

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO SANTANDER MÉXICO, S.A. CUENTA NÚMERO 18000245370			COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	No. DE CHEQUEO TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE						CONCEPTO
005798	30/04/2023	20,880.00	002638	30/04/2023	20,880.00	11/04/2023	CLAVE DE RASTREO 20230411400140BETO 000467532650	20,880.00	22/03/2023	F89019AD-45FD-484A-B3A7-AB9532566CA4	MATERIALES PÉTREOS Y RENTA DE MAQUINARIA ORION	20,880.00	20 VIAJES DE TIERRA	20,880.00	I. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO	<p>DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO *COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET CON FOLIOS FISCALES F89019AD-45FD-484A-B3A7-AB9532566CA4 Y BF4DI348-F2D3-48DA-B1F0-8A31AE5C3F0D</p> <p>DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO *OFICIO SIN NÚMERO DE SOLICITUD DE 20 VIAJES DE TIERRA PARA REVESTIR LAS CALLES ÑUDEE Y TELESFORO MENDOZA DE LA COLONIA JOSÉ LÓPEZ ALAVÉZ, SUSCRITO POR EL DIRECTOR RESPONSABLE DE OBRA</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA ADQUISICIÓN DE VIAJES DE TIERRA PARA REVESTIR LAS CALLES ÑUDEE Y TELESFORO MENDOZA</p> <p>*COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR SINDICATO CONFEDERACIÓN AUTÓNOMA DE TRABAJADORES Y EMPLEADOS DE MÉXICO DE FECHA 10 DE MARZO DE 2023, CON FIRMA Y SELLO</p> <p>*COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR MATERIALES PÉTREOS Y RENTA DE MAQUINARIA ORION DE FECHA 10 DE MARZO DE 2023, CON FIRMA Y SELLO</p> <p>*COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR ROMÁN ROBLES SANTILLÁN DE FECHA 10 DE MARZO DE 2023, CON FIRMA Y SELLO</p> <p>*EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE DEMUESTRA EL USO DE LOS MATERIALES ADQUIRIDOS EL EL REVESTIMIENTO DE LAS CALLES ÑUDEE Y TELESFORO MENDOZA DE LA COLONIA JOSÉ LÓPEZ ALAVÉZ</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL</p>	20,880.00	0.00
									17/04/2023	BF4DI348-F2D3-48DA-B1F0-8A31AE5C3F0D	MATERIALES PÉTREOS Y RENTA DE MAQUINARIA ORION	0.00	1 ACT PAGO					
TOTAL		\$78,428.60			\$93,368.60			\$93,368.60				\$93,368.60		\$78,428.60		\$0.00		

FUENTE: DOCUMENTACIÓN PRESENTADA POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2023.

ELABORÓ

C. MARTHA LILIAN HERNÁNDEZ OROZCO
 AUDITOR

SUPERVISÓ

C. PRISMA AREMI VEGA GUTIÉRREZ
 AUDITOR

REVISÓ

C. LUCERO NANCY MIRANDA GUTIÉRREZ
 JEFA DE DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO

AUTORIZÓ

C. JOSÉ MIGUEL MÁRQUEZ SÁNCHEZ
 DIRECTOR DE AUDITORÍA MUNICIPAL "A"

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE HEROICA CIUDAD DE HUAJUAPAN DE LEÓN
DISTRITO: HUAJUAPAN, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/010/2024

CUENTA: 5124 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN
SUBCUENTA: 51241 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

SUB-SUBCUENTA: 51241-2412 MATERIALES ELABORADOS PARA CONSTRUCCIÓN Y ACABADOS
SUB-SUBCUENTA: 51241-2421 CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CUENTA NÚMERO 18000245370			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
51241-2412 MATERIALES ELABORADOS PARA CONSTRUCCIÓN Y ACABADOS																		
005503	30/04/2023	42,108.00	002401	30/04/2023	42,108.00	03/04/2023	CLAVE DE RASTREO 20230403400140BETO 000434149190	42,108.00	01/04/2023	CIF0E64B-IEEE-4ABF-98A6-4D3B7968498F	JAVIER ANTONIO PÉREZ PÉREZ	42,108.00	2.20 MILLAR ADOQUÍN HEXÁGONO DE BCM NATURAL	42,108.00		DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL CIF0E64B-IEEE-4ABF-98A6-4D3B7968498F DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO *OFICIO SIN NÚMERO DE SOLICITUD DE MATERIAL PARA EL ADOQUINAMIENTO DE LA CALLE DAVID ÁLFARO, EN LA COLONIA LOS PINOS PRIMERA SECCIÓN, SUSCRITO POR EL DIRECTOR RESPONSABLE DE OBRA *OFICIO SIN NÚMERO MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA ADQUISICIÓN DE MATERIAL PARA EL ADOQUINAMIENTO DE LA CALLE DAVID ÁLFARO *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR JAVIER ANTONIO PÉREZ PÉREZ DE FECHA 05 DE MARZO DE 2023, CON FIRMA Y SELLO *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR JOSÉ MANUEL RÍOS OSORIO DE FECHA 04 DE MARZO DE 2023, CON FIRMA Y SELLO *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR FERRETERÍA RIVHER DE FECHA 03 DE MARZO DE 2023, CON FIRMA *EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE DEMUESTRA EL USO DE LOS MATERIALES ADQUIRIDOS EN EL ADOQUINAMIENTO DE LA CALLE DAVID ÁLFARO ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL	42,108.00	0.00
005567	30/04/2023	36,818.40	002421	30/04/2023	36,818.40	03/04/2023	CLAVE DE RASTREO 20230403400140BETO 000429313850	36,818.40	22/02/2023	D03AE9DF-CA0A-4245-A121-2490605ED6E1	HUMBERTO HERNÁNDEZ HERRERA	36,818.40	30 METRO CUADRADO SUMINISTRO DE ADOQUÍN DE CONCRETO HEXAGONAL TRÁFICO PESADO COLOR NEGRO (19PZ X M2)	36,818.40	DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL D03AE9DF-CA0A-4245-A121-2490605ED6E1 DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO *OFICIO SIN NÚMERO DE SOLICITUD DE ADOQUÍN PARA MANTENIMIENTO DEL EDIFICIO QUE OCUPA EL INBAL UBICADO EN LA CALLE JUAN DE LA BARRERA, EN LA COLONIA LA MERCED, SUSCRITO POR EL DIRECTOR RESPONSABLE DE OBRA PÚBLICA *OFICIO SIN NÚMERO MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA ADQUISICIÓN DE ADOQUÍN PARA EL EDIFICIO QUE OCUPA EL INBAL *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR HUMBERTO HERNÁNDEZ HERRERA DE FECHA 17 DE FEBRERO DE 2023, CON FIRMA Y SELLO *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR ROMÁN ROBLES SANTILLÁN DE FECHA 17 DE FEBRERO DE 2023, CON FIRMA Y SELLO *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR MANUEL DARÍO HERRERA ROSARIO DE FECHA 17 DE FEBRERO DE 2023, CON FIRMA Y SELLO *EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE DEMUESTRA EL USO DE LOS MATERIALES ADQUIRIDOS EN EL ADOQUINADO DEL EDIFICIO QUE OCUPA EL INBAL ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL	36,818.40	0.00	

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE HEROICA CIUDAD DE HUAJUAPAN DE LEÓN
DISTRITO: HUAJUAPAN, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/010/2024

CUENTA: 5124 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN
SUBCUENTA: 51241 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

SUB-SUBCUENTA: 51241-2412 MATERIALES ELABORADOS PARA CONSTRUCCIÓN Y ACABADOS
SUB-SUBCUENTA: 51241-2421 CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CUENTA NÚMERO 18000245370			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
005576	30/04/2023	49,091.20	002423	30/04/2023	49,091.20	03/04/2023	CLAVE DE RASTREO 20230403400140BETO000429313930	49,091.20	22/02/2023	15BAC2C4-023F-429E-AD87-DD110CBE84B2	HUMBERTO HERNÁNDEZ HERRERA	49,091.20	40 METRO CUADRADO SUMINISTRO DE ADOQUÍN DE CONCRETO HEXAGONAL TRÁFICO PESADO COLOR NEGRO (19PZ X M2)	49,091.20	I. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO	DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 15BAC2C4-023F-429E-AD87-DD110CBE84B2 DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO *OFICIO SIN NÚMERO DE SOLICITUD DE ADOQUÍN PARA MANTENIMIENTO DEL EDIFICIO QUE OCUPA EL INBAL UBICADO EN LA CALLE JUAN DE LA BARRERA, EN LA COLONIA LA MERCED, SUSCRITO POR EL DIRECTOR RESPONSABLE DE OBRA PÚBLICA *OFICIO SIN NÚMERO MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA ADQUISICIÓN DE ADOQUÍN PARA EL EDIFICIO QUE OCUPA EL INBAL *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR HUMBERTO HERNÁNDEZ HERRERA DE FECHA 10 DE FEBRERO DE 2023, CON FIRMA Y SELLO *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR ROMÁN ROBLES SANTILLÁN DE FECHA 10 DE FEBRERO DE 2023, CON FIRMA Y SELLO *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR MANUEL DARÍO HERRERA ROSARIO DE FECHA 17 DE FEBRERO DE 2023, CON FIRMA Y SELLO *EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE DEMUESTRA EL USO DE LOS MATERIALES ADQUIRIDOS EN EL ADOQUINADO DEL EDIFICIO QUE OCUPA EL INBAL ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL	49,091.20	0.00
005591	30/04/2023	49,091.20	002427	30/04/2023	49,091.20	03/04/2023	CLAVE DE RASTREO 20230403400140BETO000429313940	49,091.20	22/02/2023	7117E79E-4D03-4CC0-B3A4-E474B8D4E31	HUMBERTO HERNÁNDEZ HERRERA	49,091.20	40 METRO CUADRADO SUMINISTRO DE ADOQUÍN DE CONCRETO HEXAGONAL TRÁFICO PESADO COLOR NEGRO (19PZ X M2)	49,091.20		DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 7117E79E-4D03-4CC0-B3A4-E474B8D4E31 DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO *OFICIO SIN NÚMERO DE SOLICITUD DE ADOQUÍN PARA MANTENIMIENTO DEL EDIFICIO QUE OCUPA EL INBAL UBICADO EN LA CALLE JUAN DE LA BARRERA, EN LA COLONIA LA MERCED, SUSCRITO POR EL DIRECTOR RESPONSABLE DE OBRA PÚBLICA *OFICIO SIN NÚMERO MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA ADQUISICIÓN DE ADOQUÍN PARA EL EDIFICIO QUE OCUPA EL INBAL *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR HUMBERTO HERNÁNDEZ HERRERA DE FECHA 17 DE FEBRERO DE 2023, CON FIRMA Y SELLO *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR ROMÁN ROBLES SANTILLÁN DE FECHA 17 DE FEBRERO DE 2023, CON FIRMA Y SELLO *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR MANUEL DARÍO HERRERA ROSARIO DE FECHA 03 DE FEBRERO DE 2023, CON FIRMA Y SELLO *EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE DEMUESTRA EL USO DE LOS MATERIALES ADQUIRIDOS EN EL ADOQUINADO DEL EDIFICIO QUE OCUPA EL INBAL ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL	49,091.20	0.00

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE HEROICA CIUDAD DE HUAJUAPAN DE LEÓN
DISTRITO: HUAJUAPAN, OAXACA

ANEXO DAM-FC-07-SOL-07
RESULTADO: AF-10

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/010/2024

CUENTA: 5124 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN
SUBCUENTA: 51241 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

SUB-SUBCUENTA: 51241-2412 MATERIALES ELABORADOS PARA CONSTRUCCIÓN Y ACABADOS
SUB-SUBCUENTA: 51241-2421 CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CUENTA NÚMERO 18000245370			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
005619	30/04/2023	49,091.20	002430	30/04/2023	49,091.20	03/04/2023	CLAVE DE RASTREO 20230403400140BETO 000429313910	49,091.20	09/02/2023	CF20C96E-7475-4E7E-8F69-C2C5B401763C	HUMBERTO HERNÁNDEZ HERRERA	49,091.20	40 METRO CUADRADO SUMINISTRO DE ADOQUÍN DE CONCRETO HEXAGONAL TRÁFICO PESADO COLOR ROJO (19PZ X M2)	49,091.20	I. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO	DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL CF20C96E-7475-4E7E-8F69-C2C5B401763C DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO *OFICIO SIN NÚMERO DE SOLICITUD DE ADOQUÍN PARA MANTENIMIENTO DEL EDIFICIO QUE OCUPA EL INBAL UBICADO EN LA CALLE JUAN DE LA BARRERA, EN LA COLONIA LA MERCED, SUSCRITO POR EL DIRECTOR RESPONSABLE DE OBRA PÚBLICA *OFICIO SIN NÚMERO MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA ADQUISICIÓN DE ADOQUÍN PARA EL EDIFICIO QUE OCUPA EL INBAL *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR HUMBERTO HERNÁNDEZ HERRERA DE FECHA 03 DE FEBRERO DE 2023, CON FIRMA Y SELLO *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR ROMÁN ROBLES SANTILLÁN DE FECHA 03 DE FEBRERO DE 2023, CON FIRMA Y SELLO *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR MANUEL DARÍO HERRERA ROSARIO DE FECHA 03 DE FEBRERO DE 2023, CON FIRMA Y SELLO *EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE DEMUESTRA EL USO DE LOS MATERIALES ADQUIRIDOS EN EL ADOQUINADO DEL EDIFICIO QUE OCUPA EL INBAL ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL	49,091.20	0.00
005636	30/04/2023	42,954.80	002433	30/04/2023	42,954.80	03/04/2023	CLAVE DE RASTREO 20230403400140BETO 000429313910	42,954.80	22/02/2022	53DC2DFC-5B55-4F6D-9D2A-46C4F8C9D979	HUMBERTO HERNÁNDEZ HERRERA	42,954.80	35 METRO CUADRADO SUMINISTRO DE ADOQUÍN DE CONCRETO HEXAGONAL TRÁFICO PESADO COLOR ROJO (19PZ X M2)	42,954.80		DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 53DC2DFC-5B55-4F6D-9D2A-46C4F8C9D979 DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO *OFICIO SIN NÚMERO DE SOLICITUD DE ADOQUÍN PARA MANTENIMIENTO DEL EDIFICIO QUE OCUPA EL INBAL UBICADO EN LA CALLE JUAN DE LA BARRERA, EN LA COLONIA LA MERCED, SUSCRITO POR EL DIRECTOR RESPONSABLE DE OBRA PÚBLICA *OFICIO SIN NÚMERO MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA ADQUISICIÓN DE ADOQUÍN PARA EL EDIFICIO QUE OCUPA EL INBAL *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR HUMBERTO HERNÁNDEZ HERRERA DE FECHA 10 DE FEBRERO DE 2023, CON FIRMA Y SELLO *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR ROMÁN ROBLES SANTILLÁN DE FECHA 10 DE FEBRERO DE 2023, CON FIRMA Y SELLO *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR MANUEL DARÍO HERRERA ROSARIO DE FECHA 10 DE FEBRERO DE 2023, CON FIRMA Y SELLO *EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE DEMUESTRA EL USO DE LOS MATERIALES ADQUIRIDOS EN EL ADOQUINADO DEL EDIFICIO QUE OCUPA EL INBAL ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL	42,954.80	0.00

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE HEROICA CIUDAD DE HUAJUAPAN DE LEÓN
DISTRITO: HUAJUAPAN, OAXACA

ANEXO DAM-FC-07-SOL-07
RESULTADO: AF-10
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/010/2024

CUENTA: 5124 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN
SUBCUENTA: 51241 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

SUB-SUBCUENTA: 51241-2412 MATERIALES ELABORADOS PARA CONSTRUCCIÓN Y ACABADOS
SUB-SUBCUENTA: 51241-2421 CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CUENTA NÚMERO 18000245370			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
005645	30/04/2023	49,091.20	002436	30/04/2023	49,091.20	03/04/2023	CLAVE DE RASTREO 20230403400140BETO 000429313890	49,091.20	22/03/2022	6668DF67-8A64-490C-AF18-A74AF9746838	HUMBERTO HERNÁNDEZ HERRERA	49,091.20	40 METRO CUADRADO SUMINISTRO DE ADOQUÍN DE CONCRETO HEXAGONAL TRÁFICO PESADO COLOR NEGRO (19PZ X M2)	49,091.20	I. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO	<p>DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO</p> <p>*COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 6668DF67-8A64-490C-AF18-A74AF9746838</p> <p>DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE SOLICITUD DE ADOQUÍN PARA MANTENIMIENTO DEL EDIFICIO QUE OCUPA EL INBAL UBICADO EN LA CALLE JUAN DE LA BARRERA, EN LA COLONIA LA MERCED, SUSCRITO POR EL DIRECTOR RESPONSABLE DE OBRA PÚBLICA</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA ADQUISICIÓN DE ADOQUÍN PARA EL EDIFICIO QUE OCUPA EL INBAL</p> <p>*COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR HUMBERTO HERNÁNDEZ HERRERA DE FECHA 03 DE FEBRERO DE 2023, CON FIRMA Y SELLO</p> <p>*COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR ROMÁN ROBLES SANTILLÁN DE FECHA 03 DE FEBRERO DE 2023, CON FIRMA Y SELLO</p> <p>*COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR MANUEL DARIÓ HERRERA ROSARIO DE FECHA 03 DE FEBRERO DE 2023, CON FIRMA Y SELLO</p> <p>*EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE CONTIENE FOTOGRAFÍAS QUE DEMUESTRAN EL USO DE LOS MATERIALES ADQUIRIDOS EN EL ADOQUINADO DEL EDIFICIO QUE OCUPA EL INBAL</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL</p>	49,091.20	0.00
SUBTOTAL		\$318,246.00			\$318,246.00			\$318,246.00				\$318,246.00		\$318,246.00		\$318,246.00	\$0.00	
51241-2421 CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO																		
005511	30/04/2023	12,600.00	002404	30/04/2023	38,848.60	03/04/2023	CLAVE DE RASTREO 20230403400140BETO 000434149180	38,848.60	01/04/2023	520ED3AD-864B-4AA9-B1F2-24E2C8F60623	JAVIER ANTONIO PÉREZ PÉREZ	38,848.60	3 TONELADA CEMENTO GRIS; 24.42 M3 BASE HIDRÁULICA; 15.50 M3 ARENA; 6.50 M3 GRAVA TRITURADA 3/4"; 10 LITRO PINTURA ESMALTE P/TRÁFICO BASE SOLVENTE; 4 LTR SOLVENTE COMEX	12,600.00	I. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO	<p>DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO</p> <p>*COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 520ED3AD-864B-4AA9-B1F2-24E2C8F60623</p> <p>DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE SOLICITUD DE MATERIAL PARA MANTENIMIENTO DE ADOQUÍN EN LA CALLE DAVID ÁLFARO, EN LA COLONIA LOS PINOS PRIMERA SECCIÓN, SUSCRITO POR EL DIRECTOR RESPONSABLE DE OBRA PÚBLICA</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA ADQUISICIÓN DE MATERIAL PARA MANTENIMIENTO DE ADOQUÍN EN LA CALLE DAVID ÁLFARO</p> <p>*COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR JAVIER ANTONIO PÉREZ PÉREZ DE FECHA 05 DE MARZO DE 2023, CON FIRMA</p> <p>*COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR AMAURY CIRIGO SÁNCHEZ DE FECHA 04 DE MARZO DE 2023, CON FIRMA Y SELLO</p> <p>*COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR FERRETERÍA RIVHER DE FECHA 03 DE MARZO DE 2023, CON FIRMA</p> <p>*EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE DEMUESTRA EL USO DE LOS MATERIALES ADQUIRIDOS EN EL ADOQUINAMIENTO DE LA CALLE DAVID ÁLFARO</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL</p>	12,600.00	0.00

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE HEROICA CIUDAD DE HUAJUAPAN DE LEÓN
DISTRITO: HUAJUAPAN, OAXACA

ANEXO DAM-FC-07-SOL-07
RESULTADO: AF-10

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/010/2024

CUENTA: 5124 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN
SUBCUENTA: 51241 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

SUB-SUBCUENTA: 51241-2412 MATERIALES ELABORADOS PARA CONSTRUCCIÓN Y ACABADOS
SUB-SUBCUENTA: 51241-2421 CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CUENTA NÚMERO 18000245370			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
015104	11/07/2023	44,100.01	005850	11/07/2023	59,075.00	11/07/2023	CLAVE DE RASTREO 2023071400140BET000459144360	59,075.00	15/06/2023	069E6FA5-8080-4E56-A8BD-42F4A151C311	DISTRIBUIDORA DE CEMENTOS Y ACEROS SOLÍS	59,075.00	100 PZA PISO SOBRE PISO; 25 KG CLAVO 2 1/2"; 20 PZA CASTILLO 10"15; 500 KG ALAMBRÓN; 140 PZA CEMENTO GRIS	44,100.01	I. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO	DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 069E6FA5-8080-4E56-A8BD-42F4A151C311 DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO *OFICIO NÚMERO LFSH/FOLIO/18/2023 DE FECHA 12 DE JUNIO DE 2023, DE SOLICITUD DE APOYO PARA LA CONSTRUCCIÓN DE LOS VESTIDORES EN LA UNIDAD DEPORTIVA DE LA AGENCIA EL CARMEN, SUSCRITO POR EL PRESIDENTE Y VICEPRESIDENTE DE LA MESA DIRECTIVA DE LA LIGA DE FÚTBOL *OFICIO SIN NÚMERO MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA ADQUISICIÓN DE MATERIAL PARA LA CONSTRUCCIÓN DE LOS VESTIDORES EN LA UNIDAD DEPORTIVA DE LA AGENCIA EL CARMEN *3 COTIZACIONES DE PROVEEDORES DE FECHA 09 DE JUNIO DE 2023, CON FIRMAS *EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE DEMUESTRA EL USO DE LOS MATERIALES ADQUIRIDOS EN LA CONSTRUCCIÓN DE LOS VESTIDORES EN LA UNIDAD DEPORTIVA DE LA AGENCIA EL CARMEN ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL	44,100.01	0.00
018593	08/08/2023	7,700.00	007182	08/08/2023	7,700.00	09/08/2023	CLAVE DE RASTREO 20230809400140BET000469016610	7,700.00	10/06/2023	1327B5ED-4C9F-46F7-901F-A7DA144D70E1	DISTRIBUIDORA DE CEMENTOS Y ACEROS SOLÍS	7,700.00	40 PZA CEMENTO GRIS CRUZ AZUL 50 KG CPC-30	7,700.00	I. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO	DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO *COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET CON FOLIOS FISCALES 1327B5ED-4C9F-46F7-901F-A7DA144D70E1 Y EA5560EE-6FBB-427B-9878-5580FD400EC8 DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO *OFICIO NÚMERO 27 DE FECHA 03 DE JUNIO DE 2023, DE SOLICITUD DE 2 TONELADAS DE CEMENTO PARA LOS TRABAJOS EN EL ÁREA DEL PANTEÓN "DE DOLORES", SUSCRITO POR EL AGENTE DE POLICÍA RANCHO SOLANO *OFICIO SIN NÚMERO MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA ADQUISICIÓN DE MATERIAL PARA LOS TRABAJOS EN EL PANTEÓN "DE DOLORES" *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR DISTRIBUIDORA DE CEMENTOS Y ACEROS SOLÍS DE FECHA 10 DE JUNIO DE 2023, CON FIRMA *EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE DEMUESTRA EL USO DE LOS MATERIALES ADQUIRIDOS EN LOS TRABAJOS REALIZADOS EN EL ÁREA DEL PANTEÓN "DE DOLORES" DE LA AGENCIA DE POLICÍA RANCHO SOLANO ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL	7,700.00	0.00
									12/08/2023	EA5560EE-6FBB-427B-9878-5580FD400EC8	DISTRIBUIDORA DE CEMENTOS Y ACEROS SOLÍS	0.00	1 ACT PAGO					

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE HEROICA CIUDAD DE HUAJUAPAN DE LEÓN
 DISTRITO: HUAJUAPAN, OAXACA
 CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
 PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
 RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
 ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/010/2024

CUENTA: 5124 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN
 SUBCUENTA: 51241 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

SUB-SUBCUENTA: 51241-2412 MATERIALES ELABORADOS PARA CONSTRUCCIÓN Y ACABADOS
 SUB-SUBCUENTA: 51241-2421 CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CUENTA NÚMERO 18000245370			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
024993	03/10/2023	19,250.00	009265	03/10/2023	47,177.20	05/10/2023	CLAVE DE RASTREO 20231005400140BET0000470003480	47,177.20	16/06/2023	B8C51BF2-68FB-4126-BD31-0FF418CBA89D	DISTRIBUIDORA DE CEMENTOS Y ACEROS SOLÍS	47,177.20	8 XRO MALLA HEXAGONAL 1.50M X 45M C-22X25MM; 50 KG ALAMBRE RECOCIDO; 20 PZA VARILLA CORRUGADA DOB. 1/2" TA PZA; 21 MTQ ARENA, 100 PZA CEMENTO GRIS CRUZ AZUL 50KG PC-30	19,250.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO	<p>DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO *COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET CON FOLIOS FISCALES B8C51BF2-68FB-4126-BD31-0FF418CBA89D Y F0BE020E-B465-472C-A1BB-CE7910BCF7C1</p> <p>DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO *OFICIO NÚMERO 1007/2023 DE FECHA 12 DE JUNIO DE 2023, DE SOLICITUD DE MATERIAL QUE SE UTILIZARÁ COMO PROTECCIÓN DE CORTE DE TERRENO PARA MEJOR MANTENIMIENTO DE LAS CANCHAS DEPORTIVAS DE LA AGENCIA SAN FRANCISCO YOSOCUTA, SUSCRITO POR LA DIRECTORA RESPONSABLE DE OBRA PÚBLICA</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 05 DE JUNIO DE 2023, DE SOLICITUD DE APOYO DE MATERIAL, SUSCRITO POR EL AGENTE MUNICIPAL DE LA AGENCIA SAN FRANCISCO YOSOCUTA</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA ADQUISICIÓN DE MATERIAL PARA LAS CANCHAS DEPORTIVAS DE LA AGENCIA SAN FRANCISCO YOSOCUTA</p> <p>*COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR DISTRIBUIDORA DE CEMENTOS Y ACEROS SOLÍS DE FECHA 15 DE JUNIO DE 2023, CON FIRMA</p> <p>*ORDEN DE COMPRA Y SERVICIO DE FECHA 16 DE JUNIO DE 2023 CON FIRMAS Y SELLOS DE AUTORIZACIÓN Y DE RECIBIDO</p> <p>*EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE DEMUESTRA EL USO DE LOS MATERIALES ADQUIRIDOS EN EL MANTENIMIENTO DE LAS CANCHAS DEPORTIVAS DE LA AGENCIA SAN FRANCISCO YOSOCUTA</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, OFICIOS VARIOS, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL, COMPROBANTE DE DOMICILIO Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL</p>	19,250.00	0.00
SUBTOTAL		\$83,650.01			\$152,800.80			\$152,800.80				\$152,800.80					\$83,650.01	
TOTAL		\$401,896.01			\$471,046.80			\$471,046.80				\$471,046.80		\$401,896.01		\$401,896.01	\$0.00	

FUENTE: DOCUMENTACIÓN PRESENTADA POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2023.

ELABORÓ

 C. MARTHA LILIAN HERNÁNDEZ OROZCO
 AUDITOR

SUPERVISÓ

 C. PRISMA AREMI VEGA GUTIÉRREZ
 AUDITOR

REVISÓ

 C. LUCERO NANCY MIRANDA GUTIÉRREZ
 JEFA DE DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA
 FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO

AUTORIZÓ

 C. JOSÉ MIGUEL MÁRQUEZ SÁNCHEZ
 DIRECTOR DE AUDITORÍA MUNICIPAL "A"

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE HEROICA CIUDAD DE HUAJUAPAN DE LEÓN
DISTRITO: HUAJUAPAN, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/010/2024

CUENTA: 5124 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN
SUBCUENTA: 51241 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

SUB-SUBCUENTA: 51241-2441 MADERA Y PRODUCTOS DE MADERA
SUB-SUBCUENTA: 51241-2451 VIDRIO Y PRODUCTOS DE VIDRIO

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CUENTA NÚMERO 18000245370			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
51241-2441 MADERA Y PRODUCTOS DE MADERA																			
019515	31/08/2023	40,600.00	007464	31/08/2023	0.00	19/07/2023	770D880B-2662-11EE-9470-001550012007				DECORUM CONSTRUCCIONES	40,600.00	1 PIEZA CASETA DE VIGILANCIA 2.5 x 2.5 MTS. DE MADERA DE PINO TERMINADO RÚSTICO	40,600.00		1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO	<p>DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 770D880B-2662-11EE-9470-001550012007</p> <p>DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 13 DE AGOSTO DE 2023, DE SOLICITUD DE UNA CASETA DE VIGILANCIA DE MADERA DE PINO CON TERMINADO RÚSTICO, SUSCRITO POR LA DIRECTORA RESPONSABLE DE OBRA PÚBLICA *OFICIO SIN NÚMERO MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA ADQUISICIÓN DE MATERIAL PARA UNA CASETA DE VIGILANCIA DE MADERA DE PINO CON TERMINADO RÚSTICO *3 COTIZACIONES DE PROVEEDORES DE FECHA 02 DE JULIO DE 2023, CON FIRMAS Y SELLOS *ORDEN DE COMPRA Y SERVICIO DE FECHA 14 DE AGOSTO DE 2023 CON FIRMAS Y SELLOS DE AUTORIZACIÓN Y DE RECIBIDO *EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE DEMUESTRA EL USO DE LOS MATERIALES ADQUIRIDOS EN LA CONSTRUCCIÓN DE LA CASETA DE VIGILANCIA DE MADERA DE PINO CON TERMINADO RÚSTICO ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, OFICIOS VARIOS, OFICIO DE COMPROBACIÓN DE GASTOS, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL</p>	40,600.00	0.00
024932	03/10/2023	3,898.00	009243	03/10/2023	0.00	25/07/2023	1890A430-A12D-4116-A6F5-D551911EAE0A				JUAN HERNÁNDEZ GUZMÁN	3,898.25	28 PZ P. 2.50 MTRS. EN DIFERENTES MEDIDAS	3,898.00		<p>DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 1890A430-A12D-4116-A6F5-D551911EAE0A</p> <p>DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO *OFICIO NÚMERO TM/PM/488/2023 DE FECHA 30 DE JUNIO DE 2023, DE SOLICITUD DE LA COMPRA DE 28 POLINES Y 3 ROLLOS DE MALLA CICLÓNICA PARA PONER UNA CERCA Y DELIMITAR EL ÁREA DE JUEGOS Y DE LAVADEROS, SUSCRITO POR EL TESORERO MUNICIPAL *OFICIO SIN NÚMERO MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA ADQUISICIÓN DE MATERIAL PARA UNA CERCA Y DELIMITAR EL ÁREA DE JUEGOS Y DE LAVADEROS *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR JUAN HERNÁNDEZ GUZMÁN DE FECHA 05 DE JULIO DE 2023, CON FIRMA Y SELLO *ORDEN DE COMPRA Y SERVICIO DE FECHA 12 DE JULIO DE 2023 CON FIRMAS Y SELLOS DE AUTORIZACIÓN Y DE RECIBIDO *EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE DEMUESTRA EL USO DEL MATERIAL ADQUIRIDO EN LA CONSTRUCCIÓN DE UNA CERCA Y DELIMITACIÓN DEL ÁREA DE JUEGOS Y DE LAVADEROS ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, OFICIOS VARIOS, OFICIO DE COMPROBACIÓN DE GASTOS, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL</p>	3,898.00	0.00	



AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "A"

ANEXO DAM-FC-08-SOL-08
RESULTADO: AF-11

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE HEROICA CIUDAD DE HUAJUAPAN DE LEÓN
DISTRITO: HUAJUAPAN, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/010/2024

CUENTA: 5124 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN
SUBCUENTA: 51241 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

SUB-SUBCUENTA: 51241-2441 MADERA Y PRODUCTOS DE MADERA
SUB-SUBCUENTA: 51241-2451 VIDRIO Y PRODUCTOS DE VIDRIO

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA			
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CUENTA NÚMERO 18000245370			COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE					
025992	13/10/2023	6,300.02	009852	31/10/2023	6,300.02	20/10/2023	CHEQUE NÚMERO 0000696	6,300.02	25/07/2023	324D31AB-6E9C-4312-B00C-FFBEC27CC084	JUAN HERNÁNDEZ GUZMÁN	6,300.02	45 PZ P. 2.50 MTRS. EN DIFERENTES MEDIDAS	6,300.02	I. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 324D31AB-6E9C-4312-B00C-FFBEC27CC084 DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO *OFICIO NÚMERO 1336/2023 DE FECHA 03 DE JULIO DE 2023, DE SOLICITUD DE 45 POLINES DE 2.50 METROS DE ALTURA PARA LA DELIMITACIÓN DEL ÁREA DE LOS JUEGOS MECÁNICOS EN EL RECINTO FERIAL, SUSCRITO POR EL DIRECTOR GENERAL DE INFRAESTRUCTURAS, DESARROLLO TERRITORIAL Y URBANO *OFICIO SIN NÚMERO MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA ADQUISICIÓN DE MATERIAL PARA LA CERCA DEL ÁREA DE LOS JUEGOS MECÁNICOS EN EL RECINTO FERIAL *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR JUAN HERNÁNDEZ GUZMÁN DE FECHA 05 DE JULIO DE 2023, CON FIRMA Y SELLO *ORDEN DE COMPRA Y SERVICIO DE FECHA 25 DE JULIO DE 2023 CON FIRMAS Y SELLOS DE AUTORIZACIÓN Y DE RECIBIDO *EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE DEMUESTRA EL USO DEL MATERIAL ADQUIRIDO EN LA CERCA PARA DELIMITAR EL ÁREA DE LOS JUEGOS MECÁNICOS EN EL RECINTO FERIAL ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, OFICIOS VARIOS, OFICIO DE COMPROBACIÓN DE GASTOS Y COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL	6,300.02	0.00
026200	13/10/2023	22,388.00	009666	13/10/2023	22,388.00	20/10/2023	CLAVE DE RASTREO 20231020400140BE T0000451047090	22,388.00	04/10/2023	28F2E83E-D7C7-4753-BEEB-5648D6888E02	JORGE ANTONIO RÍOS ABASCAL	22,388.00	1 PIEZA PUERTA DE MADERA	22,388.00		DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 28F2E83E-D7C7-4753-BEEB-5648D6888E02 DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 04 DE OCTUBRE DE 2023, DE SOLICITUD DE UNA PUERTA DE MADERA PARA LA CASA DE LEYENDAS, SUSCRITO POR LA DIRECTORA RESPONSABLE DE OBRA PÚBLICA *OFICIO SIN NÚMERO MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA ADQUISICIÓN DE UNA PUERTA DE MADERA PARA LA CASA DE LEYENDAS *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR FELIPE VALENTÍN HERRERA GÓMEZ, CON FIRMA *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR JORGE ANTONIO RÍOS ABASCAL, CON FIRMA *ORDEN DE COMPRA Y SERVICIO DE FECHA 04 DE OCTUBRE DE 2023 CON FIRMAS Y SELLOS DE AUTORIZACIÓN Y DE RECIBIDO *EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE DEMUESTRA LA INSTALACIÓN DE LA PUERTA DE MADERA EN LA CASA DE LEYENDAS ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, OFICIOS VARIOS, OFICIO DE COMPROBACIÓN DE GASTOS, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL	22,388.00
SUBTOTAL		\$73,186.02			\$28,688.02			\$28,688.02				\$73,186.27		\$73,186.02	\$73,186.02	\$0.00	
51241-2451 VIDRIO Y PRODUCTOS DE VIDRIO																	
016539	26/07/2023	1,010.89	006262	26/07/2023	1,730.01	21/07/2023	CLAVE DE RASTREO 20230721400140BE T0000423290150	1,730.01	26/06/2023	A43833F9-DBEF-4193-9884-CB2ED2ACCBFAF	ARTURO MARTÍNEZ ROMERO	1,730.01	1 PIEZA VIDRIO EN DIMENSIONES DE 62 CMS. X 199.50 CMS. DE 6 MM; 1 UNIDAD DE SERVICIO COLOCACIÓN DE VIDRIO EN DIMENSIONES DE 62 CMS. X 199.50 CMS. DE 6 MM TONO OSCURO PARA PUERTA DE ALUMINIO EN EL AUDITORIO DEL DIF MUNICIPAL	1,010.89	I. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL A43833F9-DBEF-4193-9884-CB2ED2ACCBFAF DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO *OFICIO NÚMERO DIF/138/2023 DE FECHA 04 DE MAYO DE 2023, DE SOLICITUD DE UN VIDRIO AHUMADO PARA LA PUERTA DEL AUDITORIO DEL SISTEMA DEL DIF, SUSCRITO POR LA DIRECTORA DEL SISTEMA MUNICIPAL DIF *OFICIO SIN NÚMERO MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA ADQUISICIÓN DE UN VIDRIO AHUMADO PARA LA PUERTA DEL AUDITORIO DEL SISTEMA DEL DIF *ORDEN DE COMPRA Y SERVICIO DE FECHA 26 DE JUNIO DE 2023 CON FIRMAS Y SELLOS DE AUTORIZACIÓN Y DE RECIBIDO *EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE DEMUESTRA LA INSTALACIÓN DEL VIDRIO AHUMADO EN LA PUERTA DEL AUDITORIO DEL DIF MUNICIPAL ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, OFICIOS VARIOS, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL	1,010.89	0.00



AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "A"

ANEXO DAM-FC-08-SOL-08
RESULTADO: AF-11

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE HEROICA CIUDAD DE HUAJUAPAN DE LEÓN
DISTRITO: HUAJUAPAN, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/010/2024

CUENTA: 5124 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN
SUBCUENTA: 51241 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

SUB-SUBCUENTA: 51241-2441 MADERA Y PRODUCTOS DE MADERA
SUB-SUBCUENTA: 51241-2451 VIDRIO Y PRODUCTOS DE VIDRIO

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CUENTA NÚMERO 18000245370			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
020225	31/08/2023	132,722.56	007681	31/08/2023	258,048.60	29/08/2023	CLAVE DE RASTRO 20230829400140B ET0000429317850	258,048.60	17/08/2023	AAA1A7D2-26AF-448C-8B46-69D9FB884DBE	JOSÉ CRUZ HERRERA	258,048.60	2 PIEZA TUBO 1"; 3 PIEZA TUBO 2"; 3 PIEZA TUBO 1 1/2"; _ 15 KILO BRUTO SOLDADURA 7/16; 6 METRO VIDRIO LAMINADO DE 3 CAPAS TEMPLADO CLARO 9 MM; 1 UNIDAD DE SERVICIO MANO DE OBRA ELABORACIÓN DE REJAS ABATIBLES Y FIJAS, Y COLOCACIÓN DE LÁMINA LOSA ACERO	132,722.56	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO	<p>DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL AAA1A7D2-26AF-448C-8B46-69D9FB884DBE</p> <p>DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 14 DE AGOSTO DE 2023, DE SOLICITUD DE MATERIAL PARA REALIZAR TRABAJOS EN EL MIRADOR DE CRISTAL, SUSCRITO POR LA DIRECTORA RESPONSABLE DE OBRA PÚBLICA *ACTA DE COMITÉ DE ADQUISICIONES DE FECHA 07 DE JUNIO DE 2023, MEDIANTE LA CUAL SE AUTORIZA LA ADQUISICIÓN DEL MATERIAL PARA REALIZAR TRABAJOS EN EL MIRADOR DE CRISTAL *3 INVITACIONES A LOS PROVEEDORES JOSÉ CRUZ HERERRA, PORFIRIO MIGUEL MENDOZA CARBAJAL Y OLGA ENEDINA MÉNDEZ VARGAS, DE FECHA 29 DE MAYO DE 2023 *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR JOSÉ CRUZ HERERRA DE FECHA 01 DE JUNIO DE 2023, CON FIRMA Y SELLO *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR PORFIRIO MIGUEL MENDOZA CARBAJAL DE FECHA 01 DE JUNIO DE 2023, CON FIRMA *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR OLGA ENEDINA MÉNDEZ VARGAS DE FECHA 01 DE JUNIO DE 2023, CON FIRMA *CUADRO COMPARATIVO DE LAS COTIZACIONES DE LOS PROVEEDORES, CON FIRMA DEL TESORERO MUNICIPAL *ACTA DE FALLO DE FECHA 02 DE JUNIO DE 2023, MEDIANTE LA CUAL SE APRUEBA LA ADQUISICIÓN DEL MATERIAL CON EL PROVEEDOR JOSÉ CRUZ HERERRA *ORDEN DE COMPRA Y SERVICIO DE FECHA 17 DE AGOSTO DE 2023 CON FIRMAS Y SELLOS DE AUTORIZACIÓN Y DE RECIBIDO *EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE DEMUESTRA EL USO DE LOS MATERIALES ADQUIRIDOS EN LOS TRABAJOS DEL MIRADOR DE CRISTAL</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, OFICIOS VARIOS, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL</p>	132,722.56	0.00
SUBTOTAL		\$133,733.45			\$259,778.61			\$259,778.61				\$259,778.61		\$133,733.45		\$133,733.45	\$0.00	
TOTAL		\$206,919.47			\$288,466.63			\$288,466.63				\$332,964.88		\$206,919.47		\$206,919.47	\$0.00	

FUENTE: DOCUMENTACIÓN PRESENTADA POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2023.

ELABORÓ

SUPERVISÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. MARTHA LILIAN HERNÁNDEZ OROZCO
AUDITOR

C. PRISMA AREMI VEGA GUTIÉRREZ
AUDITOR

C. LUCERO NANCY MIRANDA GUTIÉRREZ
JEFA DE DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO

C. JOSÉ MIGUEL MÁRQUEZ SÁNCHEZ
DIRECTOR DE AUDITORÍA MUNICIPAL "A"

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE HEROICA CIUDAD DE HUAJUAPAN DE LEÓN
 DISTRITO: HUAJUAPAN, OAXACA
 CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
 PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
 RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
 ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/010/2024

CUENTA: 5124 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN
 SUBCUENTA: 51241 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN
 SUB-SUBCUENTA: 51241-2461 MATERIAL PARA INSTALACIONES ELÉCTRICAS

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CUENTA NÚMERO 18000245370			COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE						CONCEPTO
008859	31/05/2023	15,077.68	003624	31/05/2023	45,618.16	26/05/2023	CLAVE DE RASTREO 20230526400140BET000486399490	45,618.16	01/05/2023	FBE3E83E-A282-4993-8BB4-3861037B71A7	ÁNGELA SONIA MARTÍNEZ VALLE	45,618.16	1 CUBETA PINTURA DE 19 LTRS COLOR BLANCO OSMAR; 33 METRO CABLE DE USO RUDO 3x12 MARCA CONDULAC; 4 PIEZA CANALETAS CON ADHESIVO; 1 PIEZA BOLSA DE PIJAS DE 1 1/2X8; 1 PIEZA BOLSA DE TAQUETE DE PLÁSTICO DE 1/4; 4 PIEZA CINTAS DE AISLAR NITTO; 6 PIEZA CAJAS CONDULET DE 1/2 PULGADA; 12 PIEZA CONTACTOS DUPLEX MODUS PRO BITICINO; 10 LÁMPARAS LED DE 61x51 CM DE 48WTS PARA PLAFÓN FALSO; 120 PIEZA GALLETAS PARA PLAFÓN FALSO SAND MICRO CANA MINERAL	15,077.68		<p>DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL FBE3E83E-A282-4993-8BB4-3861037B71A7</p> <p>DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 15 DE ABRIL DE 2023, DE SOLICITUD DE MATERIAL QUE SERÁ UTILIZADO PARA EL MANTENIMIENTO DEL TECHADO DE PLAFÓN DEL CENTRO DE DESARROLLO COMUNITARIO "CANCION MIXTECA" EN LA COLONIA EL CALVARIO, SUSCRITO POR EL DIRECTOR GENERAL DE INFRAESTRUCTURAS, DESARROLLO TERRITORIAL Y URBANO</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA ADQUISICIÓN DE MATERIAL PARA EL TECHADO DE PLAFÓN</p> <p>*COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR ÁNGELA SONIA MARTÍNEZ VALLE DE FECHA 10 DE ABRIL DE 2023, CON FIRMA</p> <p>*ORDEN DE COMPRA Y SERVICIO DE FECHA 12 DE MAYO DE 2023 CON FIRMAS Y SELLOS DE AUTORIZACIÓN Y DE RECIBIDO</p> <p>*EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE DEMUESTRA EL USO DE LOS MATERIALES ADQUIRIDOS EN EL MANTENIMIENTO DEL TECHADO DE PLAFÓN DEL CENTRO DE DESARROLLO COMUNITARIO</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, OFICIOS VARIOS, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL</p>	15,077.68	0.00
008862	31/05/2023	11,368.00	003625	31/05/2023	41,217.12	26/05/2023	CLAVE DE RASTREO 20230526400140BET000486399520	41,217.12	01/05/2023	60C5F546-CD3E-4ED3-8DBA-C41A83AEFDAB	ÁNGELA SONIA MARTÍNEZ VALLE	41,217.12	16 PIEZA CONECTORES GRANDULA DE 1/2 PULGADA; 10 PIEZA ABRAZADERAS DE 1/2 PULGADA OMEGA; 130 PIEZA GALLETAS PARA PLAFÓN FALSO SAND MICRO CANA MINERAL; 10 PIEZA LÁMPARAS LED 61x51 CM DE 48WTS PARA PLAFÓN FALSO	11,368.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO	<p>DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 60C5F546-CD3E-4ED3-8DBA-C41A83AEFDAB</p> <p>DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 25 DE ABRIL DE 2023, DE SOLICITUD DE MATERIAL QUE SERÁ UTILIZADO PARA LOS TRABAJOS DE MANTENIMIENTO EN LAS LUMINARIAS COLOCADAS EN EL PLAFÓN DEL CENTRO DE DESARROLLO COMUNITARIO "CANCION MIXTECA" EN LA COLONIA EL CALVARIO, SUSCRITO POR EL DIRECTOR GENERAL DE INFRAESTRUCTURAS, DESARROLLO TERRITORIAL Y URBANO</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA ADQUISICIÓN MATERIAL PARA LUMINARIAS</p> <p>*COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR ÁNGELA SONIA MARTÍNEZ VALLE DE FECHA 10 DE ABRIL DE 2023, CON FIRMA</p> <p>*ORDEN DE COMPRA Y SERVICIO DE FECHA 12 DE MAYO DE 2023 CON FIRMAS Y SELLOS DE AUTORIZACIÓN Y DE RECIBIDO</p> <p>*EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE DEMUESTRA EL USO DE LOS MATERIALES ADQUIRIDOS EN EL MANTENIMIENTO DEL TECHADO DE PLAFÓN DEL CENTRO DE DESARROLLO COMUNITARIO</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, OFICIOS VARIOS, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL</p>	11,368.00	0.00
016808	31/07/2023	14,262.94	006400	31/07/2023	14,384.74	27/07/2023	CLAVE DE RASTREO 20230727400140BET000434575230	14,384.74	15/05/2023	C27169A1-4875-4510-917F-60CB05997ACB	ESTELA GARCÍA RIVERA	14,384.74	8 PIEZA FOCOS LED DE 40 WATTS; 4 PIEZA FOCOS LED DE 20 WATTS; 12 PIEZA FOCOS LED DE 20 WATTS; 3 PIEZA FOCOS LED DE 30 WATTS; 30 PIEZA TAQUETES DE PLÁSTICO DE 1/4; 2 PIEZA LÁMPARAS SUB-URBANAS COMPLETAS CON FOCO LED DE 50; 50 METRO CABLE 1 + 1 ALUMINO 06REO # 6	14,262.94		<p>DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL C27169A1-4875-4510-917F-60CB05997ACB</p> <p>DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 01 DE MARZO DE 2023, DE SOLICITUD DE COLOCACIÓN DE LUMINARIAS Y MANTENIMIENTO DE LÁMPARAS, SUSCRITO POR EL AGENTE MUNICIPAL DE SANTIAGO CHILIXTLAHUACA</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA COLOCACIÓN DE LUMINARIAS Y MANTENIMIENTO DE LÁMPARAS</p> <p>*COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR KENIMAR INSTALACIONES DE FECHA 10 DE MAYO DE 2023, CON FIRMA</p> <p>*COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR ESTELA GARCÍA RIVERA DE FECHA 10 DE MAYO DE 2023, CON FIRMA</p> <p>*ORDEN DE COMPRA Y SERVICIO DE FECHA 10 DE MAYO DE 2023 CON FIRMAS Y SELLOS DE AUTORIZACIÓN Y DE RECIBIDO</p> <p>*EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE DEMUESTRA EL USO DE LOS MATERIALES ADQUIRIDOS EN LA COLOCACIÓN DE LUMINARIAS Y MANTENIMIENTO DE LÁMPARAS</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, OFICIOS VARIOS, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL, COMPROBANTE DE DOMICILIO Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL</p>	14,262.94	0.00

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE HEROICA CIUDAD DE HUAJUAPAN DE LEÓN
 DISTRITO: HUAJUAPAN, OAXACA
 CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
 PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
 RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
 ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/010/2024

CUENTA: 5124 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN
 SUBCUENTA: 51241 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN
 SUB-SUBCUENTA: 51241-2461 MATERIAL PARA INSTALACIONES ELÉCTRICAS

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CUENTA NÚMERO 1800245370			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
018142	01/08/2023	8,519.18	007033	01/08/2023	8,519.18	01/08/2023	CLAVE DE RASTREO 20230801400140BET000475636370	8,519.18	12/06/2023	A681B612-DB41-483D-9C5E-1ABD5A0BDFB9	ISRAEL MARTÍNEZ BAZÁN	8,519.18	4 PIEZA FOCOS LEDS DE 50 WTTs MARCA TECNOLITE; 4 PIEZA SOQUET QUINZINO TIPO BOLA; 1 PIEZA BASE PARA FOTOCELDAS; 4 PIEZA LÁMPARAS SUBURBANAS COMPLETAS CON FOCO LED DE 50 WTTs MARCA TECNOLITE; 2 PIEZA ACRÍLICO PARA LÁMPARA SUBURBANA; 3 FOTOCELDA 121 VOLTS MARCA TORK	8,519.18		<p>DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL</p> <p>DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO *OFICIO NÚMERO CAP/0369/2023 DE FECHA 07 DE JUNIO DE 2023, DE SOLICITUD DE MATERIAL QUE SERÁ UTILIZADO EN EL MANTENIMIENTO DE LAS LUMINARIAS DEL FRACCIONAMIENTO FOVISSTE la SECCIÓN, SUSCRITO POR LA COORDINADORA DE ALUMBRADO PÚBLICO *OFICIO SIN NÚMERO MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA ADQUISICIÓN DE MATERIAL PARA MANTENIMIENTO DE LUMINARIAS *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR ISRAEL MARTÍNEZ BAZÁN DE FECHA 07 DE JUNIO DE 2023, CON FIRMA *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR ALEJANDRO HIDALGO VERGARA DE FECHA 07 DE JUNIO DE 2023, CON FIRMA *ORDEN DE COMPRA Y SERVICIO DE FECHA 12 DE JUNIO DE 2023 CON FIRMAS Y SELLOS DE AUTORIZACIÓN Y DE RECIBIDO *EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE DEMUESTRA EL USO DE LOS MATERIALES ADQUIRIDOS EN LA INSTALACIÓN DE LÁMPARAS EN EL FRACCIONAMIENTO FOVISSTE la SECCIÓN</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, OFICIOS VARIOS, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL</p>	8,519.18	0.00
018152	01/08/2023	17,352.75	007036	01/08/2023	17,352.75	01/08/2023	CLAVE DE RASTREO 20230801400140BET000475636440	17,352.75	11/06/2023	3B570117-7668-4CED-B541-37218351661E	ISRAEL MARTÍNEZ BAZÁN	17,352.75	3 PIEZA CINTAS DE AISLAR NITTO; 2 PIEZA LÁMPARAS LEDS DE TUBO DE 18WTTs CON BASE; 10 PIEZA ACRÍLICO PARA LÁMPARAS SUBURBANAS; 10 PIEZA FOCOS LEDS DE 50WTTs MARCA TECNOLITE; 10 PIEZA FOTOCELDA 2021 MARCA TORK; 7 PIEZA LÁMPARAS COMPLETAS CON FOCO LED DE 50WTTs MARCA TECNOLITE; 30 METRO CABLE DE USO RUDO 2 x 14 MARCA IUSA	17,352.75	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO	<p>DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 3B570117-7668-4CED-B541-37218351661E</p> <p>DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO *OFICIO NÚMERO CAP/0352/2023 DE FECHA 01 DE JUNIO DE 2023, DE SOLICITUD DE MATERIAL QUE SERÁ UTILIZADO EN EL MANTENIMIENTO DE LAS LUMINARIAS DEL PARQUE DE AVIACIÓN DE LA COLONIA AVIACIÓN 1a SECCIÓN, SUSCRITO POR LA COORDINADORA DE ALUMBRADO PÚBLICO *OFICIO SIN NÚMERO MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA ADQUISICIÓN DE MATERIAL PARA MANTENIMIENTO DE LUMINARIAS *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR ISRAEL MARTÍNEZ BAZÁN DE FECHA 01 DE JUNIO DE 2023, CON FIRMA *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR ALEJANDRO HIDALGO VERGARA DE FECHA 01 DE JUNIO DE 2023, CON FIRMA *ORDEN DE COMPRA Y SERVICIO DE FECHA 11 DE JUNIO DE 2023 CON FIRMAS Y SELLOS DE AUTORIZACIÓN Y DE RECIBIDO *EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE DEMUESTRA EL USO DE LOS MATERIALES ADQUIRIDOS EN EL MANTENIMIENTO DE LAS LUMINARIAS DEL PARQUE DE AVIACIÓN</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, OFICIOS VARIOS, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL</p>	17,352.75	0.00
018155	01/08/2023	7,647.04	007037	01/08/2023	7,647.04	01/08/2023	CLAVE DE RASTREO 20230801400140BET000475636430	7,647.04	11/06/2023	E96AC3DB-55A0-4780-BC87-14C8CEBCDBC2	ISRAEL MARTÍNEZ BAZÁN	7,647.04	2 PIEZA CINTAS DE AISLAR NITTO; 20 METROS DE CBLE POT NUM. 14 MARCA IUSA; 3 PIEZA ACRÍLICO PARA LÁMPARA SUBURBANA; 2 PIEZA REFLECTORES DE 30 WTTs LEDS LUZ FRÍA; 4 PIEZA REFLECTORES DE 100 WTTs LEDS LUZ FRÍA; 2 PIEZA FOCOS DE 50 WTTs LEDS MARCA TECNOLITE	7,647.04		<p>DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL E96AC3DB-55A0-4780-BC87-14C8CEBCDBC2</p> <p>DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO *OFICIO NÚMERO CAP/0263/2023 DE FECHA 27 DE ABRIL DE 2023, DE SOLICITUD DE MATERIAL QUE SERÁ UTILIZADO EN EL PARQUECITO EL LLANO DE LA COLONIA DEL MAESTRO, SUSCRITO POR EL COORDINADOR DE ALUMBRADO PÚBLICO *OFICIO SIN NÚMERO MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA ADQUISICIÓN DE MATERIAL PARA EL PARQUECITO EL LLANO *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR ISRAEL MARTÍNEZ BAZÁN DE FECHA 04 DE MAYO DE 2023, CON FIRMA *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR ALEJANDRO HIDALGO VERGARA DE FECHA 04 DE MAYO DE 2023, CON FIRMA *ORDEN DE COMPRA Y SERVICIO DE FECHA 11 DE JUNIO DE 2023 CON FIRMAS Y SELLOS DE AUTORIZACIÓN Y DE RECIBIDO *EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE DEMUESTRA EL USO DE LOS MATERIALES ADQUIRIDOS EN EL PARQUECITO EL LLANO DE LA COLONIA DEL MAESTRO</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, OFICIOS VARIOS, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL</p>	7,647.04	0.00

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE HEROICA CIUDAD DE HUAJUAPAN DE LEÓN
 DISTRITO: HUAJUAPAN, OAXACA
 CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
 PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
 RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
 ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/010/2024

CUENTA: 5124 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN
 SUBCUENTA: 51241 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN
 SUB-SUBCUENTA: 51241-2461 MATERIAL PARA INSTALACIONES ELÉCTRICAS

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CUENTA NÚMERO 18000245370			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
018158	01/08/2023	8,329.96	007038	01/08/2023	8,329.96	01/08/2023	CLAVE DE RASTREO 20230801400140BET000475638450	8,329.96	19/06/2023	8549F470-40AA-4575-8BB8-99DF922C49B3	ISRAEL MARTÍNEZ BAZÁN	8,329.96	1 PIEZA REFLECTORES LEDS DE 100 WTTLS LUZ FRÍA; 5 PIEZA FOCOS LEDS DE 50 WTTLS MARCA TECNOLITE; 12 PIEZA FOCOS LEDS DE 12 WTTLS MARCA TECNOLITE; 5 PIEZA FOCOS LEDS DE 20 WTTLS MARCA TECNOLITE; 4 PIEZA FOCOS LEDS DE 100 WTTLS LUZ FRÍA DE ALTA INTENSIDAD	8,329.96		<p>DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL B549F470-40AA-4575-8BB8-99DF922C49B3</p> <p>DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO *OFICIO NÚMERO CAP/0316/2023 DE FECHA 19 DE MAYO DE 2023, DE SOLICITUD DE MATERIAL QUE SERÁ UTILIZADO EN EL PARQUE INDEPENDENCIA PARA EL MANTENIMIENTO DE LAS LUMINARIAS, SUSCRITO POR LA COORDINADORA DE ALUMBRADO PÚBLICO</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA ADQUISICIÓN DE MATERIAL PARA EL PARQUE INDEPENDENCIA</p> <p>*COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR ISRAEL MARTÍNEZ BAZÁN DE FECHA 22 DE MAYO DE 2023, CON FIRMA</p> <p>*COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR ALEJANDRO HIDALGO VERGARA DE FECHA 22 DE MAYO DE 2023, CON FIRMA</p> <p>*ORDEN DE COMPRA Y SERVICIO DE FECHA 19 DE JUNIO DE 2023 CON FIRMAS Y SELLOS DE AUTORIZACIÓN Y DE RECIBIDO</p> <p>*EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE DEMUESTRA EL USO DE LOS MATERIALES ADQUIRIDOS EN EL PARQUE INDEPENDENCIA PARA EL MANTENIMIENTO DE LAS LUMINARIAS</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, OFICIOS VARIOS, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL</p>	8,329.96	0.00
018162	01/08/2023	26,680.00	007039	01/08/2023	26,680.00	01/08/2023	CLAVE DE RASTREO 20230801400140BET000475638530	26,680.00	20/06/2023	IC13D7B6-B4F4-4261-B7A5-4E20258565C5	ISRAEL MARTÍNEZ BAZÁN	26,680.00	100 PIEZA FOTOCELDA 2021 MARCA TORK; 100 PIEZA FOTOCELDA 2024 MARCA TORK	26,680.00	<p>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO</p> <p>DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL IC13D7B6-B4F4-4261-B7A5-4E20258565C5</p> <p>DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO *OFICIO NÚMERO CAP/0348/2023 DE FECHA 29 DE MAYO DE 2023, DE SOLICITUD DE MATERIAL QUE UTILIZAN LAS CUADRILLAS DE LA COORDINACIÓN EN LOS TRABAJOS DIARIOS QUE SE REALIZAN, SUSCRITO POR LA COORDINADORA DE ALUMBRADO PÚBLICO</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA ADQUISICIÓN DE MATERIAL PARA LAS CUADRILLAS</p> <p>*COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR ISRAEL MARTÍNEZ BAZÁN DE FECHA 02 DE JUNIO DE 2023, CON FIRMA</p> <p>*COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR ALEJANDRO HIDALGO VERGARA DE FECHA 02 DE JUNIO DE 2023, CON FIRMA</p> <p>*COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR ESTELA GARCÍA RIVERA DE FECHA 02 DE JUNIO DE 2023, CON FIRMA</p> <p>*ENTRADA DE MATERIAL AL ALMACÉN DE FECHA 20 DE JUNIO DE 2023</p> <p>*ORDEN DE COMPRA Y SERVICIO DE FECHA 20 DE JUNIO DE 2023 CON FIRMAS Y SELLOS DE AUTORIZACIÓN Y DE RECIBIDO</p> <p>*EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE DEMUESTRA EL INGRESO DEL MATERIAL ADQUIRIDO AL ALMACÉN</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, OFICIOS VARIOS, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL</p>	26,680.00	0.00	
018314	01/08/2023	16,539.28	007093	01/08/2023	16,539.28	04/08/2023	CLAVE DE RASTREO 20230804400140BET000475216330	16,539.28	11/06/2023	2AC932B4-0F3F-4D26-AE47-D8F527C8DA14	ISRAEL MARTÍNEZ BAZÁN	16,539.28	4 PIEZA CINTA DE AISLAR DE COLORES; 2 PIEZA VULCANIZADAS; 4 PIEZA CAJAS DE CABLE THW NUM. 8 DIFERENTES COLORES; 3 PIEZA CAJAS DE CABLE THW NUM. 8 DIFERENTES COLORES	16,539.28	<p>DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 2AC932B4-0F3F-4D26-AE47-D8F527C8DA14</p> <p>DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO *OFICIO NÚMERO CAP/0268/2023 DE FECHA 28 DE ABRIL DE 2023, DE SOLICITUD DE MATERIAL QUE SERÁ UTILIZADO EN LA REPARACIÓN DE LUMINARIAS EN LA PLAZUELA DEL PARQUE INDEPENDENCIA, SUSCRITO POR EL COORDINADOR DE ALUMBRADO PÚBLICO</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA ADQUISICIÓN DE MATERIAL PARA LA PLAZUELA DEL PARQUE INDEPENDENCIA</p> <p>*COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR ISRAEL MARTÍNEZ BAZÁN DE FECHA 02 DE MAYO DE 2023, CON FIRMA</p> <p>*ORDEN DE COMPRA Y SERVICIO DE FECHA 28 DE ABRIL DE 2023 CON FIRMAS Y SELLOS DE AUTORIZACIÓN Y DE RECIBIDO</p> <p>*EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE DEMUESTRA EL USO DE LOS MATERIALES ADQUIRIDOS EN LA PLAZUELA DEL PARQUE INDEPENDENCIA</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, OFICIOS VARIOS, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL</p>	16,539.28	0.00	

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE HEROICA CIUDAD DE HUAJUAPAN DE LEÓN
DISTRITO: HUAJUAPAN, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/010/2024

CUENTA: 5124 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN
SUBCUENTA: 51241 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN
SUB-SUBCUENTA: 51241-2461 MATERIAL PARA INSTALACIONES ELÉCTRICAS

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CUENTA NÚMERO 18000245370			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
018318	01/08/2023	11,356.40	007094	01/08/2023	21,506.40	01/08/2023	CLAVE DE RASTREO 20230801400140BET000475638520	21,506.40	21/06/2023	D28253BA-384E-4663-9FBE-0CA3DBBD5373	ISRAEL MARTÍNEZ BAZÁN	21,506.40	10 KILOS DE ALAMBRE RECOCIDO; 10 PIEZA CAJAS DE CINTURONES DE 30CM; 15 PIEZA PAQUETES DE CINTA DE AISLAR; 2 PIEZA ROLLO DE FLEJES 5/8; 15 PIEZA BASE PARA FOTOCELDA; 100 METROS DE CABLE POT # 14; 15 PIEZA SOQUET CUADRADO TIPO ANUNCIO	11,356.40	I. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO	DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL D28253BA-384E-4663-9FBE-0CA3DBBD5373 DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO *OFICIO NÚMERO CAP/0343/2023 DE FECHA 29 DE MAYO DE 2023, DE SOLICITUD DE MATERIAL QUE SE REQUIERE DE USO DIARIO PARA DIFERENTES LUGARES DEL MUNICIPIO, SUSCRITO POR LA COORDINADORA DE ALUMBRADO PÚBLICO *OFICIO SIN NÚMERO MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA ADQUISICIÓN DE MATERIAL DE USO DIARIO PARA DIFERENTES LUGARES DEL MUNICIPIO *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR ISRAEL MARTÍNEZ BAZÁN DE FECHA 02 DE JUNIO DE 2023, CON FIRMA *ORDEN DE COMPRA Y SERVICIO DE FECHA 21 DE JUNIO DE 2023 CON FIRMAS Y SELLOS DE AUTORIZACIÓN Y DE RECIBIDO *EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE DEMUESTRA EL USO DE LOS MATERIALES ADQUIRIDOS EN LOS TRABAJOS DIARIOS PARA DIFERENTES LUGARES DEL MUNICIPIO ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, OFICIOS VARIOS, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL	11,356.40	0.00
TOTAL		\$137,133.23			\$207,794.63			\$207,794.63				\$207,794.63		\$137,133.23		\$0.00		

FUENTE: DOCUMENTACIÓN PRESENTADA POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2023.

ELABORÓ

C. MARTHA LILIAN HERNÁNDEZ OROZCO
AUDITOR

SUPERVISÓ

C. PRISMA AREMI VEGA GUTIÉRREZ
AUDITOR

REVISÓ

C. LUCERO NANCY MIRANDA GUTIÉRREZ
JEFA DE DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA
FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO

AUTORIZÓ

C. JOSÉ MIGUEL MÁRQUEZ SÁNCHEZ
DIRECTOR DE AUDITORÍA MUNICIPAL "A"

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE HEROICA CIUDAD DE HUAJUAPAN DE LEÓN
 DISTRITO: HUAJUAPAN, OAXACA
 CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
 PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
 RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
 RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
 ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/010/2024

CUENTA: 5124 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN
 SUBCUENTA: 51241 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN
 SUB-SUBCUENTA: 51241-2471 MATERIALES METÁLICOS PARA LA CONSTRUCCIÓN

SUB-SUBCUENTA: 51241-2472 PRODUCTOS METÁLICOS DE ACABADO
 SUB-SUBCUENTA: 51241-2481 MATERIALES Y ACCESORIOS PARA ACONDICIONAMIENTO

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA															ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE						CONCEPTO
51241-2471 MATERIALES METÁLICOS PARA LA CONSTRUCCIÓN																			
003792	31/03/2023	31,117.00	001772	31/03/2023	31,835.04	23/03/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO) S.A., CUENTA NÚMERO 18000245413	TRANSFERENCIA SPEI CLAVE DE RASTREO 202303234001408E T0000460860510	31,835.04	13/02/2023	5886A822-2A88-4A9F-B054-ED4B01A96041	DISTRIBUIDORA Y ABASTECEDORA DE MATERIALES PARA CONSTRUCCIÓN OKHLO	31,835.04	1 H87 ESQUADRA ADIAMANTADA, 25 H87 DISCO DE CORTE, 500 H87 TORNILLO ANTIROSCANTE DE 1/4 C/GOMA, 10 H87 LÁMINA GALVANIZADA C-28	31,117.00	<p>I. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <p>*LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN DE LOS MATERIALES</p> <p>*LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>*LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <p>*LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS MATERIALES</p>	<p>LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN DE LOS MATERIALES</p> <p>*OFICIO NÚMERO ASMX/002/2023 DE FECHA 09 DE ENERO DE 2023, DE SOLICITUD DE LA CONSTRUCCIÓN DE UN TECHADO EN LA AGENCIA MUNICIPAL QUE SERVIRÁ PARA DIFERENTES ACTIVIDADES SOCIALES, SUSCRITO POR EL AGENTE MUNICIPAL DE SANTA MARÍA XOCHITLAPICO</p> <p>LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>*OFICIO NÚMERO PM/264/2022 DE FECHA 13 DE JULIO DE 2022, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA ADQUISICIÓN DEL MATERIAL PARA LA CONSTRUCCIÓN DEL TECHADO EN LA AGENCIA MUNICIPAL</p> <p>LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <p>*ORDEN DE COMPRA Y SERVICIO DE FECHA 13 DE FEBRERO DE 2023, CON FIRMA DE RECIBIDO DE LOS MATERIALES ADQUIRIDOS</p> <p>LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS MATERIALES</p> <p>*REPORTE FOTOGRAFICO QUE DEMUESTRA EL USO DEL MATERIAL ADQUIRIDO EN LA CONSTRUCCIÓN DEL TECHADO EN LA AGENCIA MUNICIPAL DE SANTA MARÍA XOCHITLAPICO</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, OFICIOS VARIOS, COTIZACIONES, COMPROBANTE DE PAGO, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL</p>	31,117.00	0.00
014152	30/06/2023	39,450.00	005512	30/06/2023	39,450.00	26/06/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO) S.A., CUENTA NÚMERO 18000245413	TRANSFERENCIA SPEI CLAVE DE RASTREO 202306264001408E T0000490983840	39,450.00	15/06/2023	E2320532-EFIF-4B53-8802-4D189E685878	DISTRIBUIDORA DE CEMENTOS Y ACEROS SOLÍS	39,450.00	263 PZA VARILLA 3/8	39,450.00	<p>I. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <p>*LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>*LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <p>*LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DEL MATERIAL</p>	<p>LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>*ORDEN DE COMPRA Y SERVICIO DE FECHA 15 DE JUNIO DE 2023, MEDIANTE LA CUAL SE AUTORIZA LA ADQUISICIÓN DEL MATERIAL PARA LA CONSTRUCCIÓN DE LOS VESTIDORES EN LA UNIDAD DEPORTIVA</p> <p>LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <p>*ORDEN DE COMPRA Y SERVICIO DE FECHA 16 DE JUNIO DE 2023, CON FIRMA DE RECIBIDO DEL MATERIAL ADQUIRIDO</p> <p>LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DEL MATERIAL</p> <p>*REPORTE FOTOGRAFICO QUE DEMUESTRA EL USO DEL MATERIAL ADQUIRIDO EN LA CONSTRUCCIÓN DE LOS VESTIDORES EN LA UNIDAD DEPORTIVA</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, OFICIOS VARIOS, COTIZACIONES, COMPROBANTE DE PAGO, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL</p>	39,450.00	0.00
014279	30/06/2023	33,750.00	005554	30/06/2023	59,650.00	26/06/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO) S.A., CUENTA NÚMERO 18000245413	CLAVE DE RASTREO 202306264001408E BET0000490983820	59,650.00	15/06/2023	D811F5BC-B555-4BAF-B7E6-27E6E3956A45	DISTRIBUIDORA DE CEMENTOS Y ACEROS SOLÍS	59,650.00	140 PZA CEMENTO GRIS; 225 PZA VARILLA 3/8	33,750.00	<p>I. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO</p>	<p>DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO</p> <p>*COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL D811F5BC-B555-4BAF-B7E6-27E6E3956A45</p> <p>DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO</p> <p>*OFICIO NÚMERO LFSH/FOLIO/18/2023 DE FECHA 12 DE JUNIO DE 2023, DE SOLICITUD DE APOYO PARA LA CONSTRUCCIÓN DE LOS VESTIDORES EN LA UNIDAD DEPORTIVA, SUSCRITO POR EL PRESIDENTE DE LA LIGA DE FUTBOL SOCCER HUAJUAPAN</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA ADQUISICIÓN DE MATERIAL PARA LA CONSTRUCCIÓN DE VESTIDORES</p> <p>*COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR DISTRIBUIDORA DE CEMENTOS Y ACEROS SOLÍS DE FECHA 09 DE JUNIO DE 2023, CON FIRMA</p> <p>*ORDEN DE COMPRA Y SERVICIO DE FECHA 15 DE JUNIO DE 2023 CON FIRMAS Y SELLOS DE AUTORIZACIÓN Y DE RECIBIDO</p> <p>*EVIDENCIA FOTOGRAFICA QUE DEMUESTRA EL USO DE LOS MATERIALES ADQUIRIDOS EN LA CONSTRUCCIÓN DE LOS VESTIDORES EN LA UNIDAD DEPORTIVA</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, OFICIOS VARIOS, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL</p>	33,750.00	0.00



AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "A"

ANEXO DAM-FC-10-SOL-10
 RESULTADO: AF-13

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE HEROICA CIUDAD DE HUAJUAPAN DE LEÓN
 DISTRITO: HUAJUAPAN, OAXACA
 CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
 PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
 RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
 RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
 ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/010/2024

CUENTA: 5124 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN
 SUBCUENTA: 51241 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN
 SUB-SUBCUENTA: 51241-2471 MATERIALES METÁLICOS PARA LA CONSTRUCCIÓN

SUB-SUBCUENTA: 51241-2472 PRODUCTOS METÁLICOS DE ACABADO
 SUB-SUBCUENTA: 51241-2481 MATERIALES Y ACCESORIOS PARA ACONDICIONAMIENTO

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA															ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE						CONCEPTO
014552	30/06/2023	51,300.00	005641	30/06/2023	51,300.00	29/08/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO) S.A., CUENTA NÚMERO 18000245413	TRANSFERENCIA SPEI CLAVE DE RASTREO 20230629400140BE T0000467137510	51,300.00	15/06/2023	C991F5BA-280F-4E2E-90A6-EB94FC78BA72	DISTRIBUIDORA DE CEMENTOS Y ACEROS SOLÍS	51,300.00	262 H87 VARILLA 3/8, 500 KG ALAMBRE RECOCIDO	51,300.00	I. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN *LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS MATERIALES	LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *ORDEN DE COMPRA Y SERVICIO DE FECHA 15 DE JUNIO DE 2023, MEDIANTE LA CUAL SE AUTORIZA LA ADQUISICIÓN DEL MATERIAL PARA LA CONSTRUCCIÓN DE LOS VESTIDORES EN LA UNIDAD DEPORTIVA LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN *ORDEN DE COMPRA Y SERVICIO DE FECHA 16 DE JUNIO DE 2023, CON FIRMA DE RECIBIDO DEL MATERIAL ADQUIRIDO LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS MATERIALES *REPORTE FOTOGRAFICO QUE DEMUESTRA EL USO DEL MATERIAL ADQUIRIDO EN LA CONSTRUCCIÓN DE LOS VESTIDORES EN LA UNIDAD DEPORTIVA ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, OFICIOS VARIOS, COTIZACIONES, COMPROBANTE DE PAGO, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL	51,300.00	0.00
018850	31/08/2023	59,937.56	007565	31/08/2023	59,937.56	17/08/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO) S.A., CUENTA NÚMERO 18000245370	CLAVE DE RASTREO 20230817400140BET 0000470159280	59,937.56	21/07/2023	124E1B36-04D9-483D-8F96-002D129F947D	GRUPO INMOBILIARIO Y CONSTRUCTOR ADJACHIEL	59,937.56	1 H87 CUBIERTA DE LÁMINA PINTRO, PARA KIOSKO DE 18.28 DE CIRCUNFERENCIA EN LA AGENCIA DE POLICIA DE RANCHO CASTILLO	59,937.56	I. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN DEL MATERIAL *LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN *LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DEL MATERIAL	LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN DEL MATERIAL *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 20 DE JULIO DE 2023, DE SOLICITUD DE UNA CUBIERTA DE LÁMINA PARA KIOSKO DE 18.28 DE CIRCUNFERENCIA EN LA AGENCIA DE POLICIA RANCHO CASTILLO, SUSCRITO POR LA DIRECTORA RESPONSABLE DE OBRA PÚBLICA LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *ORDEN DE COMPRA Y SERVICIO DE FECHA 20 DE JULIO DE 2023, MEDIANTE LA CUAL SE AUTORIZA LA ADQUISICIÓN DEL MATERIAL PARA LA CUBIERTA DE LÁMINA PARA EL KIOSKO EN LA AGENCIA DE POLICIA RANCHO CASTILLO LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN *ORDEN DE COMPRA Y SERVICIO DE FECHA 03 DE AGOSTO DE 2023, CON FIRMA DE RECIBIDO DE LOS MATERIALES ADQUIRIDOS LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DEL MATERIAL *REPORTE FOTOGRAFICO QUE DEMUESTRA EL USO DEL MATERIAL ADQUIRIDO EN LA CUBIERTA DE LÁMINA PARA EL KIOSKO DE LA AGENCIA DE POLICIA RANCHO CASTILLO ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, OFICIOS VARIOS, COTIZACIONES, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL	59,937.56	0.00
020225	31/08/2023	80,867.73	007681	31/08/2023	258,048.60	29/08/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO) S.A., CUENTA NÚMERO 18000245370	CLAVE DE RASTREO 20230829400140BE T0000429317850	258,048.60	17/08/2023	AAA1A7D2-26AF-448C-8B46-69D9F88840BE	JOSÉ CRUZ HERRERA	258,048.60	2 PIEZA TUBO 1"; 3 PIEZA TUBO 2"; 3 PIEZA TUBO 1 1/2"; _ 15 KILO BRUTO SOLDADURA 7/16; 6 METRO VIDRIO LAMINADO DE 3 CAPAS TEMPLADO CLARO 9 MM; 1 UNIDAD DE SERVICIO MANO DE OBRA ELABORACIÓN DE REJAS ABATIBLES Y FLJAS, Y COLOCACIÓN DE LÁMINA LOSA ACERO	80,867.73	I. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO	DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL AAA1A7D2-26AF-448C-8B46-69D9F88840BE DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 14 DE AGOSTO DE 2023, DE SOLICITUD DE MATERIAL PARA REALIZAR TRABAJOS EN EL MIRADOR DE CRISTAL, SUSCRITO POR LA DIRECTORA RESPONSABLE DE OBRA PÚBLICA *ACTA DE COMITÉ DE ADQUISICIONES DE FECHA 07 DE JUNIO DE 2023; MEDIANTE LA CUAL SE AUTORIZA LA ADQUISICIÓN DEL MATERIAL PARA REALIZAR TRABAJOS EN EL MIRADOR DE CRISTAL *3 INVITACIONES A LOS PROVEEDORES JOSÉ CRUZ HERERRA, PORFIRIO MIGUEL MENDOZA CARBAJAL Y OLGA ENEDINA MÉNDEZ VARGAS, DE FECHA 29 DE MAYO DE 2023 *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR JOSÉ CRUZ HERERRA DE FECHA 01 DE JUNIO DE 2023, CON FIRMA Y SELLO *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR PORFIRIO MIGUEL MENDOZA CARBAJAL DE FECHA 01 DE JUNIO DE 2023, CON FIRMA *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR OLGA ENEDINA MÉNDEZ VARGAS DE FECHA 01 DE JUNIO DE 2023, CON FIRMA *CUADRO COMPARATIVO DE LAS COTIZACIONES DE LOS PROVEEDORES, CON FIRMA DEL TESORERO MUNICIPAL *ACTA DE FALLO DE FECHA 02 DE JUNIO DE 2023, MEDIANTE LA CUAL SE APRUEBA LA ADQUISICIÓN DEL MATERIAL CON EL PROVEEDOR JOSÉ CRUZ HERERRA *ORDEN DE COMPRA Y SERVICIO DE FECHA 17 DE AGOSTO DE 2023 CON FIRMAS Y SELLOS DE AUTORIZACIÓN Y DE RECIBIDO *EVIDENCIA FOTOGRAFICA QUE DEMUESTRA EL USO DE LOS MATERIALES ADQUIRIDOS EN LOS TRABAJOS REALIZADOS EN EL MIRADOR DE CRISTAL ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, OFICIOS VARIOS, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL	80,867.73	0.00
SUBTOTAL		\$296,422.29			\$500,221.20				\$500,221.20				\$500,221.20		\$296,422.29		\$296,422.29	\$0.00	



AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "A"

ANEXO DAM-FC-10-SOL-10
 RESULTADO: AF-13

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE HEROICA CIUDAD DE HUAJUAPAN DE LEÓN
 DISTRITO: HUAJUAPAN, OAXACA
 CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
 PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
 RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
 RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
 ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/010/2024

CUENTA: 5124 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN
 SUBCUENTA: 51241 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN
 SUB-SUBCUENTA: 51241-2471 MATERIALES METÁLICOS PARA LA CONSTRUCCIÓN

SUB-SUBCUENTA: 51241-2472 PRODUCTOS METÁLICOS DE ACABADO
 SUB-SUBCUENTA: 51241-2481 MATERIALES Y ACCESORIOS PARA ACONDICIONAMIENTO

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA															ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO				COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
51241-2472 PRODUCTOS METÁLICOS DE ACABADO																			
011586	01/06/2023	37,203.52	004619	01/06/2023	37,203.52	02/06/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CUENTA NÚMERO 18000245370	CLAVE DE RASTREO 202306024001408E 10000478339150	37,203.52	22/05/2023	584A183F-F922-11ED-8057-001550012007	DECORUM CONSTRUCCIONES	37,203.52	6 E48 VENTANAS DE ALUMINIO LONO NEGRO DE TRES PULGADAS CORREDIZA/FIJA, JALADERA DE EMBUTIR CON CRISTAZUL DE 6 MM; 2 E48 VENTILAS PARA BAÑO DE ALUMINIO BLANCO DE DOS PULGADAS CORREDIZA/FIJA, CRISTAL SATINADO DE 6 MM; 1 E48 FIJO EN ALUMINIO NEGRO DE TRES PULGADAS CON CRISTAL REFLECTAZUL DE 6 MM	37,203.52	I. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO.	DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 584A183F-F922-11ED-8057-001550012007 DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 12 DE MAYO DE 2023, DE SOLICITUD DE MATERIAL PARA EL MANTENIMIENTO DEL EDIFICIO QUE OCUPA LA CASA DE LEYENDAS, SUSCRITO POR LA DIRECTORA RESPONSABLE DE OBRA PÚBLICA *OFICIO SIN NÚMERO MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA ADQUISICIÓN DEL MATERIAL PARA EL MANTENIMIENTO DEL EDIFICIO QUE OCUPA LA CASA DE LEYENDAS *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR DECORUM CONSTRUCCIONES DE FECHA 15 DE MAYO DE 2023, CON FIRMA Y SELLO *ORDEN DE COMPRA Y SERVICIO DE FECHA 22 DE MAYO DE 2023 CON FIRMAS Y SELLOS DE AUTORIZACIÓN Y DE RECIBIDO *EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE DEMUESTRA EL USO DE LOS MATERIALES ADQUIRIDOS EN EL MANTENIMIENTO DEL EDIFICIO QUE OCUPA LA CASA DE LEYENDAS ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, OFICIOS VARIOS, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL	37,203.52	0.00
014463	30/06/2023	34,800.00	005610	30/06/2023	34,800.00	27/06/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CUENTA NÚMERO 18000245413	TRANSFERENCIA SPEI CLAVE DE RASTREO 202306274001408ET 0000420696930	34,800.00	15/06/2023	AAA19C8C-99FC-4DEA-8914-3D37DAE36299	AGUSTIN DELFINO VILLAGOMEZ HERNANDEZ	34,800.00	1 UNA PIEZA DE ESCALERA METÁLICA	34,800.00	I. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *LA REQUISICIÓN DEL MATERIAL DEBIDAMENTE FIRMADA *LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN *LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DEL MATERIAL	LA REQUISICIÓN DEL MATERIAL DEBIDAMENTE FIRMADA *OFICIO NÚMERO CRM/110-2/2023 DE FECHA 16 DE MAYO DE 2023, DE SOLICITUD DE UNA ESCALERA TIPO CARACOL PARA PODER ACCEDER A LA PLANTA ALTA DE LAS INSTALACIONES, SUSCRITO POR EL COORDINADOR DEL RASTRO MUNICIPAL CON FIRMA Y SELLO LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *ORDEN DE COMPRA Y SERVICIO DE FECHA 22 DE MAYO DE 2023, MEDIANTE LA CUAL SE AUTORIZA LA ADQUISICIÓN DE UNA ESCALERA PARA EL RASTRO MUNICIPAL LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN *ORDEN DE COMPRA Y SERVICIO DE FECHA 16 DE JUNIO DE 2023, CON FIRMA DE RECIBIDO DE LA ESCALERA METÁLICA LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DEL MATERIAL *REPORTE FOTOGRÁFICO QUE DEMUESTRA EL USO DE LA ESCALERA TIPO CARACOL ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, OFICIOS VARIOS, COTIZACIONES, COMPROBANTE DE PAGO, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL	34,800.00	0.00
017935	01/08/2023	116,580.00	007823	31/08/2023	116,580.00	15/08/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CUENTA NÚMERO 18000245413	TRANSFERENCIA SPEI CLAVE DE RASTREO 202308154001408ET 0000411443000	116,580.00	06/08/2023	E24ED135-F971-4A32-BD63-30959E2CDF3E	LUIS FERNANDO MARTINEZ MENDEZ	116,580.00	1 PLUMA DE ACCESO VEHICULAR DE 5.20 MTS DE ALTURA, CON POSTES DE SOPORTE DE PTR DE 4X4 PULGADAS CÉDULAS 7, MARCO A BASE DE TUBOS DE 2 PULGADAS, SOLERA DE 1 1/2" X 1/8", PLACAS DE 27.00 X 18.00 CENTÍMETROS X 1/8 DE PULGADA DE GROSOR - 2 PUERTA DE LÁMINA CALIBRE 20 CON TUBULAR DE 1" CALIBRE 18 Y MARCO DE CHAMBRANA CALIBRE 18, 13 LETRERO DE 1.90 DE ALTURA, CON TUBULAR DE 1" CALIBRE 18 Y MARCO DE CHAMBRANA CALIBRE 18.	116,580.00	I. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *LA REQUISICIÓN DE LOS MATERIALES DEBIDAMENTE FIRMADA *LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN	LA REQUISICIÓN DE LOS MATERIALES DEBIDAMENTE FIRMADA *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 01 DE AGOSTO DE 2023, DE SOLICITUD DE MATERIAL PARA TENER UN MEJOR CONTROL EN LA ENTRADA DE LAS UNIDADES DE MOTOR, TENER MATERIAL EN RESGUARDO Y BRINDAR INFORMACIÓN A LA CIUDADANÍA, SUSCRITO POR LA DIRECTORA RESPONSABLE DE OBRA PÚBLICA CON FIRMA Y SELLO LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *ORDEN DE COMPRA Y SERVICIO DE FECHA 06 DE AGOSTO DE 2023, MEDIANTE LA CUAL SE AUTORIZA LA ADQUISICIÓN DE LOS MATERIALES LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN *ORDEN DE COMPRA Y SERVICIO DE FECHA 10 DE AGOSTO DE 2023, CON FIRMA DE RECIBIDO DE LOS MATERIALES ADQUIRIDOS ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, OFICIOS VARIOS, COTIZACIONES, COMPROBANTE DE PAGO, REPORTE FOTOGRÁFICO, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL	116,580.00	0.00

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE HEROICA CIUDAD DE HUAJUAPAN DE LEÓN
DISTRITO: HUAJUAPAN, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/010/2024

CUENTA: 5124 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN
SUBCUENTA: 51241 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN
SUB-SUBCUENTA: 51241-2471 MATERIALES METÁLICOS PARA LA CONSTRUCCIÓN

SUB-SUBCUENTA: 51241-2472 PRODUCTOS METÁLICOS DE ACABADO
SUB-SUBCUENTA: 51241-2481 MATERIALES Y ACCESORIOS PARA ACONDICIONAMIENTO

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA															ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE						CONCEPTO
19856	31/08/2023	23,367.45	007567	31/08/2023	23,367.45	17/08/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CUENTA NÚMERO 18000245370	CLAVE DE RASTREO 20230817400140BET 0000470159230	23,367.45	03/08/202	694AD098-884A-4328-99E3-98E0F205C0F3	GRUPO INMOBILIARIO Y CONSTRUCTOR ADUACHEL	23,367.45	1 PIEZA BARANDAL DE HERRERÍA DE 0.90 DE ALTURA COLOR NEGRO CON PLACA DE 1/4 DE 3x3, TUBO NEGRO DEI/4 C-30, REDONDO PARA PROTECCIÓN DE ESCALERA PARA SUBIR A LA SEGUNDA PLANTA DEL KIOSKO EN LA AGENCIA DE RANCHO CASTILLO	23,367.45	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO	<p>DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 694AD098-884A-4328-99E3-98E0F205C0F3</p> <p>DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 01 DE AGOSTO DE 2023, DE SOLICITUD DE BARANDAL DE HERRERÍA PARA PROTECCIÓN DE ESCALERA PARA LA SEGUNDA PLANTA DEL KIOSKO EN AL AGENCIA DE RANCHO CASTILLO, SUSCRITO POR LA DIRECTORA RESPONSABLE DE OBRA PÚBLICA</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA EL BARANDAL DE HERRERÍA PARA PROTECCIÓN DE ESCALERA</p> <p>*COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR GRUPO INMOBILIARIO Y CONSTRUCTOR ADUACHEL DE FECHA 03 DE AGOSTO DE 2023, CON FIRMA Y SELLO</p> <p>*ORDEN DE COMPRA Y SERVICIO DE FECHA 03 DE AGOSTO DE 2023 CON FIRMAS Y SELLOS DE AUTORIZACIÓN Y DE RECIBIDO</p> <p>*EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE DEMUESTRA LA INSTALACIÓN DEL BARANDAL DE HERRERÍA PARA PROTECCIÓN DE ESCALERA PARA LA SEGUNDA PLANTA DEL KIOSKO</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, OFICIOS VARIOS, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL</p>	23,367.45	0.00
SUBTOTAL		\$211,950.97			\$211,950.97				\$211,950.97				\$211,950.97				\$211,950.97	\$0.00	
51241-2481 MATERIALES Y ACCESORIOS PARA ACONDICIONAMIENTO																			
003988	31/03/2023	30,000.00	001813	31/03/2023	30,000.00	31/03/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CUENTA NÚMERO 18000245413	TRANSFERENCIA SPEI CLAVE DE RASTREO 202303331400140BET 0000452839260	30,000.00	23/03/2023	C5174E2F-87E2-42E8-8D54-89DA2440F462	OMAR MONTAÑO ROMERO	30,000.00	3 PIEZA CISTERNAS DE 5000 LTS NEGRAS (TANQUE DE ALMACENAMIENTO DE AGUA)	30,000.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE. *LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DEL MATERIAL	<p>LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *ORDEN DE COMPRA Y SERVICIO DE FECHA 20 DE MARZO DE 2023, MEDIANTE LA CUAL SE AUTORIZA LA ADQUISICIÓN DE 3 CISTERNAS DE 5000 LTS PARA EL RASTRO MUNICIPAL</p> <p>LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN *ORDEN DE COMPRA Y SERVICIO DE FECHA 23 DE MARZO DE 2023, CON FIRMA DE RECIBIDO DE LAS 3 CISTERNAS DE 5000 LTS</p> <p>LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DEL MATERIAL *REPORTE FOTOGRÁFICO QUE DEMUESTRA LA ADQUISICIÓN DE LAS 3 CISTERNAS DE 5000 LTS PARA EL RASTRO MUNICIPAL</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, OFICIOS VARIOS, COTIZACIONES, COMPROBANTE DE PAGO, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL</p>	30,000.00	0.00
015282	11/07/2023	13,016.44	006202	26/07/2023	18,049.57	04/07/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CUENTA NÚMERO 18000245413	TRANSFERENCIA SPEI CLAVE DE RASTREO 20230704400140BE 10000419771300	18,049.57	12/06/2023	0796225F-5A3C-4579-BC15-2D8ED83F84AF	SERGIO EDUARDO CRONQUE HERRERA	18,049.57	15 PIEZA PLACAS DE ACRILICO PARA BAÑO DE 70 X 180 CM; 3 PIEZA PLACAS DE ACRILICO PARA BAÑO DE 80 X 180 CM; 100 METRO METROS DE VINIL; 2 PIEZA BOLSA DE REMACHE; 7 PIEZA CERROJO DE PUERTA PARA BAÑO; 4 PIEZA TIRA DE ALUMINIO; 14 PIEZA BISAGRAS PARA BAÑOS	13,016.44	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *LA REQUISICIÓN PRESENTADA CARECE DE FIRMA *LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN	<p>LA REQUISICIÓN PRESENTADA CARECE DE FIRMA *OFICIO SIN NÚMERO, DE SOLICITUD DE MATERIAL QUE SERÁ UTILIZADO EN LOS SANITARIOS DE LA COORDINACIÓN DEL CENTRO CÍVICO, CULTURAL Y DEPORTIVO PARQUE BICENTENARIO EN LA COLONIA DE LA MERCED, SUSCRITO POR EL DIRECTOR DEL INSTITUTO MUNICIPAL DE LA JUVENTUD CON FIRMA Y SELLO</p> <p>LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *ORDEN DE COMPRA Y SERVICIO DE FECHA 10 DE JUNIO DE 2023, MEDIANTE LA CUAL SE AUTORIZA LA ADQUISICIÓN DE LOS MATERIALES</p> <p>LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN *ORDEN DE COMPRA Y SERVICIO DE FECHA 12 DE JUNIO DE 2023, CON FIRMA DE RECIBIDO DE LOS MATERIALES ADQUIRIDOS</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, OFICIOS VARIOS, COTIZACIONES, COMPROBANTE DE PAGO, REPORTE FOTOGRÁFICO, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL</p>	13,016.44	0.00



AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "A"

ANEXO DAM-FC-10-SOL-10
 RESULTADO: AF-13

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE HEROICA CIUDAD DE HUAJUAPAN DE LEÓN
 DISTRITO: HUAJUAPAN, OAXACA
 CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
 PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
 RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
 RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
 ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/010/2024

CUENTA: 5124 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN
 SUBCUENTA: 51241 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN
 SUB-SUBCUENTA: 51241-2471 MATERIALES METÁLICOS PARA LA CONSTRUCCIÓN

SUB-SUBCUENTA: 51241-2472 PRODUCTOS METÁLICOS DE ACABADO
 SUB-SUBCUENTA: 51241-2481 MATERIALES Y ACCESORIOS PARA ACONDICIONAMIENTO

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA															ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO				COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
022274	30/09/2023	28,200.00	008379	30/09/2023	28,940.00	23/09/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CUENTA NÚMERO 18000245370	CLAVE DE RASTREO 20230925400140BE T0000458875220	28,940.00	10/07/2023	6E29294A-6C97-4941-A204-F1060884865D	FERRETERÍA EL TRÉBOL	28,940.00	4 H87 TINACO AZTECA 3000 LT BEIGE; 4 H87 COPLE GALV 1/2 USO; 4 H87 LLAVE DE JARDÍN DE ESFERA 1/2"; 4 H87 NIPLE GALVANIZADO 1/2 x 10"; 4 H87 REDUCCIÓN CAMPANA GALV 3/4 A 1/2	28,200.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO	DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 6E29294A-6C97-4941-A204-F1060884865D DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO *OFICIO NÚMERO 1337/2023 DE FECHA 03 DE JULIO DE 2023, DE SOLICITUD DE MATERIAL PARA EL ACONDICIONAMIENTO DEL ÁREA DE LAVADEROS EN EL RECINTO FERIA UBICADO EN LA COLONIA AVIACIÓN, SUSCRITO POR EL DIRECTOR GENERAL DE INFRAESTRUCTURAS, DESARROLLO TERRITORIAL Y URBANO *OFICIO SIN NÚMERO MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA ADQUISICIÓN DEL MATERIAL PARA EL ACONDICIONAMIENTO DEL ÁREA DE LAVADEROS EN EL RECINTO FERIA *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR FERRETERÍA EL TRÉBOL DE FECHA 03 DE JULIO DE 2023, CON FIRMA Y SELLO *ORDEN DE COMPRA Y SERVICIO DE FECHA 10 DE JULIO DE 2023 CON FIRMAS Y SELLOS DE AUTORIZACIÓN Y DE RECIBIDO *EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE DEMUESTRA EL USO DEL MATERIAL ADQUIRIDO PARA EL ACONDICIONAMIENTO DEL ÁREA DE LAVADEROS EN EL RECINTO FERIA ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, OFICIOS VARIOS, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL	28,200.00	0.00
SUBTOTAL		\$71,216.44			\$76,989.57				\$76,989.57				\$76,989.57		\$71,216.44		\$71,216.44	\$0.00	
TOTAL		\$579,589.70			\$789,161.74				\$789,161.74				\$789,161.74		\$579,589.70		\$579,589.70	\$0.00	

FUENTE: DOCUMENTACIÓN PRESENTADA POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2023.

ELABORÓ

SUPERVISÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. MARTHA LILIAN HERNÁNDEZ OROZCO
 AUDITOR

C. PRISMA AREMI VEGA GUTIÉRREZ
 AUDITOR

C. LUCERO NANCY MIRANDA GUTIÉRREZ
 JEFA DE DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO

C. JOSÉ MIGUEL MÁRQUEZ SÁNCHEZ
 DIRECTOR DE AUDITORÍA MUNICIPAL "A"

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE HEROICA CIUDAD DE HUAJUAPAN DE LEÓN
DISTRITO: HUAJUAPAN, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
ORDEN DE AUDITORÍA: OAJ/CPM/010/2024

CUENTA: 5124 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN
SUBCUENTA: 51241 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

SUB-SUBCUENTA: 51241-2491 PRODUCTOS DE PINTURA Y RECUBRIMIENTOS
SUB-SUBCUENTA: 51241-2492 OTROS MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y REPARACIÓN

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA															ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE						CONCEPTO
51241-2491 PRODUCTOS DE PINTURA Y RECUBRIMIENTOS																			
010971	31/05/2023	39,046.18	004410	31/05/2023	39,046.18	30/05/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO) S.A., CUENTA NÚMERO 18000245413	CARGO TRANSFERENCIA ENLACE PAGO FACT A 497	39,046.18	10/03/2023	97C04398-BF97-11ED-8BBD-00155D012007	YEZPY COMERCIALIZADORA & DISTRIBUIDORA	39,046.18	10 H87 CUBETA DE PINTURA AMARILLO TRÁFICO	39,046.18	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN	LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *ORDEN DE COMPRA Y SERVICIO DE FECHA 03 DE MARZO DE 2023, MEDIANTE LA CUAL SE AUTORIZA LA ADQUISICIÓN DE BOTES DE PINTURA PARA PINTAR GUARNICIONES Y BOULEVARES LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN *ORDEN DE COMPRA Y SERVICIO DE FECHA 30 DE MAYO DE 2023, CON FIRMA DE RECIBIDO DEL MATERIAL ADQUIRIDO ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, OFICIOS VARIOS, COTIZACIONES, COMPROBANTE DE PAGO, REPORTE FOTOGRÁFICO, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL	39,046.18	0.00
011021	31/05/2023	20,399.97	004425	31/05/2023	21,519.83	31/05/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO) S.A., CUENTA NÚMERO 18000245413	TRANSFERENCIA SPEI CLAVE DE RASTREO 20230531400140BET 0000418908640	21,519.83	21/03/2023	820C6504-D3FF-4241-90B6-5799765BB6F8	MARIBEL CRUZ CANTU	21,519.83	10 H87 BROCHA 3", 10 H87 RODILLO 4", 2 XBJ ESMALTE AZUL 19 LTS, 2 XBJ ESMALTE BLANCO 19 LTS, 2 XBJ ESMALTE 19 LTS AMARILLO TRÁFICO	20,399.97	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN *LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS MATERIALES	LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *ORDEN DE COMPRA Y SERVICIO DE FECHA 15 DE MARZO DE 2023, MEDIANTE LA CUAL SE AUTORIZA LA ADQUISICIÓN DEL MATERIAL PARA PINTAR LAS INSTALACIONES DE LA AGENCIA MUNICIPAL SANTIAGO CHILITLALHUACA LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN *ORDEN DE COMPRA Y SERVICIO DE FECHA 16 DE MAYO DE 2023, CON FIRMA DE RECIBIDO DEL MATERIAL ADQUIRIDO LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS MATERIALES *REPORTE FOTOGRÁFICO QUE DEMUESTRA EL USO DEL MATERIAL ADQUIRIDO EN LA PINTA DE LAS INSTALACIONES DE LA AGENCIA MUNICIPAL SANTIAGO CHILITLALHUACA ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, OFICIOS VARIOS, COTIZACIONES, COMPROBANTE DE PAGO, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL	20,399.97	0.00
013894	30/06/2023	21,969.95	005417	30/06/2023	21,969.95	19/06/2023	BANCO SANTANDER MÉXICO S.A., CUENTA NÚMERO 18000245413	TRANSFERENCIA SPEI CLAVE DE RASTREO 20230619400140BET 0000422889280	21,969.95	09/06/2023	42BDD8D3-480B-4CC5-A732-5EB1D16A9FDC	MARIBEL CRUZ CANTU	21,969.95	1 XBJ PINTURA DE AGUA PÁSTICA TERRACOTA, 2 XBJ PINTURA DE AGUA PLÁSTICA AZUL, 7 XBJ PINTURA DE AGUA BLANCO	21,969.95	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN *LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS MATERIALES	LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *ORDEN DE COMPRA Y SERVICIO DE FECHA 07 DE JUNIO DE 2023, MEDIANTE LA CUAL SE AUTORIZA LA ADQUISICIÓN DEL MATERIAL PARA PINTAR LAS INSTALACIONES DE LA AGENCIA DE POLICÍA SANTA TERESA LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN *ORDEN DE COMPRA Y SERVICIO DE FECHA 16 DE JUNIO DE 2023, CON FIRMA DE RECIBIDO DEL MATERIAL ADQUIRIDO LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS MATERIALES *REPORTE FOTOGRÁFICO QUE DEMUESTRA EL USO DEL MATERIAL ADQUIRIDO EN LA PINTA DE LAS INSTALACIONES DE LA AGENCIA DE POLICÍA SANTA TERESA ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, OFICIOS VARIOS, COTIZACIONES, COMPROBANTE DE PAGO, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL	21,969.95	0.00



AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "A"

ANEXO DAM-FC-TI-SOL-11
 RESULTADO: AF-14

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE HEROICA CIUDAD DE HUAJUAPAN DE LEÓN
 DISTRITO: HUAJUAPAN, OAXACA
 CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
 PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
 RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
 RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
 ORDEN DE AUDITORÍA: OAJ/CPM/010/2024

CUENTA: 5124 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN
 SUBCUENTA: 51241 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

SUB-SUBCUENTA: 51241-2491 PRODUCTOS DE PINTURA Y RECUBRIMENTOS
 SUB-SUBCUENTA: 51241-2492 OTROS MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y REPARACIÓN

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA															ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE						CONCEPTO
018246	01/08/2023	23,427.71	007066	01/08/2023	23,427.71	03/08/2023	BANCO SANTANDER MÉXICO S.A., CUENTA NÚMERO 18000245370	CARGO TRANSFERENCIA ENLACE PAGO FACT A 496	23,427.71	10/03/2023	89188653-BF97-11ED-BDD5-00155D014009	YEZPY COMERCIALIZADORA & DISTRIBUIDORA	23,427.71	6 PIEZA CUBETA DE PINTURA AMARILLO TRÁFICO	23,427.71	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO	<p>DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO</p> <p>*COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 89188653-BF97-11ED-BDD5-00155D014009</p> <p>DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO</p> <p>*OFICIO NÚMERO CAYC/0068/2023 DE FECHA 01 DE MARZO DE 2023, DE SOLICITUD DE BOTES DE PINTURA PARA PINTAR GUARNICIONES Y BOULEVARES, SUSCRITO POR EL COORDINADOR DE AGENCIAS Y COLONIAS</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA ADQUISICIÓN DE PINTURA</p> <p>*COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR COMERCIALIZADORA MONTE AZUL DE FECHA 03 DE MARZO DE 2023, CON FIRMA</p> <p>*COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR YEZPY COMERCIALIZADORA & DISTRIBUIDORA DE FECHA 03 DE MARZO DE 2023, CON FIRMA</p> <p>*COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR FRH COMERCIALIZADORA DE FECHA 03 DE MARZO DE 2023, CON FIRMA</p> <p>*ORDEN DE COMPRA Y SERVICIO DE FECHA 20 DE MARZO DE 2023 CON FIRMAS Y SELLOS DE AUTORIZACIÓN Y DE RECIBIDO</p> <p>*EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE DEMUESTRA EL USO DE LOS MATERIALES ADQUIRIDOS EN LA PINTA DE GUARNICIONES Y BOULEVARES</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, OFICIOS VARIOS, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL</p>	23,427.71	0.00
023746	30/09/2023	22,274.38	008836	30/09/2023	22,274.38	14/09/2023	BANCO SANTANDER MÉXICO S.A., CUENTA NÚMERO 18000245370	CLAVE DE RASTRO 20230914400140BET 0000428944600	22,274.38	15/06/2023	5F5IEC0D-0732-44B7-AFD1-AA1F53862062	GUILLERMO ARNALDO CRUZ PAZ	22,274.38	2 XBJ PINTURA DE AGUA PLÁSTICA BEIGE, 2 A76 PINTURA DE AGUA PLÁSTICA ROJO OXIDO, 2 LTR PINTURA DE AGUA PLÁSTICA AZUL, 2 XBJ PINTURA DE AGUA PLÁSTICA AZUL, 1 XBJ PINTURA DE AGUA PLÁSTICA ROJO OXIDO, 2 XBJ PINTURA DE AGUA PLÁSTICA BLANCA	22,274.38	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:	<p>LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN DE LOS MATERIALES</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 11 DE JUNIO DE 2023, DE SOLICITUD DE MATERIAL DE PINTURA PARA EL MANTENIMIENTO DEL EDIFICIO DE LA CASA DE LAS LEYENDAS, SUSCRITO POR LA DIRECTORA RESPONSABLE DE OBRA PÚBLICA</p> <p>LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>*ORDEN DE COMPRA Y SERVICIO DE FECHA 21 DE AGOSTO DE 2023, MEDIANTE LA CUAL SE AUTORIZA LA ADQUISICIÓN DEL MATERIAL PARA EL MANTENIMIENTO DEL EDIFICIO DE LA CASA DE LAS LEYENDAS</p> <p>LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <p>*ORDEN DE COMPRA Y SERVICIO DE FECHA 30 DE AGOSTO DE 2023, CON FIRMA DE RECIBIDO DEL MATERIAL ADQUIRIDO</p> <p>LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS MATERIALES</p> <p>*REPORTE FOTOGRÁFICO QUE DEMUESTRA EL USO DEL MATERIAL ADQUIRIDO EN EL MANTENIMIENTO DEL EDIFICIO DE LA CASA DE LAS LEYENDAS</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, OFICIOS VARIOS, COTIZACIONES, COMPROBANTE DE DOMICILIO, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL</p>	22,274.38	0.00
SUBTOTAL		\$127,118.19			\$128,238.05				\$128,238.05				\$128,238.05		\$127,118.19		\$127,118.19	\$0.00	



AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "A"

ANEXO DAM-FC-II-SOL-11
RESULTADO: AF-14

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE HEROICA CIUDAD DE HUAJUAPAN DE LEÓN
DISTRITO: HUAJUAPAN, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
ORDEN DE AUDITORÍA: OAJ/CPM/010/2024

CUENTA: 5124 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN
SUBCUENTA: 51241 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

SUB-SUBCUENTA: 51241-2491 PRODUCTOS DE PINTURA Y RECUBRIMENTOS
SUB-SUBCUENTA: 51241-2492 OTROS MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y REPARACIÓN

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA															ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE						CONCEPTO
51241-2492 OTROS MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y REPARACIÓN																			
007886	30/04/2023	35,486.26	003248	30/04/2023	35,486.26	14/04/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO) S.A., CUENTA NÚMERO 18000245413	TRANSFERENCIA SPEI CLAVE DE RASTREO 20230414400140BET 0000451152290	35,486.26	04/04/2023	198EB31F-BB7B-4D03-A887-4E68EC22E635	GLADYS HERNANDEZ SORIANO	35,486.26	4 H87 ROLLOS DE RED PERIMETRAL MEDIDAS 5X50 MTRS	35,486.26	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN	LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *ORDEN DE COMPRA Y SERVICIO DE FECHA 03 DE ABRIL DE 2023, MEDIANTE LA CUAL SE AUTORIZA LA ADQUISICIÓN DEL MATERIAL QUE SE INSTALARÁ EN LA PARTE ALTA DE LA CANCHA QUE SE ENCUENTRA EN LA UNIDAD DEPORTIVA DEL CARMEN LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN *ORDEN DE COMPRA Y SERVICIO DE FECHA 04 DE ABRIL DE 2023, CON FIRMA DE RECIBIDO DEL MATERIAL ADQUIRIDO ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, OFICIOS VARIOS, COTIZACIONES, COMPROBANTE DE PAGO, REPORTE FOTOGRAFICO, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL, COMPROBANTE DE DOMICILIO, CURP Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL	35,486.26	0.00
011848	01/06/2023	20,729.20	004712	01/06/2023	61,967.20	01/06/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO) S.A., CUENTA NÚMERO 18000245413	TRANSFERENCIA SPEI CLAVE DE RASTREO 20230601400140BET 0000446679370	61,967.20	23/05/2023	fcf815b8-519c-4076-bdd2-c67e93877d72	ISRAEL MARTINEZ BAZAN	20,729.20	1.00 H87 LLAVE DE PASO HIDRÁULICA DE 2 PULGADAS, 75.00 H 87 TUBERIA HIDRÁULICA DE 1 MEDIA PULGADA	20,729.20	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN *LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS MATERIALES	LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *OFICIO SIN NÚMERO, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA ADQUISICIÓN DEL MATERIAL PARA UNA LÍNEA DE AGUA DE LA PLANTA POTABILIZADORA DE SAPAHUA A LAS INSTALACIONES DEL VÍVERO MUNICIPAL LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN *CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DE LOS MATERIALES ADQUIRIDOS, CON FIRMA DE RECIBIDO DE LA DIRECTORA DE SITRESUH LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS MATERIALES *REPORTE FOTOGRAFICO QUE DEMUESTRA EL USO DEL MATERIAL ADQUIRIDO EN LA INSTALACIÓN DE UNA LÍNEA DE AGUA DE LA PLANTA POTABILIZADORA DE SAPAHUA A LAS INSTALACIONES DEL VÍVERO MUNICIPAL ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, OFICIOS VARIOS, COTIZACIONES, COMPROBANTE DE PAGO, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL	20,729.20	0.00

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE HEROICA CIUDAD DE HUAJUAPAN DE LEÓN
 DISTRITO: HUAJUAPAN, OAXACA
 CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
 PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
 RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
 RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
 ORDEN DE AUDITORÍA: OAJ/CPM/010/2024

 CUENTA: 5124 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN
 SUBCUENTA: 51241 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

 SUB-SUBCUENTA: 51241-2491 PRODUCTOS DE PINTURA Y RECUBRIMENTOS
 SUB-SUBCUENTA: 51241-2492 OTROS MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y REPARACIÓN

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA															ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE						CONCEPTO
012361	01/06/2023	15,263.28	004901	01/06/2023	17,699.28	22/06/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO) S.A., CUENTA NÚMERO 18000245370	CLAVE DE RASTRO 20230622400140BET 0000424240480	17,699.28	25/05/2023	575059A5-4EC6-4545-B123-3943D3A91D8E	JERZAELO ORESTE GONZÁLEZ	17,699.28	150 M2 SUMINISTRO DE GEMEMBRANA DE POLIETILENO DE ALTA DENSIDAD (HDPE) MARCA ALVATECH 5002 DE 1.5 MM DE ESPESOR	15,263.28	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO	<p>DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO</p> <p>*COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 575059A5-4EC6-4545-B123-3943D3A91D8E</p> <p>DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 11 DE MAYO DE 2023, DE SOLICITUD DE MATERIAL QUE SE COLOCARÁ PARA PROTEGER EL SISTEMA DE DRENAJE PLUVIAL DE LIXIVIADOS EN EL CITRESO, SUSCRITO POR LA DIRECTORA DE OBRA PÚBLICA</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA ADQUISICIÓN DE MATERIAL PARA PROTEGER EL SISTEMA DE DRENAJE PLUVIAL DE LIXIVIADOS</p> <p>*COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR GRUPO ORESTE DE FECHA 13 DE MAYO DE 2023, CON FIRMA</p> <p>*COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR ALFA DISTRIBUCIONES DE FECHA 16 DE MAYO DE 2023, CON FIRMA</p> <p>*COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR JOSÉ LUIS CASTILLO POZOS DE FECHA 13 DE MAYO DE 2023, CON FIRMA</p> <p>*ORDEN DE COMPRA Y SERVICIO DE FECHA 20 DE MARZO DE 2023 CON FIRMAS Y SELLOS DE AUTORIZACIÓN Y DE RECIBIDO</p> <p>*EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE DEMUESTRA EL USO DE LOS MATERIALES ADQUIRIDOS EN LOS TRABAJOS PARA PROTEGER EL SISTEMA DE DRENAJE PLUVIAL DE LIXIVIADOS EN EL CITRESO</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, OFICIOS VARIOS, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL</p>	15,263.28	0.00
016715	31/07/2023	18,125.00	006368	31/07/2023	18,125.00	26/07/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO) S.A., CUENTA NÚMERO 18000245370	CLAVE DE RASTRO 2023072640014 BET0000414840670	18,125.00	24/06/2023	669A4A17-7B79-474E-A79C-5C8C63EAA023	ALEJANDRO HIDALGO VERGARA	18,125.00	6 PIEZA CONECTOR MACHO 1 1/2 HIDRÁULICO; 2 PIEZA CONECTOR HEMBRA 1 1/2 HIDRÁULICO; 2 PIEZA CODO 1 1/2 X 90 HIDRÁULICO; 3 PIEZA COPLE 1 1/2 HIDRÁULICO; 1 PIEZA PEGAMENTO PVC SANITARIO; 2 PIEZA TUBO 1 1/2 HIDRÁULICO PVC; 20 PIEZA TUBO 6" PVC LISO SANITARIO; 20 PIEZA COPLE 6" PVC	18,125.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO	<p>DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO</p> <p>*COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 669A4A17-7B79-474E-A79C-5C8C63EAA023</p> <p>DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO</p> <p>*OFICIO NÚMERO CRM/243/2023 DE FECHA 20 DE JUNIO DE 2023, DE SOLICITUD DE MATERIAL QUE SERÁ UTILIZADO EN LOS TRABAJOS DEL CAMBIO DE TUBERÍA DEL DRENAJE DEL RASTRO MUNICIPAL, SUSCRITO POR EL ENCARGADO DEL RASTRO MUNICIPAL</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA ADQUISICIÓN DE MATERIAL PARA EL CAMBIO DE TUBERÍA DEL DRENAJE DEL RASTRO MUNICIPAL</p> <p>*COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR ALEJANDRO HIDALGO VERGARA DE FECHA 22 DE MAYO DE 2023, CON FIRMA</p> <p>*COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR GRUPO ORESTE DE FECHA 13 DE MAYO DE 2023, CON FIRMA</p> <p>*ORDEN DE COMPRA Y SERVICIO DE FECHA 24 DE JUNIO DE 2023 CON FIRMAS Y SELLOS DE AUTORIZACIÓN Y DE RECIBIDO</p> <p>*EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE DEMUESTRA EL USO DE LOS MATERIALES ADQUIRIDOS EN EL CAMBIO DE TUBERÍA DEL DRENAJE DEL RASTRO MUNICIPAL</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, OFICIOS VARIOS, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL</p>	18,125.00	0.00



AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "A"

ANEXO DAM-FC-II-SOL-11
 RESULTADO: AF-14

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE HEROICA CIUDAD DE HUAJUAPAN DE LEÓN
DISTRITO: HUAJUAPAN, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
ORDEN DE AUDITORÍA: OAJ/CPM/010/2024

CUENTA: 5124 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN
SUBCUENTA: 51241 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

SUB-SUBCUENTA: 51241-2491 PRODUCTOS DE PINTURA Y RECUBRIMENTOS
SUB-SUBCUENTA: 51241-2492 OTROS MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y REPARACIÓN

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA															ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE						CONCEPTO
017367	31/07/2023	53,746.86	006620	31/07/2023	53,746.86	20/07/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO) S.A., CUENTA NÚMERO 18000245458	CARGO TRANSFERENCIA ENLACE PAGO FACT A 494 A 495	53,746.86	10/03/2023	6B5EB867-BF97-11ED-8BBD-00155D012007	YEZPY COMERCIALIZADORA & DISTRIBUIDORA	47,623.80	70 PIEZA 50 CM X 35 CM X 4.5 CM, CON 4 CLAVOS PARA SU INSTALACIÓN	53,746.86	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO	*DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO *COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET CON FOLIOS FISCALES 6B5EB867-BF97-11ED-8BBD-00155D012007 Y 7B23BD24-BF97-11ED-8BBD-00155D012007 *DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO *OFICIOS NÚMERO CSPVY PC/107/2023 Y CSPVY PC/108/2023 DE FECHA 31 DE ENERO DE 2023, DE SOLICITUD DE REDUCTORES DE CAUCHO QUE SERÁN COLOCADO SOBRE LA CALLE OLIVOS DEL FRACCIONAMIENTO LOS ÁLAMOS PRIMERA SECCIÓN, SUSCRITO POR EL COORDINADOR DE VIALIDAD Y TRÁNSITO MUNICIPAL *OFICIO SIN NÚMERO MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA ADQUISICIÓN DE REDUCTORES DE CAUCHO PARA LA CALLE OLIVOS *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR YEZPY COMERCIALIZADORA & DISTRIBUIDORA DE FECHA 09 DE MARZO DE 2023, CON FIRMA *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR FRH COMERCIALIZADORA DE FECHA 06 DE MARZO DE 2023, CON FIRMA *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR MONTE AZUL COMERCIALIZADORA DE FECHA 03 DE MARZO DE 2023, CON FIRMA *ORDEN DE COMPRA Y SERVICIO DE FECHA 24 DE JUNIO DE 2023 CON FIRMAS Y SELLOS DE AUTORIZACIÓN Y DE RECIBIDO *EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE DEMUESTRA LA COLOCACIÓN DE LOS REDUCTORES DE CAUCHO ADQUIRIDOS SOBRE LA CALLE OLIVOS DEL FRACCIONAMIENTO LOS ÁLAMOS PRIMERA SECCIÓN ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, OFICIOS VARIOS, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL	53,746.86	0.00
										10/03/2023	7B23BD24-BF97-11ED-8BBD-00155D012007	YEZPY COMERCIALIZADORA & DISTRIBUIDORA	6,123.06	9 PIEZA 50 CM X 35 CM X 4.5 CM, CON 4 CLAVOS PARA SU INSTALACIÓN					
SUBTOTAL		\$143,350.60			\$187,024.60				\$187,024.60				\$145,786.60		\$143,350.60		\$0.00		
TOTAL		\$270,468.79			\$315,262.65				\$315,262.65				\$274,024.65		\$270,468.79		\$0.00		

FUENTE: DOCUMENTACIÓN PRESENTADA POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2023.

ELABORÓ

SUPERVISÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. MARTHA LILIAN HERNÁNDEZ OROZCO
 AUDITOR

C. PRISMA AREMI VEGA GUTIÉRREZ
 AUDITOR

C. LUCERO NANCY MIRANDA GUTIÉRREZ
 JEFA DE DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO

C. JOSÉ MIGUEL MÁRQUEZ SÁNCHEZ
 DIRECTOR DE AUDITORÍA MUNICIPAL "A"



AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "A"

ANEXO DAM-FC-12-SOL-12
RESULTADO: AF-15

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE HEROICA CIUDAD DE HUAJUAPAN DE LEÓN
 DISTRITO: HUAJUAPAN, OAXACA
 CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
 PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
 RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
 ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/010/2024

CUENTA: 5125 PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO
 SUBCUENTA: 51251 PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO
 SUB-SUBCUENTA: 51251-2531 MEDICAMENTOS Y PRODUCTOS FARMACÉUTICOS DE APLICACIÓN HUMANA

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CUENTA NÚMERO 18000245370			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
008580	01/05/2023	59,971.92	003488	01/05/2023	59,971.92	08/05/2023	CLAVE DE RASTREO 202305084001408ET0 000475153240	59,971.92	25/04/2023	808ADDC7-F236-46FB-8939-34D4EC6738DF	FARMACÉUTICA DELTA	59,971.92	30 PZ BIPALVER CAPS 75MG C/28; 150 PZ DOLVER TABS 600MG C/20; 200 PZ ERISPAN SOL INY AMP C/JERINGA 8MG/2ML IM; ...; 30 PZ FAZOLIN OFT SOL GOTAS 15 ML; 10 PZ AMIXBRU @ CAPS 400 MG C/6; 24 PZ BRUPACIL GRAG 100MG C/10	59,971.92	I. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO.	DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO *COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET CON FOLIOS FISCALES 808ADDC7-F236-46FB-8939-34D4EC6738DF Y 2BBAF3AE-A62D-439E-B496-77681A7633E7 DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 10 DE ABRIL DE 2023, DE SOLICITUD DE MEDICAMENTOS PARA SURTIR LA FARMACIA LA CUAL BRINDA ATENCIÓN A TRABAJADORES DEL H. AYUNTAMIENTO Y SUS BENEFICIARIOS, SUSCRITO POR LA COORDINADORA ADMINISTRATIVA Y GESTIÓN DE PROGRAMAS DE SALUD *OFICIO SIN NÚMERO MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA ADQUISICIÓN DE MEDICAMENTOS PARA SURTIR LA FARMACIA *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR FARMACÉUTICA DELTA DE FECHA 23 DE ABRIL DE 2023, CON FIRMA *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR VICMA S.A. DE FECHA 23 DE ABRIL DE 2023, CON FIRMA *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR FREDY NESTOR ROJAS GÓMEZ DE FECHA 26 DE ABRIL DE 2023, CON FIRMA *ORDEN DE COMPRA Y SERVICIO DE FECHA 23 DE ABRIL DE 2023 CON FIRMAS Y SELLOS DE AUTORIZACIÓN Y DE RECIBIDO *ENTRADA DE MATERIAL NÚMERO A246119 DE FECHA 25 DE ABRIL DE 2023 CON FIRMAS Y SELLOS DE AUTORIZACIÓN Y DE RECIBIDO *EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE DEMUESTRA EL SURTIDO DE LOS MEDICAMENTOS A LA FARMACIA ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE DIARIO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, OFICIOS VARIOS, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL	59,971.92	0.00
						09/05/2023	2BBAF3AE-A62D-439E-B496-77681A7633E7	0.00			FARMACÉUTICA DELTA	0.00	1 ACT PAGO					



AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "A"

ANEXO DAM-FC-12-SOL-12
RESULTADO: AF-15

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE HEROICA CIUDAD DE HUAJUAPAN DE LEÓN
 DISTRITO: HUAJUAPAN, OAXACA
 CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
 PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
 RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
 ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/010/2024

CUENTA: 5125 PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO
 SUBCUENTA: 51251 PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO
 SUB-SUBCUENTA: 51251-2531 MEDICAMENTOS Y PRODUCTOS FARMACÉUTICOS DE APLICACIÓN HUMANA

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CUENTA NÚMERO 18000245370			COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE						CONCEPTO
008838	31/05/2023	56,965.72	003612	31/05/2023	56,965.72	24/05/2023	CLAVE DE RASTREO 202305244001408ET0 000436741830	56,965.72	15/05/2023	5A4F8D24-4A32- 4725-BB5A- ACBABC5AAE7	FARMACÉUTICA DELTA	56,965.72	100 H87 LOSAR/HIDRO (ADN) TABS 50MG/12.5MG C/30, 20 H87 NORMOFLEX INFANTIL SOL 80MG 100ML "PROM",100 H87 OMEPRAZOL (ADN) CAPS 20MG C/14; .. 6 H87 DANZEN GRAG 5MG C/30; 10 H87 DIVELGEL CAPS GB 100MG/300MG C/32; 15 H87 VITAMINA E (PROGELA) CAPS GB C/30	56,965.72	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN DE LOS MEDICAMENTOS *LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN *LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS MEDICAMENTOS	LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN DE LOS MEDICAMENTOS *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 01 DE MAYO DE 2023, DE SOLICITUD DE MEDICAMENTOS PARA SURTIR LA FARMACIA LA CUAL BRINDA ATENCIÓN A TRABAJADORES DEL H. AYUNTAMIENTO Y SUS BENEFICIARIOS, SUSCRITO POR LA COORDINADORA ADMINISTRATIVA Y GESTIÓN DE PROGRAMAS DE SALUD LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 07 DE MAYO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA ADQUISICIÓN DE MEDICAMENTOS PARA SURTIR LA FARMACIA LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN *ORDEN DE COMPRA Y SERVICIO DE LA ENTREGA DE LOS MEDICAMENTOS DE FECHA 08 DE MAYO DE 2023, CON FIRMA DE RECIBIDO DE LA COORDINADORA ADMINISTRATIVA Y GESTIÓN DE PROGRAMAS DE SALUD LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS MEDICAMENTOS *ENTRADA DE MATERIAL NÚMERO A246983 DE FECHA 15 DE MAYO DE 2023 CON FIRMAS Y SELLOS DE AUTORIZACIÓN Y DE RECIBIDO *EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE DEMUESTRA EL SURTIDO DE LOS MEDICAMENTOS A LA FARMACIA ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE DIARIO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, OFICIOS VARIOS, COTIZACIONES, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL, COMPROBANTE DE DOMICILIO, CURP Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL	56,965.72	0.00



AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "A"

ANEXO DAM-FC-12-SOL-12
RESULTADO: AF-15

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE HEROICA CIUDAD DE HUAJUAPAN DE LEÓN
DISTRITO: HUAJUAPAN, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/010/2024

CUENTA: 5125 PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO
SUBCUENTA: 51251 PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO
SUB-SUBCUENTA: 51251-2531 MEDICAMENTOS Y PRODUCTOS FARMACÉUTICOS DE APLICACIÓN HUMANA

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CUENTA NÚMERO 18000245370			COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE						CONCEPTO
008899	31/05/2023	59,657.02	003638	31/05/2023	59,657.02	27/05/2023	CLAVE DE RASTREO 202305294001408ET0 000410641230	59,657.02	12/05/2023	300CD2F7-7994-4A67-A430-EBB58B101843	FARMACÉUTICA DELTA	59,657.02	12 H87 BIPALVER CAPS 150mg C/28 "PROMOCION"; H87 BIPALVER CAPS 150mg C/28 "PROMOCION"; 34 H87 BIPALVER CAPS 75mg C/28; _ 30 H87 VIRINDREZ ADULTO SOL NASAL 20ml; 100 H87 BUTIL/METAMIZ (ADN) GRAG 10mg/250mg C/10; 25 H87 NORMOFLEX INFANTIL SOL 80mg 100ml "PROM"	59,657.02	<p>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <p>*LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN DE LOS MEDICAMENTOS</p> <p>*LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>*LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <p>*LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS MEDICAMENTOS</p>	<p>LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN DE LOS MEDICAMENTOS</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 03 DE MAYO DE 2023, DE SOLICITUD DE MEDICAMENTOS PARA SURTIR LA FARMACIA LA CUAL BRINDA ATENCIÓN A TRABAJADORES DEL H. AYUNTAMIENTO Y SUS BENEFICIARIOS, SUSCRITO POR LA COORDINADORA ADMINISTRATIVA Y GESTIÓN DE PROGRAMAS DE SALUD</p> <p>LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 08 DE MAYO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA ADQUISICIÓN DE MEDICAMENTOS PARA SURTIR LA FARMACIA</p> <p>LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <p>*ORDEN DE COMPRA Y SERVICIO DE LA ENTREGA DE LOS MEDICAMENTOS DE FECHA 08 DE MAYO DE 2023, CON FIRMA DE RECIBIDO DE LA COORDINADORA ADMINISTRATIVA Y GESTIÓN DE PROGRAMAS DE SALUD</p> <p>LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS MEDICAMENTOS</p> <p>*ENTRADA DE MATERIAL NÚMERO A246970 DE FECHA 12 DE MAYO DE 2023 CON FIRMAS Y SELLOS DE AUTORIZACIÓN Y DE RECIBIDO</p> <p>*EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE DEMUESTRA EL SURTIDO DE LOS MEDICAMENTOS A LA FARMACIA</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE DIARIO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, OFICIOS VARIOS, COTIZACIONES, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL, COMPROBANTE DE DOMICILIO, CURP Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL</p>	59,657.02	0.00



AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "A"

ANEXO DAM-FC-12-SOL-12
RESULTADO: AF-15

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE HEROICA CIUDAD DE HUAJUAPAN DE LEÓN
 DISTRITO: HUAJUAPAN, OAXACA
 CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
 PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
 RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
 ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/010/2024

CUENTA: 5125 PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO
 SUBCUENTA: 51251 PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO
 SUB-SUBCUENTA: 51251-2531 MEDICAMENTOS Y PRODUCTOS FARMACÉUTICOS DE APLICACIÓN HUMANA

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CUENTA NÚMERO 18000245370			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
012330	01/06/2023	57,174.34	004891	01/06/2023	57,174.34	19/06/2023	CLAVE DE RASTREO 202306194001409BET0 000454968560	57,174.34	07/06/2023	9A79D292-426E-4E6C-ABCC-600437D757EE	FARMACÉUTICA DELTA	57,174.34	10 PZ DIVEL GEL CAPS GB 100MG/300MG C/32; 96 PZ BATERAL @ SUSP 120ML; 24 PZ ERBITRAX T TABS 250MG C/28 "PROMOCIÓN"; . . ; 100 PZ ADIRPEM TABS 4MG C/30; 50 PZ MELOXICAM TABS 15MG C/10; 30 PZ DEXAMETASON/NEOMICINA SOL GOTAS OFT 10ML	57,174.34	I. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO.	<p>DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO *COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET CON FOLIOS FISCALES 9A79D292-426E-4E6C-ABCC-600437D757EE Y C928E18D-6717-46F1-BE6D-0E9DF92FE5ED</p> <p>DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 01 DE JUNIO DE 2023, DE SOLICITUD DE MEDICAMENTOS PARA SURTIR LA FARMACIA LA CUAL BRINDA ATENCIÓN A TRABAJADORES DEL H. AYUNTAMIENTO Y SUS BENEFICIARIOS, SUSCRITO POR LA COORDINADORA ADMINISTRATIVA Y GESTIÓN DE PROGRAMAS DE SALUD *OFICIO SIN NÚMERO MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA ADQUISICIÓN DE MEDICAMENTOS PARA SURTIR LA FARMACIA *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR FARMACÉUTICA DELTA DE FECHA 06 DE JUNIO DE 2023, CON FIRMA *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR VICMA S.A. DE FECHA 06 DE JUNIO DE 2023, CON FIRMA *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR FREDY NESTOR ROJAS GÓMEZ. DE FECHA 06 DE JUNIO DE 2023, CON FIRMA *ORDEN DE COMPRA Y SERVICIO DE FECHA 06 DE JUNIO DE 2023 CON FIRMAS Y SELLOS DE AUTORIZACIÓN Y DE RECIBIDO *ENTRADA DE MATERIAL NÚMERO A248232 DE FECHA 07 DE JUNIO DE 2023 CON FIRMAS Y SELLOS DE AUTORIZACIÓN Y DE RECIBIDO *EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE DEMUESTRA EL SURTIDO DE LOS MEDICAMENTOS A LA FARMACIA</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, OFICIOS VARIOS, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL</p>	57,174.34	0.00
						20/06/2023	C928E18D-6717-46F1-BE6D-0E9DF92FE5ED	0.00			FARMACÉUTICA DELTA	0.00	1 ACT PAGO					



AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "A"

ANEXO DAM-FC-12-SOL-12
RESULTADO: AF-15

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE HEROICA CIUDAD DE HUAJUAPAN DE LEÓN
DISTRITO: HUAJUAPAN, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/010/2024

CUENTA: 5125 PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO
SUBCUENTA: 51251 PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO
SUB-SUBCUENTA: 51251-2531 MEDICAMENTOS Y PRODUCTOS FARMACÉUTICOS DE APLICACIÓN HUMANA

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CUENTA NÚMERO 18000245370			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
014729	01/07/2023	58,947.37	005770	01/07/2023	58,947.37	03/07/2023	CLAVE DE RASTREO 2023070340014 BET000047750650	58,947.37	21/06/2023	338336b2-c774-4b50-bed7-381175d722f2	FARMACÉUTICA DELTA	58,947.37	50 H87 CLAMOXIN S @ SUSP 600mg/42.9mg 50ml, 9 H87 FLEXIVER COMPTO CAPS 15mg C/20, 21 H87 FLEXIVER COMPTO CAPS 15mg C/20, _ 50 H87 FLORAGEST TABS C/30; 50 H87 NOVAKEROL TABS 10mg C/10 "PROMOCION"; 50 H87 DICLOFENACO/COMPLEJO B (AVI) TABS C/30	58,947.37	<p>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <p>*LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN DE LOS MEDICAMENTOS</p> <p>*LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>*LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <p>*LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS MEDICAMENTOS</p>	<p>LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN DE LOS MEDICAMENTOS</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 15 DE JUNIO DE 2023, DE SOLICITUD DE MEDICAMENTOS PARA SURTIR LA FARMACIA LA CUAL BRINDA ATENCIÓN A TRABAJADORES DEL H. AYUNTAMIENTO Y SUS BENEFICIARIOS, SUSCRITO POR LA COORDINADORA ADMINISTRATIVA Y GESTIÓN DE PROGRAMAS DE SALUD</p> <p>LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 21 DE JUNIO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA ADQUISICIÓN DE MEDICAMENTOS PARA SURTIR LA FARMACIA</p> <p>LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <p>*ORDEN DE COMPRA Y SERVICIO DE LA ENTREGA DE LOS MEDICAMENTOS DE FECHA 21 DE JUNIO DE 2023, CON FIRMA DE RECIBIDO DE LA COORDINADORA ADMINISTRATIVA Y GESTIÓN DE PROGRAMAS DE SALUD</p> <p>LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS MEDICAMENTOS</p> <p>*ENTRADA DE MATERIAL NÚMERO A248997 DE FECHA 21 DE JUNIO DE 2023 CON FIRMAS Y SELLOS DE AUTORIZACIÓN Y DE RECIBIDO</p> <p>*EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE DEMUESTRA EL SURTIDO DE LOS MEDICAMENTOS A LA FARMACIA</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, OFICIOS VARIOS, COTIZACIONES, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL, COMPROBANTE DE DOMICILIO, CURP Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL</p>	58,947.37	0.00



AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "A"

ANEXO DAM-FC-12-SOL-12
 RESULTADO: AF-15

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE HEROICA CIUDAD DE HUAJUAPAN DE LEÓN
 DISTRITO: HUAJUAPAN, OAXACA
 CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
 PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
 RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
 ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/010/2024

CUENTA: 5125 PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO
 SUBCUENTA: 51251 PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO
 SUB-SUBCUENTA: 51251-2531 MEDICAMENTOS Y PRODUCTOS FARMACÉUTICOS DE APLICACIÓN HUMANA

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CUENTA NÚMERO 18000245370			COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE						CONCEPTO
018182	01/08/2023	58,862.72	007045	01/08/2023	58,862.72	02/08/2023	CLAVE DE RASTREO 20230802400140BET0 000427363240	58,862.72	14/07/2023	5DA91F74-912B-4083-8022-9FF59843820C	FARMACÉUTICA DELTA	58,862.72	15 H87 DEVIPLAT TABS 75mg C/28 "PROMOCION", 50 H87 VERMISEN SUSP 400mg 20ml, 30 H87 DICLOFENACO/COMPLEJOB (AVI) TABS C/30 "P, _ 30 H87 MINABRON TABS 90mg C/28; 4 H87 HIMANIX TABS 200mg C/20; 3 H87 INVANZ @ SOL INY 1gr C/1 IV IM	58,862.72	<p>I. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <p>*LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN DE LOS MEDICAMENTOS</p> <p>*LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>*LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <p>*LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS MEDICAMENTOS</p>	<p>LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN DE LOS MEDICAMENTOS</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 10 DE JULIO DE 2023, DE SOLICITUD DE MEDICAMENTOS PARA SURTIR LA FARMACIA LA CUAL BRINDA ATENCIÓN A TRABAJADORES DEL H. AYUNTAMIENTO Y SUS BENEFICIARIOS, SUSCRITO POR LA COORDINADORA ADMINISTRATIVA Y GESTIÓN DE PROGRAMAS DE SALUD</p> <p>LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 14 DE JULIO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA ADQUISICIÓN DE MEDICAMENTOS PARA SURTIR LA FARMACIA</p> <p>LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <p>*ORDEN DE COMPRA Y SERVICIO DE LA ENTREGA DE LOS MEDICAMENTOS DE FECHA 14 DE JULIO DE 2023, CON FIRMA DE RECIBIDO DE LA COORDINADORA ADMINISTRATIVA Y GESTIÓN DE PROGRAMAS DE SALUD</p> <p>LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS MEDICAMENTOS</p> <p>*ENTRADA DE MATERIAL NÚMERO A250126 DE FECHA 14 DE JULIO DE 2023 CON FIRMAS Y SELLOS DE AUTORIZACIÓN Y DE RECIBIDO</p> <p>*EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE DEMUESTRA EL SURTIDO DE LOS MEDICAMENTOS A LA FARMACIA</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, OFICIOS VARIOS, COTIZACIONES, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL, COMPROBANTE DE DOMICILIO, CURP Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL</p>	58,862.72	0.00
TOTAL		\$351,579.09			\$351,579.09			\$351,579.09				\$351,579.09			\$351,579.09	\$0.00		

FUENTE: DOCUMENTACIÓN PRESENTADA POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2023.

ELABORÓ

C. MARTHA LILIAN HERNÁNDEZ OROZCO
AUDITOR

SUPERVISÓ

C. PRISMA AREMI VEGA GUTIÉRREZ
AUDITOR

REVISÓ

C. LUCERO NANCY MIRANDA GUTIÉRREZ
JEFA DE DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO

AUTORIZÓ

C. JOSÉ MIGUEL MÁRQUEZ SÁNCHEZ
DIRECTOR DE AUDITORÍA MUNICIPAL "A"



AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "A"

ANEXO DAM-FC-13-SOL-13
 RESULTADO: AF-16

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE HEROICA CIUDAD DE HUAJUAPAN DE LEÓN
DISTRITO: HUAJUAPAN, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/010/2024

CUENTA: 5125 PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO
SUBCUENTA: 51251 PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO

SUB-SUBCUENTA: 51251-2541 MATERIALES, ACCESORIOS Y SUMINISTROS MÉDICOS DE USO HUMANO
SUB-SUBCUENTA: 51251-2542 MATERIALES, ACCESORIOS Y SUMINISTROS MÉDICOS DE USO VETERINARIO

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA																	ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO				COMPROBANTE							IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	SUBTOTAL	ISR 1.25%	IMPORTE TOTAL	CONCEPTO					
51251-2541 MATERIALES, ACCESORIOS Y SUMINISTROS MÉDICOS DE USO HUMANO																					
012333	01/06/2023	16,090.13	004892	01/06/2023	16,090.13	19/06/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO) S.A., CUENTA NÚMERO 18000245370	CARGO TRANSFERENCIA ENLACE PAGO FACT A 2486	16,090.13	08/06/2023	98F30FA0-3EB0-4BD4-A449-0F2B42A9A3AF	ELOY MARCOS LOZANO	16,090.13	0.00	16,090.13	1 CAJA GALIA TEXTIL VENDA ENYESADA 5 CM X 2.75 M CAJA C/12 PZAS; 1 CAJA GALIA TEXTIL VENDA ENYESADA 10 CM X 2.75 M CAJA C/12 PZAS; 1 CAJA BSN MEDICAL GYPSONA VENDA ENYESADA 15 CM X 2.75 M CAJA; ...; 1 CAJA JERINGA 50 ML CAJA C/30 S/AGUJA NPRO; 3 PZ CINTA SPORT TAPE PIEL 3.8 CM X 9.14 MTS SKIN; 2 PQT CINTA CEBOLLA PRE-VENDA C/2	16,090.13		<p>DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO *COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET CON FOLIOS FISCALES 98F30FA0-3EB0-4BD4-A449-0F2B42A9A3AF Y 08697A2D-0D36-4354-8506-6378BD318806</p> <p>DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 30 DE MAYO DE 2023, DE SOLICITUD DE MEDICAMENTOS PARA SURTIR LA FARMACIA LA CUAL BRINDA ATENCIÓN A TRABAJADORES DEL H. AYUNTAMIENTO Y SUS BENEFICIARIOS, SUSCRITO POR LA COORDINADORA ADMINISTRATIVA Y GESTIÓN DE PROGRAMAS DE SALUD *OFICIO SIN NÚMERO MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA ADQUISICIÓN DE MEDICAMENTOS PARA SURTIR LA FARMACIA *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR ELOY MARCOS LOZANO DE FECHA 01 DE JUNIO DE 2023, CON FIRMA *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR VICMA S.A. DE FECHA 01 DE JUNIO DE 2023, CON FIRMA *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR FREDY NESTOR ROJAS GÓMEZ DE FECHA 01 DE JUNIO DE 2023, CON FIRMA *ORDEN DE COMPRA Y SERVICIO DE FECHA 09 DE JUNIO DE 2023 CON FIRMAS Y SELLOS DE AUTORIZACIÓN Y DE RECIBIDO *ENTRADA DE MATERIAL NÚMERO A2486 DE FECHA 08 DE JUNIO DE 2023 CON FIRMAS Y SELLOS DE AUTORIZACIÓN Y DE RECIBIDO *EVIDENCIA FOTOGRAFICA QUE DEMUESTRA EL SURTIDO DE LOS MEDICAMENTOS A LA FARMACIA ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, OFICIOS VARIOS, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL</p>	16,090.13	0.00
016816	31/07/2023	10,910.03	006402	31/07/2023	11,690.00	27/07/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO) S.A., CUENTA NÚMERO 18000245370	CLAVE DE RASTREO 2023072740014 BET0000431374640	11,690.00	14/06/2023	951A117F-B488-4C70-AD17-25808FDD0602D	TANIA BAUTISTA MÉNDEZ	11,690.00	0.00	11,690.00	5 PZ PAQUETES ELECTRODOS 5X5 CM VALUTRODE; 5 PZ ELECTROS RECTANGULARES VALUTRODE; 1 PZ EJERCITADOR DE MANO; ...; 2 PZ PAQUETES ROLLOS VENDAJES NEUROMUSCULAR KNESIOTAPE; 1 PZ BASTÓN DE APOYO AJUSTABLE PUÑO ALEMÁN DE LUJO; 5 PZ PIEZAS LIGAS DE RESISTENCIA DIFERENTES	10,910.03		<p>DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 951A117F-B488-4C70-AD17-25808FDD0602D</p> <p>DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 02 DE MAYO DE 2023, DE SOLICITUD DE MATERIALES PARA EL ÁREA DE FISIOTERAPIA CON LA FINALIDAD DE PODER COMPLEMENTAR EL TRATAMIENTO DE LOS PACIENTES, SUSCRITO POR EL COORDINADOR UBR Y LA DIRECTORA DEL SISTEMA MUNICIPAL DIF *OFICIO SIN NÚMERO MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA ADQUISICIÓN DE MATERIALES PARA EL ÁREA DE FISIOTERAPIA *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR TANIA BAUTISTA MÉNDEZ DE FECHA 08 DE JUNIO DE 2023, CON FIRMA *ORDEN DE COMPRA Y SERVICIO DE FECHA 14 DE JUNIO DE 2023 CON FIRMAS Y SELLOS DE AUTORIZACIÓN Y DE RECIBIDO *VALE DE ENTREGA DE MATERIAL DE FECHA 12 DE JULIO DE 2023 CON FIRMA DE RECIBIDO DEL COORDINADOR DE LA UNIDAD BÁSICA DE REHABILITACIÓN *EVIDENCIA FOTOGRAFICA QUE DEMUESTRA EL USO DE LOS MATERIALES ADQUIRIDOS EN TERAPIAS DE REHABILITACIÓN ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, OFICIOS VARIOS, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL</p>	10,910.03	0.00

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE HEROICA CIUDAD DE HUAJUAPAN DE LEÓN

DISTRITO: HUAJUAPAN, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES

RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/010/2024

CUENTA: 5125 PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO

SUBCUENTA: 51251 PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO

SUB-SUBCUENTA: 51251-2541 MATERIALES, ACCESORIOS Y SUMINISTROS MÉDICOS DE USO HUMANO

SUB-SUBCUENTA: 51251-2542 MATERIALES, ACCESORIOS Y SUMINISTROS MÉDICOS DE USO VETERINARIO

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA																	ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE							IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	SUBTOTAL	ISR 1.25%	IMPORTE TOTAL						CONCEPTO
021021	31/08/2023	15,894.78	007985	31/08/2023	25,288.46	27/07/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO) S.A. CUENTA NÚMERO 18000245370	CARGO TRANSFERENCIA ENLACE PAGO FACT A 2530	25,288.46	20/07/2023	9585D100-F370-4250-8077-285F8B05926F	ELOY MARCOS LOZANO	25,288.46	0.00	25,288.46	10 CAJA GUANTE NO ESTÉRIL CHICO AMBIDERM C/100; 10 CAJA GUANTE NO ESTÉRIL MEDIANO AMBIDERM C/100; 10 CAJA JERINGA NEGRA 3 ML CAJA C/100 NPRO; ... ; 10 PQT BATA P/PACIENTE S/MANGA DESECHABLE 25 G SMS C/10; 1 PQT BOLSA RECOLECTORA DE ORINA 2000 ML C/VÁLVULA MEDSTAR C/10; 1 CAJA TIRAS REACTIVAS ACCU-CHEK ACTIVE C/50 PZAS ROCHE	15,894.78	I NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO	DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO *COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET CON FOLIOS FISCALES 9585D100-F370-4250-8077-285F8B05926F Y 6794FAF3-FE13-42DE-8211-DAD73D8C8586 DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 10 DE JULIO DE 2023, DE SOLICITUD DE MEDICAMENTOS PARA SURTIR LA FARMACIA LA CUAL BRINDA ATENCIÓN A TRABAJADORES DEL H. AYUNTAMIENTO Y SUS BENEFICIARIOS, SUSCRITO POR LA COORDINADORA ADMINISTRATIVA Y GESTIÓN DE PROGRAMAS DE SALUD *OFICIO SIN NÚMERO MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA ADQUISICIÓN DE MEDICAMENTOS PARA SURTIR LA FARMACIA *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR ELOY MARCOS LOZANO DE FECHA 17 DE JULIO DE 2023, CON FIRMA *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR VICMA S.A. DE FECHA 17 DE JULIO DE 2023, CON FIRMA *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR FREDY NESTOR ROJAS GÓMEZ DE FECHA 17 DE JULIO DE 2023, CON FIRMA *ORDEN DE COMPRA Y SERVICIO DE FECHA 20 DE JULIO DE 2023 CON FIRMAS Y SELLOS DE AUTORIZACIÓN Y DE RECIBIDO *VALE DE RESGUARDO DE MATERIAL MÉDICO DE FECHA 20 DE JULIO DE 2023 CON FIRMAS Y SELLOS *ENTRADA DE MATERIAL NÚMERO A2530 DE FECHA 20 DE JULIO DE 2023 CON FIRMAS Y SELLOS DE AUTORIZACIÓN Y DE RECIBIDO *EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE DEMUESTRA EL SURTIDO DE LOS MEDICAMENTOS A LA FARMACIA ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIAS, OFICIOS VARIOS, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL	15,894.78	0.00
024166	30/09/2023	19,179.44	008994	30/09/2023	28,533.68	20/09/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO) S.A. CUENTA NÚMERO 18000245370	CARGO TRANSFERENCIA ENLACE PAGO FACT A 2556	28,533.68	30/08/2023	BA1B4C47-94B5-452A-85D0-C1774BEAC647	ELOY MARCOS LOZANO	28,533.68	0.00	28,533.68	10 CAJA GUANTE NO ESTÉRIL MEDIANO AMBIDERM C/100; 15 CAJA GASA ESTÉRIL 10X10 CM CAJA C/100 DIAMANTE; 5 CAJA APLICADOR DE MADERA C/ALGODÓN C/10 BOLSAS C/100 PZAS; ... ; 10 PQT SÁBANA DESECH 25 G SMS 90X190 MTS NO ESTÉRIL C/10; 1 PZ KRIT SOLUCIÓN GERMICIDA AL 12% CONCENTRADO C/ANT C/4 LT; 4 PZ POLIPROPILENO 1-EP4 A TRAMANT	19,179.44	I NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO	DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL BA1B4C47-94B5-452A-85D0-C1774BEAC647 DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 01 DE AGOSTO DE 2023, DE SOLICITUD DE MEDICAMENTOS PARA SURTIR LA FARMACIA LA CUAL BRINDA ATENCIÓN A TRABAJADORES DEL H. AYUNTAMIENTO Y SUS BENEFICIARIOS, SUSCRITO POR LA COORDINADORA ADMINISTRATIVA Y GESTIÓN DE PROGRAMAS DE SALUD *OFICIO SIN NÚMERO MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA ADQUISICIÓN DE MEDICAMENTOS PARA SURTIR LA FARMACIA *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR ELOY MARCOS LOZANO DE FECHA 24 DE AGOSTO DE 2023, CON FIRMA *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR VICMA S.A. DE FECHA 24 DE AGOSTO DE 2023, CON FIRMA *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR FREDY NESTOR ROJAS GÓMEZ DE FECHA 24 DE AGOSTO DE 2023, CON FIRMA *ORDEN DE COMPRA Y SERVICIO DE FECHA 27 DE AGOSTO DE 2023 CON FIRMAS Y SELLOS DE AUTORIZACIÓN Y DE RECIBIDO *VALE DE RESGUARDO DE MATERIAL MÉDICO DE FECHA 30 DE AGOSTO DE 2023 CON FIRMAS Y SELLOS *ENTRADA DE MATERIAL NÚMERO A2556 DE FECHA 30 DE AGOSTO DE 2023 CON FIRMAS Y SELLOS DE AUTORIZACIÓN Y DE RECIBIDO *EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE DEMUESTRA EL SURTIDO DE LOS MEDICAMENTOS A LA FARMACIA ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIAS, OFICIOS VARIOS, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL	19,179.44	0.00
SUBTOTAL		\$62,074.38			\$81,602.27				\$81,602.27				\$81,602.27	\$0.00	\$81,602.27		\$82,074.38		\$82,074.38	\$0.00	

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE HEROICA CIUDAD DE HUAJUAPAN DE LEÓN
DISTRITO: HUAJUAPAN, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/010/2024

CUENTA: 5125 PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO
SUBCUENTA: 51251 PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO

SUB-SUBCUENTA: 51251-2541 MATERIALES, ACCESORIOS Y SUMINISTROS MÉDICOS DE USO HUMANO
SUB-SUBCUENTA: 51251-2542 MATERIALES, ACCESORIOS Y SUMINISTROS MÉDICOS DE USO VETERINARIO

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA																	ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO				COMPROBANTE							IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	SUBTOTAL	ISR 1.25%	IMPORTE TOTAL	CONCEPTO					
51251-2542 MATERIALES, ACCESORIOS Y SUMINISTROS MÉDICOS DE USO VETERINARIO																					
010500	31/05/2023	24,643.26	004246	31/05/2023	31,453.00	26/05/2023	BANCO SANTANDER MEXICO S.A CUENTA NÚMERO 18000245413	TRANSFERENCIA SPEI CLAVE DE RASTREO 202305264001408E T0000485967910	31,453.00	27/03/2023	05ff6aa5-43b3-41ff-9da5-a4df121d54fe	SOLUCIONES INTEGRALES EN CIENCIAS DE LA VIDA S.A DE C.V	31,453.00	0.00	31,453.00	40 GASA NO ESTERIL 10CMX10CM 12 PLEGOS AMBIDERM, PAQUETE CON 200 GASAS; 3 TOALLAS INTERDOBLADAS KIMBERLYCLARK SANITAS, CAJA CON 20 FAJILLAS CON 100 PIEZAS C/U; 5 GUANTE DE NITRIL SOFT PARA EXPLORACIÓN NO ESTERILES POR PESO, SIN POLVO, TALLA CHICO, PAQUETE CON 100 PIEZAS; ... 10 JERINGA 3ML AGUJA 21G X 32MM, CAJA CON 100 PIEZAS; 5 JERINGA TUBERCULINA 1ML AGUJA 27G X 13M, CAJA CON 100 PIEZAS; 20 EQUIPO PARA VENOCLISIS SIN AGUJA DENTILAB; 1 NAVAJAS DORCO PARA AFEITAR DOBLE FILO ACERO INOXIDABLE, PAQUETE CON 100 PIEZAS	24,643.26	L NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN DE LOS ACCESORIOS *LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN	LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN DE LOS ACCESORIOS *OFICIO NÚMERO CDSYCS00195/2023 DE FECHA 28 DE FEBRERO DE 2023, DE SOLICITUD DE MATERIAL DE CURACIÓN PARA PODER SEGUIR REALIZANDO LAS ESTERILIZACIONES DE CANINOS Y FELINOS, SUSCRITO POR EL COORDINADOR DE SALUD, COMPROBACIÓN Y CONTROL SANITARIO Y EL REGIDOR DE SALUD Y PREVENCIÓN SANITARIA LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 23 DE MARZO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL AUTORIZAN LA ADQUISICIÓN DE MATERIAL DE CURACIÓN PARA ESTERILIZACIONES LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN *ORDEN DE COMPRA Y SERVICIO DE LA ENTREGA DEL MATERIAL DE CURACIÓN DE FECHA 27 DE MARZO DE 2023, CON FIRMA DE RECIBIDO DEL COORDINADOR DE SALUD, COMPROBACIÓN Y CONTROL SANITARIO ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, OFICIOS VARIOS, COTIZACIONES, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL, REPORTE FOTOGRÁFICO Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL	24,643.26	0.00
014408	30/06/2023	41,067.48	005593	30/06/2023	0.00					05/06/2023	7ADD9960-5C00-49E8-98F1-3229F82B8BCF	HUMBERTO ALEM MENDOZA LÓPEZ	42,310.10	455.94	41,854.16	240 NYLON NEGRO MONOF 0 HEBRA DE 75 CM DE AGUJA 3/8 CIR. CORTANTE 30MM PREMIUM SUTUVET; 180 ACIDO POLIGLICOLIC MULTIF VIOLETA O HEBRA 90 CM AGUJA 1/2 CIR. REDONDA 35 MM PREMIUM SUTUVET; 180 ACIDO POLIGLICOLIC MULTIF VIOLETA O HEBRA 4X75 CM 300CM PREMIUM SUTUVET; 180 ACIDO POLIGLICOLIC MULTIF VIOLETA 2-0 HEBRA DE 90 CM AGUJA 1/2 CIR. CORTANTE 25 MM PREMIUM SUTUVET; 180 NYLON ANARANJADO MONOF 2 0 HEBRA DE 75 CM AGUJA 3/8 CIR. CORTANTE 25MM PREMIUM SUTUVET; 1 ENVÍO DE SUTURAS VETERINARIAS SUTUVET	41,067.48	L NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *LA REQUISICIÓN DE LOS ACCESORIOS DEBIDAMENTE FIRMADA *LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN	LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN DE LOS ACCESORIOS DEBIDAMENTE FIRMADA *OFICIO NÚMERO RSYPS0262/2023 DE FECHA 11 DE MAYO DE 2023, DE SOLICITUD DE MATERIAL DE CURACIÓN PARA LA CAMPAÑA PERMANENTE DE ESTERILIZACIÓN DE CANINOS Y FELINOS EN PARQUE BICENTENARIO, SUSCRITO Y FIRMADO POR EL COORDINADOR DE SALUD, COMPROBACIÓN Y CONTROL SANITARIO LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 11 DE MAYO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL AUTORIZAN LA COMPRA DE MATERIAL DE CURACIÓN PARA ESTERILIZACIONES LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 06 DE JUNIO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL ENTREGAN EL MATERIAL DE CURACIÓN, CON FIRMA DE RECIBIDO DEL COORDINADOR DE SALUD, COMPROBACIÓN Y CONTROL SANITARIO ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, OFICIOS VARIOS, COTIZACIONES, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL, REPORTE FOTOGRÁFICO Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL	41,067.48	0.00
022093	30/09/2023	19,875.60	008328	30/09/2023	0.00					30/08/2023	22BAE228-7038-483C-BDB0-ADF4610D4FC6	HUMBERTO ALEM MENDOZA LÓPEZ	20,332.96	0.00	20,332.96	84 PIEZA ÁCIDO POLIGLICOLIC MULTIF VIOLETA MULTIPPAQUE HEBRA 4 X 75cm 300cm Premium SUTUVET; 180 PIEZA ÁCIDO POLIGLICOLIC MULTIF VIOLETA 0 HEBRA 90cm AGUJA 3/8 CIR. CORTANTE 30mm Premium SUTUVET; 120 PIEZA ÁCIDO POLIGLICOLIC MULTIF VIOLETA 2-0 HEBRA 90cm AGUJA 1/2 CIR. CORTANTE 25mm Premium SUTUVET; 60 PIEZA NYLON ANARANJADO MONOF 20 HEBRA DE 75 cm AGUJA 3/8 CIR. CORTANTE 25mm Premium SUTUVET; 1 E48 ENVÍO DE SUTURAS VETERINARIAS SUTUVET	19,875.60	L NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO	DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 228AE228-7038-483C-BDB0-ADF4610D4FC6 DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO *OFICIO NÚMERO CSYCS445/2023 DE FECHA 20 DE SEPTIEMBRE DE 2023, DE SOLICITUD DE MATERIAL DE CURACIÓN PARA LA CAMPAÑA PERMANENTE DE ESTERILIZACIÓN DE CANINOS Y FELINOS EN PARQUE BICENTENARIO, SUSCRITO Y FIRMADO POR EL COORDINADOR DE SALUD, COMPROBACIÓN Y CONTROL SANITARIO *OFICIO SIN NÚMERO MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA ADQUISICIÓN DE MATERIAL DE CURACIÓN PARA ESTERILIZACIÓN DE CANINOS Y FELINOS *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR HUMBERTO ALEM MENDOZA LÓPEZ DE FECHA 31 DE JULIO DE 2023, CON FIRMA *EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE DEMUESTRA EL USO DE LOS MATERIALES ADQUIRIDOS EN LA ESTERILIZACIÓN DE CANINOS Y FELINOS ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, OFICIOS VARIOS, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL	19,875.60	0.00

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE HEROICA CIUDAD DE HUAJUAPAN DE LEÓN
DISTRITO: HUAJUAPAN, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES

RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/010/2024

CUENTA: 5125 PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO

SUBCUENTA: 51251 PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO

SUB-SUBCUENTA: 51251-2541 MATERIALES, ACCESORIOS Y SUMINISTROS MÉDICOS DE USO HUMANO

SUB-SUBCUENTA: 51251-2542 MATERIALES, ACCESORIOS Y SUMINISTROS MÉDICOS DE USO VETERINARIO

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA																	ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE							IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	SUBTOTAL	ISR 1.25%	IMPORTE TOTAL						CONCEPTO
026276	13/10/2023	12,644.81	0096888	13/10/2023	0.00	20/10/2023	BANCO SANTANDER MEXICO S.A CUENTA NÚMERO 18000245370	CLAVE DE RASTREO 202310204001408ET 0000452131970	13,653.41	01/09/2023	D82756D5-7451-447E-8C36-89CE466A1609	SOLUCIONES INTEGRALES EN CIENCIAS DE LA VIDA S.A DE C.V	13,653.41	0.00	13,653.41	1 PIEZA TUBO ENDOTRAQUEAL DE PVC TIPO MURPHY S/GLOBO CALIBRE 16 FR DJ 4 MM (7 PIEZAS); 1 PIEZA TUBO ENDOTRAQUEAL DE PVC TIPO MURPHY C/GLOBO CALIBRE 30 FR DJ 7.5 MM (7 PIEZAS); 2 PIEZA GORRO PARA CIRUGÍA BOLSA CON 100 PIEZAS MARCA AMBIDER; - ; 1 PAQUETE NAVAJAS DORCO PARA AFEITAR DOBLE FILO ACERO INOXIDABLE PAQUETE CON 100 PIEZAS; 3 CAJA GUANTE DE LGTEX PLUS PARA EXPLORACIÓN NO ESTÉRILES POR PESO, AMBIDIESTROS, ATÓXICO, BAJO EN POLVO, LISO, COLOR AZUL TALLA MEDIANO; 20 PAQUETE GASA SECA CORTADA DE ALGODÓN NO ESTERILIZADA DE 10X10 CM QUIRMEX	12,644.81	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO	DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL D82756D5-7451-447E-8C36-89CE466A1609 DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO *OFICIO NÚMERO CDSCYCS00354/2023 DE FECHA 25 DE JULIO DE 2023, DE SOLICITUD DE MATERIAL PARA PODER SEGUIR REALIZANDO LAS ESTERILIZACIONES DE CANINOS Y FELINOS, SUSCRITO POR EL COORDINADOR DE SALUD, COMPROBACIÓN Y CONTROL SANITARIO Y EL REGIDOR DE SALUD Y PREVENCIÓN SANITARIA *OFICIO SIN NÚMERO MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA ADQUISICIÓN DE MATERIAL DE CURACIÓN PARA ESTERILIZACIÓN DE CANINOS Y FELINOS *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR SOLUCIONES INTEGRALES EN CIENCIAS DE LA VIDA DE FECHA 25 DE JULIO DE 2023, CON FIRMA *ORDEN DE COMPRA Y SERVICIO DE FECHA 01 DE SEPTIEMBRE DE 2023 CON FIRMAS Y SELLOS DE AUTORIZACIÓN Y DE RECIBIDO *EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE DEMUESTRA EL USO DE LOS MATERIALES ADQUIRIDOS EN LA ESTERILIZACIÓN DE CANINOS Y FELINOS ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, OFICIOS VARIOS, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL	12,644.81	0.00
										02/10/2024	C1CE5703-ED02-469D-A033-50FFEE121863	SOLUCIONES INTEGRALES EN CIENCIAS DE LA VIDA S.A DE C.V	0.00	0.00	0.00	1 ACT PAGO					
SUBTOTAL		\$98,231.15			\$31,453.00				\$45,106.41				\$107,749.47	\$455.94	\$107,293.53		\$98,231.15		\$98,231.15	\$0.00	
TOTAL		\$160,305.53			\$113,055.27				\$126,708.68				\$188,351.74	\$455.94	\$188,895.80		\$160,305.53		\$160,305.53	\$0.00	

FUENTE: DOCUMENTACIÓN PRESENTADA POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2023.

ELABORÓ

SUPERVISÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. MARTHA ULIAN HERNÁNDEZ OROZCO
AUDITOR

C. PRISMA AREMI VEGA GUTIÉRREZ
AUDITOR

C. LUCERO NANCY MIRANDA GUTIÉRREZ
JEFA DE DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO

C. JOSÉ MIGUEL MÁRQUEZ SÁNCHEZ
DIRECTOR DE AUDITORÍA MUNICIPAL "A"



AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "A"

ANEXO DAM-FC-14-SOL-14
 RESULTADO: AF-17

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE HEROICA CIUDAD DE HUAJUAPAN DE LEÓN
DISTRITO: HUAJUAPAN, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
ORDEN DE AUDITORÍA: OAJ/CPM/010/2024

CUENTA: 5126 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS
SUBCUENTA: 51261 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS
SUB-SUBCUENTA: 51261-2611 COMBUSTIBLES

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CUENTA NÚMERO 18000245370			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
019979	31/08/2023	284,810.28	007605	31/08/2023	284,810.28	26/08/2023	CARGO TRANSFERENCIA ENLACE PAGO FACT CFDI 123536	284,810.28	03/08/2023	EBEA887A-7557-5A71-B309-7008EFB82B40	GRUPO EMPRESARIAL 3 MIXTECAS	284,810.28	70.000214 LTR MAGNA; 2.721615 LTR MAGNA; 40.000192 LTR MAGNA; 60.000190 LTR DIÉSEL; 60.000190 LTR DIÉSEL; 70.000214 LTR MAGNA; 79.999894 LTR MAGNA; 69.999992 LTR DIÉSEL; 60.000043 LTR MAGNA; 90.000065 LTR MAGNA; ... ; 60.000079 LTR DIÉSEL; 80.000047 LTR MAGNA; 59.874286 LTR MAGNA; 60.000079 LTR DIÉSEL; 44.477678 LTR MAGNA; 70.000163 LTR MAGNA; 70.000163 LTR MAGNA; 69.999787 LTR DIÉSEL; 40.000023 LTR MAGNA; 40.000205 LTR DIÉSEL	284,810.28	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO	DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL EBEA887A-7557-5A71-B309-7008EFB82B40 DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO *REPORTE DE TICKETS QUE CORRESPONDEN A LA CARGA DE COMBUSTIBLE DEL MES DE JULIO DE 2023 *192 TCKETS DE LA CARGA DE COMBUSTIBLE DEL MES DE JULIO DE 2023 *24 BITÁCORAS DE COMBUSTIBLE CORRESPONDIENTES AL MES DE JULIO DE 2023, EN LAS CUALES SE IDENTIFICÓ QUE EL COMBUSTIBLE FUE SUMINISTRADO A VEHÍCULOS PROPIEDAD DEL MUNICIPIO ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, OFICIO DE DATOS PARA PAGO, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL	284,810.28	0.00
TOTAL		\$284,810.28			\$284,810.28			\$284,810.28				\$284,810.28		\$284,810.28		\$284,810.28	\$0.00	

FUENTE: DOCUMENTACIÓN PRESENTADA POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2023.

ELABORÓ

SUPERVISÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. MARTHA LILIAN HERNÁNDEZ OROZCO
 AUDITOR

C. PRISMA AREMI VEGA GUTIÉRREZ
 AUDITOR

C. LUCERO NANCY MIRANDA GUTIÉRREZ
 JEFA DE DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA
 FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO

C. JOSÉ MIGUEL MÁRQUEZ SÁNCHEZ
 DIRECTOR DE AUDITORÍA MUNICIPAL "A"



AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "A"

ANEXO DAM-FC-15-SOL-15
 RESULTADO: AF-18

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE HEROICA CIUDAD DE HUAJUAPAN DE LEÓN
DISTRITO: HUAJUAPAN, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/010/2024

CUENTA: 5127 VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS
SUBCUENTA: 51271 VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS
SUB-SUBCUENTA: 51271-2722 PRENDAS DE PROTECCIÓN PERSONAL

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA															ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE						IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
001573	28/02/2023	2,380.00	000906	28/02/2023	2,380.00	15/02/2023	BANCO SANTANDER MÉXICO S.A. CUENTA NÚMERO 18000245413	CLAVE DE RASTREO 2023021540014 BET0000491138460	2,380.00	07/01/2023	D34939EF-C47C-45F8-932B-A081218AE3D	ALEJANDRO HIDALGO VERGARA	2,380.00	7 PIEZA GUANTES PARA ELECTRICISTA DIELECTRICOS MCA. VARGAS	2,380.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO	<p>DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL D34939EF-C47C-45F8-932B-A081218AE3D</p> <p>DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 03 DE ENERO DE 2023, DE SOLICITUD DE GUANTES DE PIEL QUE SERÁN UTILIZADOS EN LOS TRABAJOS DIARIOS DE LAS CUADRILLAS DE ELECTRICISTAS, SUSCRITO POR EL COORDINADOR DE ALUMBRADO PÚBLICO *OFICIO SIN NÚMERO MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA ADQUISICIÓN DE GUANTES DE PIEL *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR ALEJANDRO HIDALGO VERGARA DE FECHA 03 DE ENERO DE 2023, CON FIRMA *ORDEN DE COMPRA Y SERVICIO DE FECHA 07 DE ENERO 2023 CON FIRMAS Y SELLOS DE AUTORIZACIÓN Y DE RECIBIDO *ENTREGA DE MATERIAL (GUANTES) AL PERSONAL DE ALUMBRADO PÚBLICO CON FIRMA DE RECIBIDO DE LOS BENEFICIARIOS; ANEXAN SUS COPIAS DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL *EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE DEMUESTRA EL USO DE LOS GUANTES ADQUIRIDOS EN LOS TRABAJOS DIARIOS DE LAS CUADRILLAS DE ELECTRICISTAS</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, OFICIOS VARIOS, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL</p>	2,380.00	0.00
020828	31/08/2023	28,015.38	007905	31/08/2023	28,015.38	24/08/2023	BANCO SANTANDER MÉXICO S.A. CUENTA NÚMERO 18000245370	CLAVE DE RASTREO 20230824400140 BET0000420467600	28,015.38	24/08/2023	6E5E57FA-EDA9-4888-B3D7-1E41A5E4D410	LUIS GABRIEL DÍAZ ACEVES	28,015.38	5 PIEZA POLEA TANDEM SPEED DOBLE PARA CABLE O CUERDA CON ROD. DE BALEROS SELLADOS MCA PETZL; 80 METRO DE CUERDA SEMIESTÁTICA 11 MM NEGRA MCA ROCK EMPIRE; 10 METRO DE CORDINO DE 6 MM COLOR AZUL MCA BEAL; 5 PIEZA MOSQUETÓN AMD TRI-ACT EN FORMA D TRIAC LOCK MCA PETZL; 5 PIEZA MOSQUETÓN HMS MAGNUM 3T MCA ROCK EMPIRE; 15 METRO DE CINTA TUBULAR 1 TECH TAPE MCA STERLING; 1 PIEZA ARNES COMPLETO SKILL ECON TALLA XS-MD MCA ROCK EMPIRE	28,015.38		<p>DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 6E5E57FA-EDA9-4888-B3D7-1E41A5E4D410</p> <p>DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO *OFICIO SIN NÚMERO DE SOLICITUD DE EQUIPO DE SEGURIDAD PARA EL PERSONAL DE LA TIROLESA EN EL ANDADOR LAS CAMPANAS, SUSCRITO POR EL DIRECTOR DE DESARROLLO ECONÓMICO Y TURISMO *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR LUIS GABRIEL DÍAZ ACEVES DE FECHA 19 DE AGOSTO DE 2023, CON FIRMA *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR JOSÉ NATHAEL P.C. DE FECHA 19 DE AGOSTO DE 2023, CON FIRMA *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR JIMENA MELÉNDEZ GARCÍA DE FECHA 24 DE AGOSTO DE 2023, CON FIRMA *ORDEN DE COMPRA Y SERVICIO DE FECHA 07 DE ENERO 2023 CON FIRMAS Y SELLOS DE AUTORIZACIÓN Y DE RECIBIDO *ENTREGA DE MATERIAL CON FIRMA DE RECIBIDO DEL PERSONAL *EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE DEMUESTRA EL USO DE LOS MATERIALES ADQUIRIDOS EN LAS ACTIVIDADES DE LA TIROLESA EN EL ANDADOR LAS CAMPANAS</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, OFICIOS VARIOS, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL</p>	28,015.38	0.00
TOTAL		\$30,395.38			\$30,395.38				\$30,395.38				\$30,395.38				\$30,395.38	\$0.00	

FUENTE: DOCUMENTACIÓN PRESENTADA POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2023.

ELABORÓ

SUPERVISÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. MARTHA LILIAN HERNÁNDEZ OROZCO
 AUDITOR

C. PRISMA AREMI VEGA GUTIÉRREZ
 AUDITOR

C. LUCERO NANCY MIRANDA GUTIÉRREZ
 JEFA DE DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO

C. JOSÉ MIGUEL MÁRQUEZ SÁNCHEZ
 DIRECTOR DE AUDITORÍA MUNICIPAL "A"



AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "A"

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE HEROICA CIUDAD DE HUAJUAPAN DE LEÓN
DISTRITO: HUAJUAPAN, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/010/2024

ANEXO DAM-FC-16-SOL-16
RESULTADO: AF-19

CUENTA: 5129 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES
SUBCUENTA: 51291 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES
SUB-SUBCUENTA: 51291-2911 HERRAMIENTAS AUXILIARES DE TRABAJO MENORES

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA																	ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA			
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CUENTA NÚMERO 18000245413			COMPROBANTE							IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	SUBTOTAL	ISR 1.25%	IMPORTE TOTAL	CONCEPTO					
007006	30/04/2023	11,268.00	002960	30/04/2023	15,359.00	06/04/2023	CLAVE DE RASTREO 202304104001408BET000494188680	15,359.00	06/01/2023	8EB19A05-C28B-49AC-8DB8-15F398A15E52	AMAURY CIRIGO SÁNCHEZ	15,359.00	0.00	15,359.00	5 PIEZA PALA CUADRADA T-2000 PUÑO Y; 5 PIEZA PALA T-2000 RDONDA PUÑO Y MANGO 291/2; 5 PIEZ ZAPAPICO 5 LBS MANGO DE MADERA 36; 2 PIEZA MARRO OCTAGONAL 8 LBS MANGO MADERA 36; ...; 2 PIEZA CUÑA CONCRETO 1-1/4; 1 GALÓN 4 LTS THINNER 4LT; 5 PIEZA ESPÁTULA RÍGIDA 3" CON MANGO DE PLÁSTICO; 2 PIEZA CEPILLO ALAMBRE CERDAS ACERO AL CARBONO 51 PINCELES	11,268.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO	DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 8EB19A05-C28B-49AC-8DB8-15F398A15E52 DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 03 DE ENERO DE 2023, DE SOLICITUD DE HERRAMIENTAS PARA LOS TRABAJOS EMERGENTES Y PARA TRABAJOS RELACIONADOS A MANTENIMIENTOS, TEQUIOS Y PARA ATENCIÓN CIUDADANA, SUSCRITO POR EL DIRECTOR DE INFRAESTRUCTURA, DESARROLLO TERRITORIAL Y URBANO *OFICIO SIN NÚMERO MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA ADQUISICIÓN DE HERRAMIENTAS PARA TRABAJOS DE MANTENIMIENTO *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR AMAURY CIRIGO SÁNCHEZ DE FECHA 04 DE ENERO DE 2023, CON FIRMA *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR MATERIALES EL PARAÍSO DE FECHA 03 DE ENERO DE 2023, CON FIRMA *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR FERREPEGA DE FECHA 03 DE ENERO DE 2023, CON FIRMA *EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE DEMUESTRA EL USO DE LAS HERRAMIENTAS ADQUIRIDAS EN LOS DIVERSOS TRABAJOS REALIZADOS DE MANTENIMIENTO ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, OFICIOS VARIOS, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL	11,268.00	0.00
008895	31/05/2023	49,330.16	003582	31/05/2023	48,798.58	02/05/2023	TRANSFERENCIA SPEI CLAVE DE RASTREO 202305024001408BET0000448578540	48,798.58	14/04/2023	585A2401-1F02-404C-83F2-0B11C9993942	ERASMO BORGES HERNÁNDEZ	49,330.16	531.58	48,798.58	55 PIEZA CUCHILLO PARA CARNICERO RECTO VICTORINOX	49,330.16	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN DE LA HERRAMIENTA *LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN *LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LA HERRAMIENTA	REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN DE LA HERRAMIENTA *OFICIO NÚMERO RM/154-1/2023 DE FECHA 14 DE ABRIL DE 2023, DE SOLICITUD DE 55 CUCHILLOS CARNICEROS PARA REALIZAR ACTIVIDADES DE SACRIFICIO AL GANADO (CORTE DE CANALES) EN LAS INSTALACIONES DEL RASTRO MUNICIPAL, SUSCRITO POR EL ENCARGADO DEL RASTRO MUNICIPAL LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 14 DE ABRIL DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA ADQUISICIÓN DE 55 CUCHILLOS PARA CARNICERO LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN *VALE DE ENTREGA DE MATERIAL DE 55 CUCHILLOS PARA CARNICERO, CON FIRMA DE RECIBIDO DEL ENCARGADO DEL RASTRO MUNICIPAL Y DE LOS MATARIFES LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LA HERRAMIENTA *EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE DEMUESTRA EL USO DE LOS CUCHILLOS ADQUIRIDOS EN LOS TRABAJOS DIARIOS DE LOS MATARIFES ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, OFICIOS VARIOS, COTIZACIONES, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL	49,330.16	0.00
013460	30/06/2023	19,447.00	005271	30/06/2023	33,998.50	14/06/2023	TRANSFERENCIA SPEI CLAVE DE RASTREO 202306144001408BET000430319680	33,998.50	02/05/2023	78295160-EA77-483D-8568-B495F299A888	AMAURY CIRIGO SÁNCHEZ	33,998.50	0.00	33,998.50	20 PIEZA CHALECO DE SEGURIDAD, ALTA VISIBILIDAD CON CIERRE NARANJA; 20 PIEZA CASCO SEGURIDAD COLOR AZUL; 1 PIEZA CORTAPEÑOS 24 CUCHILLA FABRICADA ACERO AL SILICIO, ... 1 PIEZA INVERSION DE CORRIENTE 750 WATTS TRUPER; 1 PIEZA CONTENEDOR 1100 LITROS PARA AGUA Y 2 PIEZA PEINE PARA CONCRETO 1/2, 48"	19,447.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE	LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *ORDEN DE COMPRA Y SERVICIO DE FECHA 24 DE ABRIL DE 2023 CON FIRMA DE AUTORIZACIÓN DE LA COMISIÓN DE HACIENDA PARA LA ADQUISICIÓN DE HERRAMIENTAS DE TRABAJO PARA LA DIRECCIÓN GENERAL DE INFRAESTRUCTURAS, DESARROLLO TERRITORIAL Y URBANO ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, OFICIOS VARIOS, COTIZACIONES, REPORTE FOTOGRÁFICO, VALES DE ENTREGA DE MATERIAL, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL	19,447.00	0.00



AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "A"

ANEXO DAM-FC-16-SOL-16
 RESULTADO: AF-19

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE HEROICA CIUDAD DE HUAJUAPAN DE LEÓN
DISTRITO: HUAJUAPAN, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/010/2024

CUENTA: 5129 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES
SUBCUENTA: 51291 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES
SUB-SUBCUENTA: 51291-2911 HERRAMIENTAS AUXILIARES DE TRABAJO MENORES

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA																	ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA			
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CUENTA NÚMERO 18000245413			COMPROBANTE							IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	SUBTOTAL	ISR 1.25%	IMPORTE TOTAL	CONCEPTO					
013851	30/06/2023	17,938.24	005408	30/06/2023	17,744.94	19/06/2023	CLAVE DE RASTREO 20230619400140BETO 000455210070	17,744.94	02/06/2023	25308771-4EIF-4564-A945-3D6628CED4FB	ERASMO BORGES HERNÁNDEZ	17,938.24	193.30	17,744.94	20 PZ CUCHILLO PARA CARNICERO RECTO VICTORINOX	17,938.24	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO	*DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 25308771-4EIF-4564-A945-3D6628CED4FB *DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 02 DE JUNIO DE 2023, DE SOLICITUD DE HERRAMIENTAS DE TRABAJO PARA LOS MATARIFES LOS CUALES SON ENTREGADOS DE MANERA ANUAL, SUSCRITO POR EL ENCARGADO DEL RASTRO MUNICIPAL *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 02 DE JUNIO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA ADQUISICIÓN DE 20 CUCHILLOS PARA CARNICERO *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR ERASMO BORGES HERNÁNDEZ DE FECHA 01 DE JUNIO DE 2023, CON FIRMA *VALE DE ENTREGA DE MATERIAL DE 20 CUCHILLOS PARA CARNICERO, CON FIRMA DE RECIBIDO DEL ENCARGADO DEL RASTRO MUNICIPAL Y DE LOS MATARIFES *EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE DEMUESTRA EL USO DE LOS CUCHILLOS ADQUIRIDOS EN LOS TRABAJOS DIARIOS DE LOS MATARIFES *ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, OFICIOS VARIOS, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL	17,938.24	0.00
TOTAL		\$97,983.40			\$115,901.02			\$115,901.02				\$116,625.90	\$724.88	\$115,901.02			\$97,983.40		\$97,983.40	\$0.00

FUENTE: DOCUMENTACIÓN PRESENTADA POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2023.

ELABORÓ

C. MARTHA LILIAN HERNÁNDEZ OROZCO
 AUDITOR

SUPERVISÓ

C. PRISMA AREMI VEGA GUTIÉRREZ
 AUDITOR

REVISÓ

C. LUCERO NANCY MIRANDA GUTIÉRREZ
 JEFA DE DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA
 FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO

AUTORIZÓ

C. JOSÉ MIGUEL MÁRQUEZ SÁNCHEZ
 DIRECTOR DE AUDITORÍA MUNICIPAL "A"



AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "A"

ANEXO DAM-FC-17-SOL-17
 RESULTADO: AF-20

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE HEROICA CIUDAD DE HUAJUAPAN DE LEÓN
DISTRITO: HUAJUAPAN, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/010/2024

CUENTA: 5129 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES
SUBCUENTA: 51291 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES
SUB-SUBCUENTA: 51291-2961 REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE TRANSPORTE

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA															ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO				COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
004277	31/03/2023	36,200.00	001912	31/03/2023	36,200.00	22/03/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO) S.A. CUENTA NÚMERO 18000245413	TRANSFERENCIA SPEI CLAVE DE RASTREO 20230322400140BETO 000449159160	36,200.00	27/01/2023	032D0EFB-9E75-11ED-9BE3-3952B3D80A56	CONBE DE HUAJUAPAN	36,200.00	4 PIEZA 11.00 R 20 TORNEL T2900 TR C/C 16C; 2 PIEZA 11.00 R 20 TORNEL T2400 C/C 16C	36,200.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: "LA BITÁCORA DE MANTENIMIENTO"	LA BITÁCORA DE MANTENIMIENTO *DOCUMENTO DENOMINADO SOLICITUD DE SERVICIO Y MANTENIMIENTO DE FECHA 27 DE ENERO DE 2023, DE LA INSTALCIÓN DE 4 LLANTAS TORNEL T2900 Y 2 LLANTAS TORNEL T2400 AL VEHÍCULO F700 PIPA CONAZA FORD MODELO 1997, PLACAS RW40512, SERIE 3FEXF70J2VJAI2386 Y NÚMERO DE INVENTARIO MH010, CON FIRMAS Y SELLOS ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, OFICIOS VARIOS, ORDEN DE COMPRA Y SERVICIO, COMPROBANTE DE PAGO, COTIZACIONES, REPORTE FOTOGRÁFICO, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL	36,200.00	0.00
										22/03/2023	96794218-C902-11ED-B4FF-53ABA028F965	CONBE DE HUAJUAPAN	0.00	1 ACT PAGO					
012695	30/06/2023	32,725.00	005007	30/06/2023	32,725.00	26/06/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO) S.A. CUENTA NÚMERO 18000245370	CLAVE DE RASTREO 2023062640014 BET000049156110	32,725.00	23/05/2023	FA0827EF-E9C8-4CFE-875A-C3AC5EF87E3C	MARCO ANTONIO GARÍN PÉREZ	32,725.00	1 PZA FAN CLUCH MAXXFORCE	32,725.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO	DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL FA0827EF-E9C8-4CFE-875A-C3AC5EF87E3C DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 11 DE MAYO DE 2023, DE SOLICITUD DEL CAMBIO DE FAN CLUTCH A LA UNIDAD DE MOTOR MARCA INTERNATIONAL COMPACTADOR ECOLÓGICO MODELO 2014 No. DE SERIE 3HAMMAARIEL03826 ADSCRITO A LA DIRECCIÓN DE SITRESUH, SUSCRITO POR LA DIRECTORA DE SITRESUH *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR YOUR COMPANY DE FECHA 23 DE MAYO DE 2023, CON FIRMA *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR MARCO ANTONIO GARÍN PÉREZ DE FECHA 22 DE MAYO DE 2023, CON FIRMA Y SELLO *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR REFACCIONES Y BALATAS DE TEHUACÁN DE FECHA 19 DE MAYO DE 2023, CON FIRMA *ORDEN DE COMPRA Y SERVICIO DE FECHA 23 DE MAYO DE 2023 CON FIRMAS Y SELLOS DE AUTORIZACIÓN Y DE RECIBIDO *EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE DEMUESTRA EL CAMBIO DEL FAN CLUTCH AL CAMIÓN COMPACTADOR ECOLÓGICO *DOCUMENTO DENOMINADO SOLICITUD DE SERVICIO Y MANTENIMIENTO DE FECHA 23 DE MAYO DE 2023, DEL CAMBIO DEL FAN CLUCH MAXXFORCE AL VEHÍCULO INTERNATIONAL 4200-210 HP MODELO 2014, SERIE 3HAMMAARIEL038206 Y NÚMERO DE INVENTARIO DS-14-120, CON FIRMAS Y SELLOS ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, OFICIOS VARIOS, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL	32,725.00	0.00
TOTAL		\$68,925.00			\$68,925.00				\$68,925.00				\$68,925.00		\$68,925.00		\$68,925.00	\$0.00	

FUENTE: DOCUMENTACIÓN PRESENTADA POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2023.

ELABORÓ

SUPERVISÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. MARTHA LILIAN HERNÁNDEZ OROZCO
 AUDITOR

C. PRISMA AREMI VEGA GUTIÉRREZ
 AUDITOR

C. LUCERO NANCY MIRANDA GUTIÉRREZ
 JEFA DE DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA
 FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO

C. JOSÉ MIGUEL MÁRQUEZ SÁNCHEZ
 DIRECTOR DE AUDITORÍA MUNICIPAL "A"

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE HEROICA CIUDAD DE HUAJUAPAN DE LEÓN
DISTRITO: HUAJUAPAN, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/010/2024

CUENTA: 5129 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES
SUBCUENTA: 51291 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES

SUB-SUBCUENTA: 51291-2982 REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE MAQUINARIA PESADA Y DE CONSTRUCCIÓN
SUB-SUBCUENTA: 51291-2991 REFACCIONES, INSTRUMENTAL COMPLEMENTARIO Y REPUESTOS MENORES NO CONSIDERADOS ANTERIORMENTE

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA																	ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO				COMPROBANTE						IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	SUBTOTAL	ISR 1.25%	IMPORTE TOTAL						CONCEPTO
51291-2982 REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE MAQUINARIA PESADA Y DE CONSTRUCCIÓN																					
01716	31/07/2023	49,543.88	006505	31/07/2023	49,010.00	31/07/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CUENTA NÚMERO 18000245370	CARGO TRANSFERENCIA ENLACE PAGO FACT 667	49,010.00	19/06/2023	6D4E1613-4898-48E9-BFF0-111EFDCC2AB25	ALBERTO VÍCTOR LUIS SAN JUAN	49,543.88	533.88	49,010.00	2 PIEZA LLANTA FUERA CAMINO CAMSO BHL 732 12 PR 19.5 L 24	49,543.88		<p>DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 6D4E1613-4898-48E9-BFF0-111EFDCC2AB25</p> <p>DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO *OFICIO NÚMERO MQN/939/2023 DE FECHA 31 DE MAYO DE 2023, DE SOLICITUD DE SERVICIO DE MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO A LA RETROEXCAVADORA MARCA CATERPILLAR MODELO 418E CON NÚMERO DE INVENTARIO OP97 Y NÚMERO DE SERIE CAT0418ELSHAD04044, SUSCRITO POR EL DIRECTOR DE GENERAL DE INFRAESTRUCTURAS, DESARROLLO TERRITORIAL Y URBANO *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR ALBERTO VÍCTOR LUIS SAN JUAN DE FECHA 09 DE JUNIO DE 2023, CON FIRMA *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR BROWN DE FECHA 02 DE JUNIO DE 2023, CON FIRMA *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR NEUMÁTICOS INDUSTRIALES DE OAXACA S. DE R.L. DE C.V. DE FECHA 03 DE JUNIO DE 2023, CON FIRMA *ORDEN DE COMPRA Y SERVICIO DE FECHA 23 DE MAYO DE 2023 CON FIRMAS Y SELLOS DE AUTORIZACIÓN Y DE RECIBIDO *EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE DEMUESTRA LA INSTALACIÓN DE 2 LLANTAS TRASERAS A LA UNIDAD RETROEXCAVADORA *DOCUMENTO DENOMINADO SOLICITUD DE SERVICIO Y MANTENIMIENTO DE FECHA 03 DE JUNIO DE 2023, DE LA INSTALACIÓN DE 2 LLANTAS TRASERAS AL VEHÍCULO RETROEXCAVADORA CATERPILLAR MODELO 418E, SERIE CAT0418ELSHAD04044 Y NÚMERO DE INVENTARIO OP97, CON FIRMAS Y SELLOS ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, OFICIOS VARIOS, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL</p>	49,543.88	0.00
022840	30/09/2023	26,100.00	008562	30/09/2023	30,982.50	07/09/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CUENTA NÚMERO 18000245370	CLAVE DE RASTREO 20230907400140BE T0000468943850	30,982.50	07/08/2023	AAAIF919-7835-48F0-8178-A6442B731689	OLGA MAYA GARCÍA	31,320.00	337.50	30,982.50	2 PIEZA CONEXIONES RÁPIDAS PARA MARTILLO; 2 PIEZA CONEXIONES PARA MANGUERA; 1 PIEZA PERNO PARA CONECTAR MARTILLO; 1 UNIDAD DE SERVICIO MANO DE OBRA	26,100.00		<p>DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL AAAIF919-7835-48F0-8178-A6442B731689</p> <p>DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO *OFICIO NÚMERO MQN/1400/2023 DE FECHA 26 DE JULIO DE 2023, DE SOLICITUD DE SERVICIO DE MANTENIMIENTO PREVENTIVO A LA RETROEXCAVADORA MARCA CATERPILLAR MODELO 418E, SUSCRITO POR EL DIRECTOR DE GENERAL DE INFRAESTRUCTURAS, DESARROLLO TERRITORIAL Y URBANO *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR TORNO Y MAQUINARIA PESADA TRACTO DE FECHA 29 DE JUNIO DE 2023, CON FIRMA *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR OLGA MAYA GARCÍA DE FECHA 29 DE JUNIO DE 2023, CON FIRMA *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR SANTIAGO JAVIER MATAMOROS MENDÉZ DE FECHA 29 DE JUNIO DE 2023, CON FIRMA *EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE DEMUESTRA LA INSTALACIÓN DE REFACCIONES A LA RETROEXCAVADORA CARGADORA CATERPILLAR *DOCUMENTO DENOMINADO SOLICITUD DE SERVICIO Y MANTENIMIENTO DE FECHA 29 DE JUNIO DE 2023, DE LA INSTALACIÓN DE 2 CONEXIONES RÁPIDAS PARA MARTILLO, 2 CONEXIONES PARA MANGUERA Y 1 PERNO PARA CONECTAR MARTILLO AL VEHÍCULO RETROEXCAVADORA CARGADORA CATERPILLAR 418E Y NÚMERO DE INVENTARIO OP158, CON FIRMAS Y SELLOS ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, OFICIOS VARIOS, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL</p>	26,100.00	0.00
SUBTOTAL		\$75,643.88			\$79,992.50				\$79,992.50				\$80,863.88	\$871.38	\$79,992.50		\$75,643.88		\$75,643.88	\$0.00	

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE HEROICA CIUDAD DE HUAJUAPAN DE LEÓN
DISTRITO: HUAJUAPAN, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/010/2024

CUENTA: 5129 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES
SUBCUENTA: 51291 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES

SUB-SUBCUENTA: 51291-2982 REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE MAQUINARIA PESADA Y DE CONSTRUCCIÓN
SUB-SUBCUENTA: 51291-2991 REFACCIONES, INSTRUMENTAL COMPLEMENTARIO Y REPUESTOS MENORES NO CONSIDERADOS ANTERIORMENTE

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA																	ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE							IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	SUBTOTAL	ISR 1.25%	IMPORTE TOTAL						CONCEPTO
51291-2991 REFACCIONES, INSTRUMENTAL COMPLEMENTARIO Y REPUESTOS MENORES NO CONSIDERADOS ANTERIORMENTE																					
006801	30/04/2023	16,625.21	002925	30/04/2023	16,918.69	19/04/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CUENTA NÚMERO 18000245413	TRANSFERENCIA SPEI CLAVE DE RASTREO 202304194001408E T0000453323740	16,918.69	20/02/2023	ECEB7EB6-F8FC-41BC-B04A-67283D3ABAF0	JARVIS DE MÉXICO	16,918.69	0.00	16,918.69	2 PIEZA WASHER/ARANDELA CAÑON AMARILLO; 3 PIEZA WASHER BUMPER/ARANDELO ROJO; 2 WASHER BUMPER *REAR*/ARANDELA; 1 PIEZA ROD, STUNNING HD/VARILLA Ó EMBO; 4 PIEZA BOLT, RECEIVER/PERO EMPUÑADURA-C; 4 PIEZA NUT. HEX ESPECIAL/TUERCA P/1154257; 2 PIEZA RIVET, DOG/REMACHE DE TRIN; 2 PIEZA SPRING/RESORTE EXTRACTOR; 3 PIEZA SPRING, COMPRES. RELEASE/RESORTE; 24 PIEZA CAUCHO O MANGUITO RECUPERADOR; 1 FLETE CARGOS DE ENVÍO	16,625.21	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *LA REQUISICIÓN DEBIDAMENTE FIRMADA *LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LAS REFACCIONES	REQUISICIÓN DEBIDAMENTE FIRMADA *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 01 DE FEBRERO DE 2023, DE SOLICITUD DE REFACCIONES PARA DAR UN CORRECTO MANTENIMIENTO A LA MAQUINARIA DE LA MARCA JARVIS INSTALADA EN LA COORDINACIÓN DEL RASTRO MUNICIPAL, SUSCRITO Y FIRMADO POR EL ENCARGADO DE LA COORDINACIÓN DEL RASTRO MUNICIPAL LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *ORDEN DE COMPRA Y SERVICIO DE FECHA 11 DE MARZO DE 2023 MEDIANTE LA CUAL AUTORIZAN LA ADQUISICIÓN DE LAS REFACCIONES PARA EL MANTENIMIENTO DE LA MAQUINARIA LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LAS REFACCIONES *EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE DEMUESTRA LA INSTALACIÓN DE LAS REFACCIONES EN LA MAQUINARIA DE LA MARCA JARVIS ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, OFICIOS VARIOS, COTIZACIONES, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL	16,625.21	0.00
										21/04/2023	E78AFC42-06F2-4E80-B559-E7A9F88EB643	JARVIS DE MÉXICO	0.00	0.00	0.00	1 PAGO					
013084	30/06/2023	11,999.97	005154	30/06/2023	37,659.99	12/06/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CUENTA NÚMERO 18000245413	CLAVE DE RASTREO 202306124001408E T00004729586880		10/03/2023	01DDOCEE-F4E1-4B7F-899D-B2EE48ABA58C	BALTAZAR PÉREZ SANTIAGO	37,659.99	0.00	37,659.99	200 PZ DISCO CORTE DE 4 1/2 CINASA; 100 PZA DISCO 14" C/METAL MAKITA; 20 KG SOLDADURA 7018 1/8 IN/RA; 30 KG SOLDADURA ACERO INOXIDABLE 1/8 AW-880; 5 PZA PTR NEGRO 3 X3 C-14	11,999.97	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO	DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO *COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET CON FOLIOS FISCALES 01DDOCEE-F4E1-4B7F-899D-B2EE48ABA58C Y 6DDDDA87-491F-4184-8CC7-81B4333CB138 DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO *OFICIO NÚMERO RM/080/2023 DE FECHA 11 DE MAYO DE 2023, DE SOLICITUD DE MATERIAL QUE SERÁ UTILIZADO PARA REALIZAR UNA ADAPTACIÓN QUE REQUIERE EL CORTE DE LA TINA ESCALDADORA DE CERDOS; ASÍ COMO, LA CONSTRUCCIÓN DE UNA BASE SÓLIDA Y RESISTENTE PARA MANTENER EL NIVEL REQUERIDO CON LA DEMÁS MAQUINARIA, SUSCRITO POR EL ENCARGADO DEL RASTRO MUNICIPAL *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR AMAURY CIRIGO SÁNCHEZ DE FECHA 27 DE FEBRERO DE 2023, CON FIRMA *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR BALTAZAR PÉREZ SANTIAGO DE FECHA 27 DE FEBRERO DE 2023, CON FIRMA *ORDEN DE COMPRA Y SERVICIO DE FECHA 10 DE MARZO DE 2023 CON FIRMAS Y SELLOS DE AUTORIZACIÓN Y DE RECIBIDO *EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE DEMUESTRA EL USO DEL MATERIAL ADQUIRIDO EN LA ESCALDADORA DE CERDOS *RESGUARDO DEL ALMACÉN DE FECHA 04 DE MAYO DE 2023 ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, OFICIOS VARIOS, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL	11,999.97	0.00
										26/06/2023	6DDDDA87-491F-4184-8CC7-81B4333CB138	BALTAZAR PÉREZ SANTIAGO	0.00	0.00	0.00	1 ACT PAGO					

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE HEROICA CIUDAD DE HUAJUAPAN DE LEÓN
DISTRITO: HUAJUAPAN, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/010/2024

CUENTA: 5129 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES
SUBCUENTA: 51291 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES

SUB-SUBCUENTA: 51291-2982 REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE MAQUINARIA PESADA Y DE CONSTRUCCIÓN
SUB-SUBCUENTA: 51291-2991 REFACCIONES, INSTRUMENTAL COMPLEMENTARIO Y REPUESTOS MENORES NO CONSIDERADOS ANTERIORMENTE

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA																	ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO				COMPROBANTE						IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	SUBTOTAL	ISR 1.25%	IMPORTE TOTAL						CONCEPTO
023235	30/09/2023	17,678.30	008691	30/09/2023	0.00					29/06/2023	07DDDBE-3F58-4FBF-ABFB-ECEIAD9AE28C	RENE ARIAS CRUZ	17,678.40	190.50	17,487.90	60 PIEZA LLANTAS 8" RELLENAS 2 BALEROS Y 30 PIEZA LLANTAS RODAJAS DE 4"	17,678.30	<p>I. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <p>*LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN DE LAS REFACCIONES</p> <p>*LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>*LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p>	<p>REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN DE LAS REFACCIONES</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 15 DE JUNIO DE 2023, DE SOLICITUD DE REFACCIONES QUE SE UTILIZAN EN LOS CARRITOS DE BASURA PARA EL BARRIDO DE LAS CALLES, SUSCRITO POR LA DIRECTORA DE SITRESUH</p> <p>LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 1 DE JUNIO DE 2023 MEDIANTE EL CUAL AUTORIZAN LA ADQUISICIÓN DE LAS REFACCIONES PARA LOS CARRITOS DE BASURA</p> <p>LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <p>*VALE DE RESGUARDO DE LAS REFACCIONES ADQUIRIDAS PARA LOS CARRITOS DE BASURA, CON FIRMA DE RECIBIDO DE LA DIRECTORA DE SITRESUH</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, OFICIOS VARIOS, COTIZACIONES, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL</p>	17,678.30	0.00
027845	31/10/2023	11,066.40	009916	31/10/2023	11,066.40	16/10/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CUENTA NÚMERO 18000245370	CLAVE DE RASTREO 20231016400140BET 0000448564050	11,066.40	21/09/2023	E83315A2-2BAD-4D6D-9C33-9B3474EB8855	CARTUCHOS JARVIS	11,066.40	0.00	11,066.40	3000 PZ IND CART GREEN CAL 22 30R	11,066.40	<p>I. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO</p>	<p>DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO</p> <p>*COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL E83315A2-2BAD-4D6D-9C33-9B3474EB8855</p> <p>DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 01 DE SEPTIEMBRE DE 2023, DE SOLICITUD DE MATERIAL NECESARIO PARA EL PISTOLETE ATURDIDOR, EL CUAL SE USADO PARA EL SACRIFICIO DEL GANADO BOVINO, SUSCRITO POR EL ENCARGADO DE LA COORDINACIÓN DEL RASTRO MUNICIPAL</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA ADQUISICIÓN DE MATERIAL PARA EL PISTOLETE ATURDIDOR</p> <p>*COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR CARTUCHOS JARVIS DE FECHA 12 DE MAYO DE 2023, CON FIRMA</p> <p>*ORDEN DE COMPRA Y SERVICIO DE FECHA 11 DE MARZO DE 2023 CON FIRMAS Y SELLOS DE AUTORIZACIÓN Y DE RECIBIDO</p> <p>*EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE DEMUESTRA EL USO DEL MATERIAL ADQUIRIDO EN EL PISTOLETE ATURDIDOR PARA EL SACRIFICIO DEL GANADO BOVINO</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, OFICIOS VARIOS, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL</p>	11,066.40	0.00
SUBTOTAL		\$57,369.88			\$65,645.08				\$27,985.09				\$83,223.48	\$190.50	\$83,132.98		\$57,369.88		\$57,369.88	\$0.00	
TOTAL		\$133,013.76			\$145,637.58				\$107,977.59				\$164,187.36	\$1,061.88	\$163,125.48		\$133,013.76		\$133,013.76	\$0.00	

FUENTE: DOCUMENTACIÓN PRESENTADA POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2023.

ELABORÓ

SUPERVISÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. MARTHA LILIAN HERNÁNDEZ OROZCO
AUDITOR

C. PRISMA AREMI VEGA GUTIÉRREZ
AUDITOR

C. LUCERO NANCY MIRANDA GUTIÉRREZ
JEFA DE DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO

C. JOSÉ MIGUEL MÁRQUEZ SÁNCHEZ
DIRECTOR DE AUDITORÍA MUNICIPAL "A"

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE HEROICA CIUDAD DE HUAJUAPAN DE LEÓN
 DISTRITO: HUAJUAPAN, OAXACA
 CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
 PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
 RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
 RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
 ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/010/2024

 CUENTA: 5131 SERVICIOS BÁSICOS
 SUBCUENTA: 51311 SERVICIOS BÁSICOS

 SUB-SUBCUENTA: 51311-3131 CONSUMO DE AGUA POTABLE
 SUB-SUBCUENTA: 51311-3141 SERVICIO DE TELEFONÍA CONVENCIONAL

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA																	ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE							IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	SUBTOTAL	ISR 1.25%	IMPORTE TOTAL						CONCEPTO
51311-3131 CONSUMO DE AGUA POTABLE																					
019203	31/08/2023	27,341.82	007364	31/08/2023	27,000.05	14/08/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CUENTA NÚMERO 18000245370	CLAVE DE RASTREO 202308144001408E 70000476268470	27,000.05	04/08/2023	AAAICCF5-EBDC-4CED-85CC-598785069108	ALEJANDRA HERRERA DELGADO	27,341.82	341.77	27,000.05	54 UNIDAD DE SERVICIO POR SUMINISTRO DE 54 PIPAS DE AGUA	27,341.82		DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL AAAICCF5-EBDC-4CED-85CC-598785069108 DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 01 DE JULIO DE 2023, DE SOLICITUD DE PIPAS DE AGUA PARA LA CISTERNA DEL RASTRO MUNICIPAL DEBIDO A QUE EL POZO DE AGUA QUE ABASTECE DICHA CISTERNA SE HA VISTO AFECTADO POR LA EPOCA DE SEQUÍA, SUSCRITO POR EL COORDINADOR DEL RASTRO MUNICIPAL *OFICIO SIN NÚMERO MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZAN PIPAS DE AGUA PARA LA CISTERNA DEL RASTRO MUNICIPAL *REGISTRO DE DESCARGAS DE PIPAS DE AGUA PARA EL RASTRO MUNICIPAL CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO DE 2023 *EVIDENCIA FOTOGRAFICA QUE DEMUESTRA EL SUMINISTRO DE PIPAS DE AGUA PARA LA CISTERNA QUE ABASTECE LAS DOS SALAS DE SACRIFICIO DEL RASTRO MUNICIPAL (BOVINO Y PORCINO) ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, OFICIOS VARIOS, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL	27,341.82	0.00
019755	31/08/2023	120,537.49	007537	31/08/2023	120,537.49	16/08/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CUENTA NÚMERO 18000245370	CLAVE DE RASTREO 202308164001408E 70000447324810	120,537.49	15/08/2023	0381D093-B188-4C7E-AB99-BF2F40DE8BC2	SISTEMA ADMINISTRADOR DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE HUAJUAPAN	120,537.49	0.00	120,537.49	1 SUMINISTRO DE AGUA POTABLE DE LOS DIFERENTES INMUEBLES	120,537.49	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 0381D093-B188-4C7E-AB99-BF2F40DE8BC2 DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 15 DE AGOSTO DE SOLICITUD DEL PAGO POR SUMINISTRO DE AGUA POTABLE DE LOS DIFERENTES INMUEBLES PROPIEDAD DEL MUNICIPIO, SUSCRITO POR EL ADMINISTRADOR *REPORTE DE LA LECTURA DE LOS MEDIDORES DE AGUA DE LOS DIFERENTES INMUEBLES PROPIEDAD DEL MUNICIPIO, CORRESPONDIENTES AL MES DE JULIO DE 2023 *EVIDENCIA FOTOGRAFICA QUE DEMUESTRA LA LECTURA DE LOS MEDIDORES DE AGUA DE LOS DIFERENTES INMUEBLES PROPIEDAD DEL MUNICIPIO ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, OFICIOS VARIOS, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL	120,537.49	0.00	
020105	31/08/2023	43,500.00	007646	31/08/2023	43,500.00	28/08/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CUENTA NÚMERO 18000245370	CLAVE DE RASTREO 202308284001408E 70000492748530	43,500.00	10/08/2023	AAAIBEFF-2EA1-4797-9F56-F5B115AE2FE7	JOAQUÍN DANIEL REYES GARCÍA	43,500.00	0.00	43,500.00	87 UNIDAD DE SERVICIO SUMINISTRO DE AGUA EN PIPA DE 12000 LITROS	43,500.00	DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL AAAIBEFF-2EA1-4797-9F56-F5B115AE2FE7 DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 10 DE JUNIO DE 2023, DE SOLICITUD DE PIPAS DE AGUA PARA LA CISTERNA DEL RASTRO MUNICIPAL DEBIDO A QUE EL POZO DE AGUA QUE ABASTECE DICHA CISTERNA SE HA VISTO AFECTADO POR LA EPOCA DE SEQUÍA, SUSCRITO POR EL COORDINADOR DEL RASTRO MUNICIPAL *OFICIO SIN NÚMERO MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZAN PIPAS DE AGUA PARA LA CISTERNA DEL RASTRO MUNICIPAL *REGISTRO DE DESCARGAS DE PIPAS DE AGUA PARA EL RASTRO MUNICIPAL CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO DE 2023 *EVIDENCIA FOTOGRAFICA QUE DEMUESTRA EL SUMINISTRO DE PIPAS DE AGUA PARA LA CISTERNA QUE ABASTECE LAS DOS SALAS DE SACRIFICIO DEL RASTRO MUNICIPAL (BOVINO Y PORCINO) ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, OFICIOS VARIOS, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL	43,500.00	0.00	

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE HEROICA CIUDAD DE HUAJUAPAN DE LEÓN
DISTRITO: HUAJUAPAN, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/010/2024

CUENTA: 5131 SERVICIOS BÁSICOS
SUBCUENTA: 51311 SERVICIOS BÁSICOS

SUB-SUBCUENTA: 51311-3131 CONSUMO DE AGUA POTABLE
SUB-SUBCUENTA: 51311-3141 SERVICIO DE TELEFONÍA CONVENCIONAL

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA																			ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA																
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE							IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO															
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	SUBTOTAL	ISR 1.25%	IMPORTE TOTAL						CONCEPTO														
027267	31/10/2023	109,688.32	009805	31/10/2023	109,688.32					12/10/2023	9084D6DF-8E18-4789-9385-1967A9056701	SISTEMA ADMINISTRADOR DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE HUAJUAPAN	109,688.32	0.00	109,688.32	1 SUMINISTRO DE AGUA POTABLE DE LOS DIFERENTES INMUEBLES	109,688.32	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO	DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 12 DE OCTUBRE DE SOLICITUD DEL PAGO POR SUMINISTRO DE AGUA POTABLE DE LOS DIFERENTES INMUEBLES PROPIEDAD DEL MUNICIPIO, SUSCRITO POR EL ADMINISTRADOR *REPORTE DE LA LECTURA DE LOS MEDIDORES DE AGUA DE LOS DIFERENTES INMUEBLES PROPIEDAD DEL MUNICIPIO, CORRESPONDIENTES AL MES DE SEPTIEMBRE DE 2023 *EVIDENCIA FOTOGRAFICA QUE DEMUESTRA LA LECTURA DE LOS MEDIDORES DE AGUA DE LOS DIFERENTES INMUEBLES PROPIEDAD DEL MUNICIPIO ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, OFICIOS VARIOS, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL	109,688.32	0.00														
SUBTOTAL		\$301,067.63			\$300,725.86				\$191,037.54				\$301,067.63	\$341.77	\$300,725.86		\$301,067.63		\$301,067.63	\$0.00															
51311-3141 SERVICIO DE TELEFONÍA CONVENCIONAL																																			
000320	31/01/2023	27,253.48	000274	31/01/2023	27,253.48	18/01/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CUENTA NÚMERO 18000245370	CLAVE DE RASTREO 2023011840014 BET000043462087 0	27,253.48	05/01/2023	2AFA3F58-C305-4839-AF49-EDEF6D7AEBD0	TEÉFONOS DE MÉXICO SAB DE CV	27,253.48	0.00	27,253.48	1 SERVICIO SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES; 1 SERVICIO SERVICIOS ESPECIALES	27,253.48	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO	DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 2AFA3F58-C305-4839-AF49-EDEF6D7AEBD0 DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 03 DE ENERO DE 2023, DE SOLICITUD DE PAGO DEL RECIBO TELEFÓNICO DE LA CUENTA MAESTRA CORRESPONDIENTE A LA FACTURACIÓN DEL MES DE ENERO DE 2023 *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 15 ENERO DE 2023 MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA EL PAGO DEL RECIBO TELEFÓNICO DE LA CUENTA MAESTRA DEL MES DE ENERO DE 2023 ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, OFICIOS VARIOS, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL	27,253.48	0.00														
005948	30/04/2023	26,245.56	002580	30/04/2023	26,245.56	18/04/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CUENTA NÚMERO 18000245370	CLAVE DE RASTREO 20230418400140BE 10000438402970	26,245.56	05/04/2023	2CA54E06-127A 4574-9560-EDEF6D7A4CA2	TEÉFONOS DE MÉXICO SAB DE CV	26,245.56	0.00	26,245.56	1 TRIARA, 1 SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES	26,245.56	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO	DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 03 DE ABRIL DE 2023, DE SOLICITUD DE PAGO DEL RECIBO TELEFÓNICO DE LA CUENTA MAESTRA CORRESPONDIENTE A LA FACTURACIÓN DEL MES DE ABRIL DE 2023 *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 14 DE ABRIL DE 2023 MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA EL PAGO DEL RECIBO TELEFÓNICO DE LA CUENTA MAESTRA DEL MES DE ABRIL DE 2023 ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, OFICIOS VARIOS, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL	26,245.56	0.00														
SUBTOTAL		\$53,499.04			\$53,499.04				\$53,499.04				\$53,499.04	\$0.00	\$53,499.04		\$ 53,499.04		\$53,499.04	\$0.00															
TOTAL		\$354,566.67			\$354,224.90				\$244,536.58				\$354,566.67	\$341.77	\$354,224.90		\$354,566.67		\$354,566.67	\$0.00															

FUENTE: DOCUMENTACIÓN PRESENTADA POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2023.

ELABORÓ

SUPERVISÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. MARTHA LILIAN HERNÁNDEZ OROZCO
AUDITOR

C. PRISMA AREMI VEGA GUTIÉRREZ
AUDITOR

C. LUCERO NANCY MIRANDA GUTIÉRREZ
JEFA DE DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO

C. JOSÉ MIGUEL MÁRQUEZ SÁNCHEZ
DIRECTOR DE AUDITORÍA MUNICIPAL "A"

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE HEROICA CIUDAD DE HUAJUAPAN DE LEÓN
 DISTRITO: HUAJUAPAN, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS

RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/010/2024

CUENTA: 5132 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO

SUBCUENTA: 51321 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO

SUB-SUBCUENTA: 51321-3233 ARRENDAMIENTO DE EQUIPO AUDIOVISUAL Y RECREATIVO, INCLUYE PANTALLAS Y APARATOS MECÁNICOS ELECTRÓNICOS

SUB-SUBCUENTA: 51321-3251 ARRENDAMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE

SUB-SUBCUENTA: 51321-3261 ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA Y EQUIPO PARA LA CONSTRUCCIÓN

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA															ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE						CONCEPTO
51321-3233 ARRENDAMIENTO DE EQUIPO AUDIOVISUAL Y RECREATIVO, INCLUYE PANTALLAS Y APARATOS MECÁNICOS ELECTRÓNICOS																			
01473	30/06/2023	574,000.00	005715	30/06/2023	574,000.00	28/06/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CUENTA NÚMERO 18000260345	CLAVE DE RASTREO 2023062840014 BET0000433302880	574,000.00	27/06/2023	262833ac-c669-4cb4-b9f4-54e8bda37cb2	CLAUDIA VALDEZ FLORES	820,000.00	1 E48 RENTA DE EQUIPO DE AUDIO SISTEMA LINEAL PASIVO DE ALTA COMPRESIÓN MARCA NEXO, 1 E48 RENTA DE EQUIPO DE ILUMINACIÓN, 1 E48 RENTA DE EQUIPO DE VIDEO, 1 E48 RENTA DE EQUIPO PARA ENERGIZAR	574,000.00	1. CFDI EMITIDO POR EL VALOR TOTAL DEL SERVICIO 2. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *LA SOLICITUD PARA LA CONTRATACIÓN DEL SERVICIO *LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *LA EVIDENCIA DEL USO DEL SERVICIO CONTRATADO	LA SOLICITUD PARA LA CONTRATACIÓN DEL SERVICIO *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 25 DE JUNIO DE 2023, DE SOLICITUD PARA LA CONTRATACIÓN DE LA RENTA DE EQUIPO DE AUDIO, VIDEO E ILUMINACIÓN PARA LA PRESENTACIÓN DE LOS ARTISTAS Y GRUPOS MUSICALES DURANTE LA EXPOFERIA HUAJUAPAN 2023 SUSCRITO POR EL DIRECTOR DE DESARROLLO ECONÓMICO Y TURISMO LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *ACTA DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES DE FECHA 24 DE JUNIO DE 2023, MEDIANTE LA CUAL SE AUTORIZA LA CONTRATACIÓN DEL SERVICIO DE RENTA DE EQUIPO DE AUDIO, VIDEO E ILUMINACIÓN PARA LA EXPOFERIA 2023 LA EVIDENCIA DEL USO DEL SERVICIO CONTRATADO *EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE DEMUESTRA EL USO DE LOS EQUIPOS DE AUDIO, VIDEO E ILUMINACIÓN EN LOS EVENTOS DE LA EXPOFERIA HUAJUAPAN 2023 ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, OFICIOS VARIOS, CONTRATO DE RENTA DE EQUIPO DE AUDIO, VIDEO E ILUMINACIÓN, ORDEN DE COMPRA Y SERVICIO, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL	574,000.00	0.00
									28/06/2023	0c39b296-142e-4fda-a58c-c371434f61c	CLAUDIA VALDEZ FLORES	0.00	1ACT PAGO						
016356	26/07/2023	55,000.00	006095	26/07/2023	0.00	13/06/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CUENTA NÚMERO 18000245413	CHEQUE NÚMERO 0000484	55,000.00	11/07/2023	48A85ADB-36BB-4A37-A528-18BC4A113401	TERESA RODRÍGUEZ MARTÍNEZ	55,000.00	1 UNIDAD DE SERVICIO RENTA DE AUDIO PARA LA AMENIZACIÓN DEL EVENTO "FERIA DEL MEZCAL EN LA MIXTECA 2DA. EDICIÓN" QUE SE REALIZÓ DEL 15 AL 19 DE JUNIO DE 2023 EN EL PARQUE ECOLÓGICO DE LA COLONIA AVIACIÓN	55,000.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO	DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 48A85ADB-36BB-4A37-A528-18BC4A113401 DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO *OFICIO NÚMERO RDET/353/2023 DE FECHA 14 DE JUNIO DE 2023, DE SOLICITUD DE LA RENTA DE SONIDO PARA AMENIZAR EL EVENTO FERIA DEL MEZCAL EN LA MIXTECA SEGUNDA EDICIÓN 2023, SUSCRITO POR LA REGIDORA DE DESARROLLO ECONÓMICO Y TURISMO *OFICIO SIN NÚMERO MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA RENTA DE SONIDO PARA LA FERIA DEL MEZCAL *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR TERESA RODRÍGUEZ MARTÍNEZ DE FECHA 12 DE MAYO DE 2023, CON FIRMA *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR HERIBERTO BARRAGÁN DE FECHA 12 DE MAYO DE 2023, CON FIRMA *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR JOSÉ ANTONIO MÉNDEZ RAMÍREZ DE FECHA 12 DE MAYO DE 2023, CON FIRMA *CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS *ORDEN DE COMPRA Y SERVICIO DE FECHA 11 DE JULIO DE 2023 CON FIRMAS Y SELLOS DE AUTORIZACIÓN Y DE RECIBIDO *EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE DEMUESTRA EL USO DEL EQUIPO DE AUDIO EN LA AMENIZACIÓN DE LA FERIA DEL MEZCAL EN LA MIXTECA ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, OFICIOS VARIOS, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL, COMPROBANTE DE DOMICILIO, CURP Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL	55,000.00	0.00

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE HEROICA CIUDAD DE HUAJUAPAN DE LEÓN
DISTRITO: HUAJUAPAN, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/010/2024

CUENTA: 5132 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO
SUBCUENTA: 51321 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO
SUB-SUBCUENTA: 51321-3233 ARRENDAMIENTO DE EQUIPO AUDIOVISUAL Y RECREATIVO, INCLUYE PANTALLAS Y APARATOS MECÁNICOS ELECTRÓNICOS

SUB-SUBCUENTA: 51321-3251 ARRENDAMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE
SUB-SUBCUENTA: 51321-3261 ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA Y EQUIPO PARA LA CONSTRUCCIÓN

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE						CONCEPTO
021123	31/08/2023	11,600.00	008020	31/08/2023	11,600.00	25/08/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CUENTA NÚMERO 18000245370	CLAVE DE RASTREO 20230825400140BET 0000439893570	11,600.00	15/07/2023	AAA11D81-792B-41BD-867D-16CD04C6CD25	JESÚS RAMÍREZ MONTES	11,600.00	1 UNIDAD DE SERVICIO RENTA DE EQUIPO DE AUDIO	11,600.00	I. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO	*DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL AAA11D81-792B-41BD-867D-16CD04C6CD25 *DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO *OFICIO NÚMERO DDEVT/346/2023 DE FECHA 29 DE JULIO DE 2023, DE SOLICITUD DE LA RENTA DE EQUIPO DE AUDIO PARA SONORIZAR EN EL EVENTO DE ZAZON MUSIC FEST 2023 QUE SE LLEVARÁ ACABO EN EL PARQUE GUEVARA CAMACHO DE LA AGENCIA EL CARMEN, SUSCRITO POR EL DIRECTOR DE DESARROLLO ECONÓMICO Y TURISMO *OFICIO SIN NÚMERO MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA RENTA DE AUDIO PARA EL EVENTO DE ZAZON MUSIC FEST 2023 *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR JESÚS RAMÍREZ MONTES DE FECHA 13 DE JULIO DE 2023, CON FIRMA *CONTRATO DE ARRENDAMIENTO *ORDEN DE COMPRA Y SERVICIO DE FECHA 14 DE JULIO DE 2023 CON FIRMAS Y SELLOS DE AUTORIZACIÓN Y DE RECIBIDO *EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE DEMUESTRA EL USO DEL EQUIPO DE AUDIO EN LA SONORIZACIÓN DEL EVENTO DE ZAZON MUSIC FEST 2023 ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, OFICIOS VARIOS, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL, COMPROBANTE DE DOMICILIO, CURP Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL	11,600.00	0.00
SUBTOTAL		\$640,600.00			\$585,600.00				\$640,600.00				\$886,600.00		\$640,600.00		\$0.00		
51321-3251 ARRENDAMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE																			
026307	13/10/2023	25,000.00	10043	31/10/2023	25,000.00	20/10/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CUENTA NÚMERO 18000245370	CLAVE DE RASTREO 20231020400140BE10 000451309170	25,000.00	13/10/2023	2780C450-8467-4CBF-B873-1C68EAF8B7A1	EDIFICACIONES MANTENIMIENTO E INSUMOS PARA CONSTRUCCIÓN EDMIC	25,000.00	1 E48 RENTA DE CAMIÓN BASURERO SEMINUEVO, MARCA INTERNATIONAL, TIPO 4300, MODELO 2007, NÚMERO DE SERIE 3HAMMAAR27L572396, MOTOR NAVISTAR DT 466 SERIE NÚMERO 408GM2U080018, CON CAJA COMPACTADORA DE BASURA, MARCA CEMSA, CON NÚMERO DE SERIE 2007CT20-048, CAPACIDAD EFECTIVA 21 YARDAS, SISTEMA HIDRÁULICO DE COMPACTACIÓN, CORRESPONDIENTE AL PERÍODO 14 AL 28 DE FEBRERO DE 2023	25,000.00	I. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO	*DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO *COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET CON FOLIOS FISCALES 2780C450-8467-4CBF-B873-1C68EAF8B7A1 Y 79F5D400-651B-4C63-A5E6-E03BCBF851FC *DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 07 DE FEBRERO DE 2023, DE SOLICITUD DE LA RENTA DE CAMIÓN BASURERO SEMINUEVO PARA PODER BRINDAR EL SERVICIO DE RECOLECCIÓN DE RESIDUOS A LA POBLACIÓN, SUSCRITO POR EL DIRECTOR DE SITRESUH *OFICIO SIN NÚMERO MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA RENTA DE UN CAMIÓN BASURERO SEMINUEVO *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR EDIFICACIONES MANTENIMIENTO E INSUMOS PARA CONSTRUCCIÓN EDMIC DE FECHA 20 DE ENERO DE 2023, CON FIRMA *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR SMARTVIAL S.A. DE C.V. DE FECHA 21 DE ENERO DE 2023, CON FIRMA *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR TALLER MECÁNICO Y REFACCIONES EXCLUSIVE MOTORS S.A. DE C.V. DE FECHA 20 DE ENERO DE 2023, CON FIRMA *CONTRATO DE ARRENDAMIENTO DE CAMIÓN COMPACTADOR, DE FECHA 12 DE FEBRERO DE 2023 *ORDEN DE COMPRA Y SERVICIO DE FECHA 13 DE OCTUBRE DE 2023 CON FIRMAS Y SELLOS DE AUTORIZACIÓN Y DE RECIBIDO *EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE DEMUESTRAN EL USO DEL CAMIÓN BASURERO EN LA RECOLECCIÓN DE BASURA POR LAS CALLES DEL MUNICIPIO ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, OFICIOS VARIOS, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL, COMPROBANTE DE DOMICILIO, CURP Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL	25,000.00	0.00
						23/10/2023			0.00		79F5D400-651B-4C63-A5E6-E03BCBF851FC	EDIFICACIONES MANTENIMIENTO E INSUMOS PARA CONSTRUCCIÓN EDMIC	0.00	1 ACT PAGO					

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE HEROICA CIUDAD DE HUAJUAPAN DE LEÓN
 DISTRITO: HUAJUAPAN, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS

RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES

ORDEN DE AUDITORÍA: CA/CPM/010/2024

CUENTA: 5132 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO

SUBCUENTA: 51321 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO

SUB-SUBCUENTA: 51321-3233 ARRENDAMIENTO DE EQUIPO AUDIOVISUAL Y RECREATIVO, INCLUYE PANTALLAS Y APARATOS MECÁNICOS ELECTRÓNICOS

SUB-SUBCUENTA: 51321-3251 ARRENDAMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE

SUB-SUBCUENTA: 51321-3261 ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA Y EQUIPO PARA LA CONSTRUCCIÓN

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA															ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE						IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
026310	13/10/2023	50,000.00	010044	31/10/2023	50,000.00	20/10/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CUENTA NÚMERO 18000245370	CLAVE DE RASTREO 202310204001408E10 000451309210	50,000.00	13/10/2023	5A1E83DB-563A-421A-ADFE-AFB4A752D943	EDIFICACIONES MANTENIMIENTO E INSUMOS PARA CONSTRUCCIÓN EDMIC	50,000.00	1 E48 RENTA DE CAMIÓN BASURERO SEMINUEVO, MARCA INTERNATIONAL, TIPO 4300, MODELO 2007, NÚMERO DE SERIE 3HAMMAAR27L572396, MOTOR NAVISTAR DT 466 SERIE NÚMERO 408GM2U080018, CON CAJA COMPACTADORA DE BASURA, MARCA CEMSA, CON NÚMERO DE SERIE 2007CT20-048, CAPACIDAD EFECTIVA 21 YARDAS, SISTEMA HIDRÁULICO DE COMPACTACIÓN, CORRESPONDIENTE AL PERÍODO DEL 01 AL 31 DE MARZO DE 2023	50,000.00	I. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO	DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO *COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET CON FOLIOS FISCALES 5A1E83DB-563A-421A-ADFE-AFB4A752D943 Y 6D56DF09-6EBA-447F-94BA-D0FF623145FF DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 07 DE FEBRERO DE 2023, DE SOLICITUD DE LA RENTA DE CAMIÓN BASURERO SEMINUEVO PARA PODER BRINDAR EL SERVICIO DE RECOLECCIÓN DE RESIDUOS A LA POBLACIÓN, SUSCRITO POR EL DIRECTOR DE SITRESUH *OFICIO SIN NÚMERO MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA RENTA DE CAMIÓN BASURERO SEMINUEVO *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR EDIFICACIONES MANTENIMIENTO E INSUMOS PARA CONSTRUCCIÓN EDMIC DE FECHA 20 DE ENERO DE 2023, CON FIRMA *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR SMARTVIAL S.A. DE C.V. DE FECHA 21 DE ENERO DE 2023, CON FIRMA *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR TALLER MECÁNICO Y REFACCIONES EXCLUSIVE MOTORS S.A. DE C.V. DE FECHA 20 DE ENERO DE 2023, CON FIRMA *CONTRATO DE ARRENDAMIENTO DE CAMIÓN COMPACTADOR, DE FECHA 12 DE FEBRERO DE 2023 *ORDEN DE COMPRA Y SERVICIO DE FECHA 13 DE OCTUBRE DE 2023 CON FIRMAS Y SELLOS DE AUTORIZACIÓN Y DE RECIBIDO *EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE DEMUESTRA EL USO DEL CAMIÓN BASURERO EN LA RECOLECCIÓN DE BASURA POR LAS CALLES DEL MUNICIPIO ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, OFICIOS VARIOS, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL, COMPROBANTE DE DOMICILIO, CURP Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL	50,000.00	0.00
SUBTOTAL		\$75,000.00			\$75,000.00				\$75,000.00				\$75,000.00		\$75,000.00				\$0.00
51321-3261 ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA Y EQUIPO PARA LA CONSTRUCCIÓN																			
026335	13/10/2023	27,840.00	010050	31/10/2023	27,840.00	20/10/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CUENTA NÚMERO 18000245370	CLAVE DE RASTREO 202310204001408E10 000454545860	27,840.00	12/10/2023	FF0DBD39-C7EA-4350-B2D8-55EEA2629642	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES MONTE TACANA	27,840.00	32 HORA RENTA DE 32 HORAS DE RETROEXCAVADORA EN EL MUNICIPIO DE HUAJUAPAN DE LEÓN	27,840.00	I. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO	DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL FF0DBD39-C7EA-4350-B2D8-55EEA2629642 DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 14 DE OCTUBRE DE 2023, DE SOLICITUD DE LA RENTA DE 32 HORAS DE UNA EXCAVADORA PARA LOS TRABAJOS EN LA AGENCIA DE POLICÍA ACATLIMA, SUSCRITO POR EL DIRECTOR RESPONSABLE DE OBRA PÚBLICA *OFICIO SIN NÚMERO MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA RENTA DE 32 HORAS DE UNA EXCAVADORA *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES MONTE TACANA DE FECHA 10 DE OCTUBRE DE 2023, CON FIRMA *ORDEN DE COMPRA Y SERVICIO DE FECHA 14 DE OCTUBRE DE 2023 CON FIRMAS Y SELLOS DE AUTORIZACIÓN Y DE RECIBIDO *EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE DEMUESTRA EL USO DE LA RETROEXCAVADORA EN LOS TRABAJOS REALIZADOS EN LA AGENCIA DE POLICÍA ACATLIMA ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, OFICIOS VARIOS, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL, COMPROBANTE DE DOMICILIO, CURP Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL	27,840.00	0.00



AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "A"

ANEXO DAM-FC-20-SOL-20
 RESULTADO: AF-23

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE HEROICA CIUDAD DE HUAJUAPAN DE LEÓN
 DISTRITO: HUAJUAPAN, OAXACA
 CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
 PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
 RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
 RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
 ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/010/2024

CUENTA: 5132 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO
 SUBCUENTA: 51321 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO
 SUB-SUBCUENTA: 51321-3233 ARRENDAMIENTO DE EQUIPO AUDIOVISUAL Y RECREATIVO, INCLUYE PANTALLAS Y APARATOS MECÁNICOS ELECTRÓNICOS

SUB-SUBCUENTA: 51321-3251 ARRENDAMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE
 SUB-SUBCUENTA: 51321-3261 ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA Y EQUIPO PARA LA CONSTRUCCIÓN

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA															ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE						IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
027391	31/10/2023	20,648.00	010268	31/10/2023	20,648.00	30/10/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CUENTA NÚMERO 18000245370	CLAVE DE RASTREO 2023103040014086T0 000485207500	20,648.00	28/09/2023	D3C50AAD-CF62-48B6-BB4B-15C72AE4D24C	MAQUINARIA PARA LA INGENIERÍA Y LA CONSTRUCCIÓN GOODMAN	20,648.00	13 E48 ACARREO DE ESCOMBROS; 2 E48 ACARREO DE ESCOMBROS	20,648.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO	*COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL D3C50AAD-CF62-48B6-BB4B-15C72AE4D24C *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 25 DE SEPTIEMBRE DE 2023, DE SOLICITUD DE 15 VIAJES PARA RETIRO DE ESCOMBROS EN DIFERENTES CALLES DEL MUNICIPIO, SUSCRITO POR EL DIRECTOR RESPONSABLE DE OBRA PÚBLICA *OFICIO SIN NÚMERO MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZAN 15 VIAJES PARA RETIRO DE ESCOMBROS *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR MAQUINARIA PARA LA INGENIERÍA Y LA CONSTRUCCIÓN GOODMAN DE FECHA 25 DE SEPTIEMBRE DE 2023, CON FIRMA *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR SELINA RODRÍGUEZ CALDERÓN DE FECHA 20 DE SEPTIEMBRE DE 2023, CON FIRMA *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR IMELDA VILLALOBOS CRUZ DE FECHA 20 DE SEPTIEMBRE DE 2023, CON FIRMA *ORDEN DE COMPRA Y SERVICIO DE FECHA 28 DE SEPTIEMBRE DE 2023 CON FIRMAS Y SELLOS DE AUTORIZACIÓN Y DE RECIBIDO *EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE DEMUESTRA EL USO DE MAQUINARIA EN EL RETIRO DE ESCOMBROS EN DIFERENTES CALLES DEL MUNICIPIO ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DE DIARIO, OFICIOS VARIOS, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL, COMPROBANTE DE DOMICILIO, CURP Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL	20,648.00	0.00
SUBTOTAL		\$48,488.00			\$48,488.00				\$48,488.00				\$48,488.00		\$48,488.00		\$48,488.00	\$0.00	
TOTAL		\$764,088.00			\$709,088.00				\$764,088.00				\$1,010,088.00		\$764,088.00		\$764,088.00	\$0.00	

FUENTE: DOCUMENTACIÓN PRESENTADA POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2023.

ELABORÓ

C. MARTHA LILIAN HERNÁNDEZ OROZCO
 AUDITOR

SUPERVISÓ

C. PRISMA AREMI VEGA GUTIÉRREZ
 AUDITOR

REVISÓ

C. LUCERO NANCY MIRANDA GUTIÉRREZ
 JEFA DE DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA
 FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO

AUTORIZÓ

C. JOSÉ MIGUEL MÁRQUEZ SÁNCHEZ
 DIRECTOR DE AUDITORÍA MUNICIPAL "A"

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE HEROICA CIUDAD DE HUAJUAPAN DE LEÓN

DISTRITO: HUAJUAPAN, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES

RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/010/2024

CUENTA: 5132 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO

SUBCUENTA: 51321 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO

SUB-SUBCUENTA: 51321-3291 ARRENDAMIENTO DE MESAS, SILLAS, UTENSILIOS DE COCINA, MANTELERÍA, LONAS, CARPAS Y SIMILARES

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA																			ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA		
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE							IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	SUBTOTAL	ISR 1.25%	IMPORTE TOTAL						CONCEPTO
015666	31/07/2023	18,560.00	006734	31/07/2023	18,560.00	10/07/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CUENTA NÚMERO 18000245413	CHEQUE NÚMERO 0000631	18,560.00	23/05/2023	8CEC0835-3BF7-4FA6-9FF5-72F49E997FA6	ALBERTO LÓPEZ MALDONADO	18,560.00	0.00	18,560.00	1 E48 430 METROS DE VALLA METÁLICA	18,560.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO	DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 8CEC0835-3BF7-4FA6-9FF5-72F49E997FA6 DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO *OFICIO SIN NÚMERO, DE SOLICITUD DE ALQUILER DE 430 METROS DE VALLA METÁLICA PARA LA IDENTIFICACIÓN DE PASILLOS Y ÁREAS EN LA INAUGURACIÓN DE LA OFICINA MUNICIPAL DE ENLACE CON LA SECRETARÍA DE RELACIONES EXTERIORES, SUSCRITO POR LA COORDINACIÓN DE ATENCIÓN A MIGRANTES Y ASUNTOS INTERNACIONALES *OFICIO SIN NÚMERO MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA EL ALQUILER DE VALLAS METÁLICAS PARA LA INAUGURACIÓN DE LA OFICINA MUNICIPAL DE ENLACE CON LA SECRETARÍA DE RELACIONES EXTERIORES *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR ALBERTO LÓPEZ MALDONADO, CON FIRMA *EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE DEMUESTRA EL USO DE LAS VALLAS METÁLICAS EN LA INAUGURACIÓN DE LA OFICINA MUNICIPAL DE ENLACE CON LA SECRETARÍA DE RELACIONES EXTERIORES ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, OFICIOS VARIOS, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL, COMPROBANTE DE DOMICILIO, CURP Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL	18,560.00	0.00
016135	25/07/2023	3,032.85	006038	25/07/2023	3,000.17	18/07/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CUENTA NÚMERO 18000245370	CLAVE DE RASTREO 20230718400140BETO 000448579420	3,000.17	22/06/2023	BFD8A3D8-6F57-4686-8573-36FA5E682CD3	ELIA SOLEDAD MARTÍNEZ ORTÍZ	3,032.85	32.68	3,000.17	1 E48 SERVICIO DE ALQUILER DE LONA 10X20M, LOS DÍAS 16, 17 Y 18 DE JUNIO "FERIA DE MEZCAL"	3,032.85	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO	DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL BFD8A3D8-6F57-4686-8573-36FA5E682CD3 DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO *OFICIO NÚMERO RDET/224/2023 DE FECHA 11 DE MAYO DE 2023, DE SOLICITUD DE ALQUILER DE LONA QUE SERÁ UTILIZADA PARA LA FERIA DEL MEZCAL EN LA MIXTECA 2DA. EDICIÓN, SUSCRITO POR LA REGIDORA DE DESARROLLO ECONÓMICO Y TURISMO *OFICIO SIN NÚMERO MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA EL ALQUILER DE LONA PARA LA FERIA DEL MEZCAL *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR ELIA SOLEDAD MARTÍNEZ ORTÍZ DE FECHA 10 DE JUNIO DE 2023, CON FIRMA *ORDEN DE COMPRA Y SERVICIO DE FECHA 22 DE JUNIO DE 2023 CON FIRMAS Y SELLOS DE AUTORIZACIÓN Y DE RECIBIDO *EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE DEMUESTRA EL USO DE LA LONA EN LA FERIA DEL MEZCAL EN LA MIXTECA 2DA. EDICIÓN ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, OFICIOS VARIOS, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL	3,032.85	0.00



AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "A"

ANEXO DAM-FC-21-SOL-21
RESULTADO: AF-24

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE HEROICA CIUDAD DE HUAJUAPAN DE LEÓN
DISTRITO: HUAJUAPAN, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/010/2024

CUENTA: 5132 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO
SUBCUENTA: 51321 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO
SUB-SUBCUENTA: 51321-3291 ARRENDAMIENTO DE MESAS, SILLAS, UTENSILIOS DE COCINA, MANTELERÍA, LONAS, CARPAS Y SIMILARES

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA																	ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA			
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE							IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	SUBTOTAL	ISR 1.25%	IMPORTE TOTAL					
016488	26/07/2023	27,840.00	006237	26/07/2023	0.00	13/06/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CUENTA NÚMERO 18000245413	CHEQUE NÚMERO 0000492	27,840.00	22/07/2023	C4A0ECA9-DE98-ACIF-84AF-D2B76236E8C0	BERTIN HILARIO ABURTO	27,840.00	0.00	27,840.00	CROSSBACK EVENTO CULTURAL ARTESANAL 2023, 1 E48 ALQUILER 200 SILLAS	27,840.00	<p>I. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO</p> <p>DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO C4A0ECA9-DE98-ACIF-84AF-D2B76236E8C0</p> <p>DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 20 DE MAYO DE 2023, DE SOLICITUD DE ALQUILER DE MESAS DE MADERA, SILLAS CROSSBACK Y MODULO PARA EL EVENTO CULTURAL ARTESANAL 2023, SUSCRITO POR LA REGIDORA DE DESARROLLO ECONÓMICO Y TURISMO</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA EL ALQUILER DE MESAS DE MADERA, SILLAS CROSSBACK Y MODULO PARA EL EVENTO CULTURAL ARTESANAL 2023</p> <p>*COTIZACIONES DE LOS PROVEEDORES BERTIN HILARIO ABURTO, JOAQUÍN HERNÁNDEZ LÓPEZ Y MARÍA ELENA AVELAR REYES CON FIRMAS</p> <p>*EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE DEMUESTRA EL USO DEL MOBILIARIO ALQUILADO EN EL EVENTO CULTURAL ARTESANAL 2023</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, OFICIOS VARIOS, CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL</p>	27,840.00	0.00
017944	01/08/2023	97,440.00	006967	01/08/2023	0.00	16/08/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CUENTA NÚMERO 18000260345	CLAVE DE RASTREO 202308164001408BET0004471368160	97,440.00	14/07/2023	DE44F274-667E-4579-9E93-62EB79D5DA2C	ALBERTO LÓPEZ MALDONADO	97,440.00	0.00	97,440.00	1 E48 PAGO ANTICIPO POR RENTA DE DOMO ORION DE 22M X 50M	97,440.00		<p>DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO DE44F274-667E-4579-9E93-62EB79D5DA2C</p> <p>DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 20 DE MAYO DE 2023, DE SOLICITUD DE ALQUILER DE UN DOMO, SILLAS Y VALLAS DE SEGURIDAD PARA LA EXPOFERIA 2023, SUSCRITO POR EL DIRECTOR DE DESARROLLO ECONÓMICO Y TURISMO</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA EL ALQUILER DE UN DOMO, SILLAS Y VALLAS DE SEGURIDAD</p> <p>*DICTAMEN DE EXCEPCIÓN A LA INVITACIÓN RESTRINGIDA DE FECHA 28 DE MAYO DE 2023</p> <p>*3 COTIZACIONES DE LOS PROVEEDORES SAÚL HERNÁNDEZ GUZMÁN, ERIC MARTÍNEZ ORTÍN Y ALBERTO LÓPEZ MALDONADO DE FECHA 01 DE JUNIO DE 2023, CON FIRMA</p> <p>*CUADRO COMPARATIVO DE LAS COTIZACIONES DE LOS PROVEEDORES, CON FIRMA DEL TESORERO MUNICIPAL</p> <p>*CONTRATO DE ARRENDAMIENTO</p> <p>*EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE DEMUESTRA EL USO DEL MOBILIARIO ALQUILADO EN LA EXPOFERIA HUAJUAPAN 2023</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, OFICIOS VARIOS, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL</p>	97,440.00
TOTAL		\$146,872.85			\$21,560.17				\$146,840.17				\$146,872.85	\$32.68	\$146,840.17		\$146,872.85	\$0.00		

FUENTE: DOCUMENTACIÓN PRESENTADA POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2023.

ELABORÓ

SUPERVISÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. MARTHA LILIAN HERNÁNDEZ OROZCO
AUDITOR

C. PRISMA AREMI VEGA GUTIÉRREZ
AUDITOR

C. LUCERO NANCY MIRANDA GUTIÉRREZ
JEFA DE DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO

C. JOSÉ MIGUEL MÁRQUEZ SÁNCHEZ
DIRECTOR DE AUDITORÍA MUNICIPAL "A"

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE HEROICA CIUDAD DE HUAJUAPAN DE LEÓN

DISTRITO: HUAJUAPAN, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/010/2024

CUENTA: 5133 SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS

SUBCUENTA: 51331 SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS

SUB-SUBCUENTA: 51331-3312 SERVICIOS DE CONTABILIDAD, AUDITORÍA, ASESORÍA CONTABLE Y FISCAL

SUB-SUBCUENTA: 51331-3322 SERVICIOS DE INGENIERÍA Y ACTIVIDADES RELACIONADAS

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CUENTA NÚMERO 18000245370			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
51331-3312 SERVICIOS DE CONTABILIDAD, AUDITORÍA, ASESORÍA CONTABLE Y FISCAL																			
039974	31/12/2023	383,619.77	013786	31/12/2023	405,000.00	28/12/2023	CLAVE DE RASTRO 20231228400140BETO000448695910	405,000.00	27/12/2023	183C409A-E46B-461A-9ADI-4B5B90401508	ROGIFE AUDITORÍA CONTABILIDAD Y ADMINISTRACIÓN	1,350,000.00		1 SERVICIO CONTRATO DE SERVICIOS PROFESIONALES DE AUDITORÍA NÚMERO RACA/RHL/AUD/03/23 DEL MUNICIPIO DE HUAJUAPAN DE LEÓN, DISTRITO DE HUAJUAPAN, OAXACA, CON CARGO A PARTICIPACIONES FEDERALES DEL EJERCICIO 2023, POR LA CANTIDAD DE \$1,350,000.00 (UN MILLÓN TRESCIENTOS CINCUENTA MIL PESOS 00/100 M.N.) IVA INCLUIDO, POR CONCEPTO DE SERVICIOS DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA CORRESPONDIENTE AL PERÍODO DEL 15 DE NOVIEMBRE DE 2023 AL 27 DE ENERO DE 2024	383,619.77	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO	DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO *COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET CON FOLIOS FISCALES 183C409A-E46B-461A-9ADI-4B5B90401508 Y E44CF595-5251-48EC-A057-34A8E41B844E DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO *OFICIO SIN NÚMERO, DE SOLICITUD DE LA CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA LA INTEGRACIÓN DE LA INFORMACIÓN Y DOCUMENTACIÓN DE LA ORDEN DE AUDITORÍA OA/CPM/022/2023 *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 26 DE DICIEMBRE DE 2023, MEDIANTE EL CUAL LA COMISIÓN DE HACIENDA AUTORIZA LA CONTRATACIÓN DEL SERVICIO *DICTAMEN DE EXCEPCIÓN A LA INVITACIÓN RESTRINGIDA DE FECHA 12 DE NOVIEMBRE DE 2023 *3 COTIZACIONES DE PROVEEDORES DE FECHA 14 DE NOVIEMBRE DE 2023 *CUADRO COMPARATIVO DE LAS COTIZACIONES DE LOS PROVEEDORES, CON FIRMA DEL TESORERO MUNICIPAL *CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES DE FECHA 18 DE NOVIEMBRE DE 2023 *ACTA CONSTITUTIVA DEL PROVEEDOR ROGIFE AUDITORÍA CONTABILIDAD Y ADMINISTRACIÓN, DE FECHA 20 DE MAYO DE 2021, INSCRIPCIÓN AL REGISTRO PÚBLICO DE COMERCIO, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL DEL ADMINISTRADOR GENERAL ÚNICO, COMPROBANTE DE DOMICILIO, CURP Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL *INFORME DE ACTIVIDADES DE FECHA 20 DE ENERO DE 2024, SUSCRITO POR EL ADMINISTRADOR GENERAL ÚNICO *INFORME DE ACTIVIDADES DE FECHA 10 DE FEBRERO DE 2024, SUSCRITO POR EL ADMINISTRADOR GENERAL ÚNICO *INFORME DE ACTIVIDADES DE FECHA 08 DE MARZO DE 2024, SUSCRITO POR EL ADMINISTRADOR GENERAL ÚNICO ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO Y OFICIOS VARIOS	383,619.77	0.00
SUBTOTAL		\$383,619.77			\$405,000.00			\$405,000.00				\$1,350,000.00			\$383,619.77				\$383,619.77
51331-3322 SERVICIOS DE INGENIERÍA Y ACTIVIDADES RELACIONADAS																			
006051	30/04/2023	57,327.20	002624	30/04/2023	0.00	16/03/2023	CLAVE DE RASTRO 20230316400140BETO000441317280	57,327.20	24/03/2023	D9E2B669-6041-4E01-BA09-9117EA2168E6	SISTEMAS DE INGENIERÍA AMBIENTAL	28,663.60	1 E48 VIÁTICOS PRIMER MUESTREO MES DE FEBRERO 2023; 1 E48 NOM-001-SEMARNAT-1996 (12-24HRS); 1 E48 VIÁTICOS SEGUNDO MUESTREO MES DE FEBRERO 2023; 1 E48 NOM-001-SEMARNAT-1996 (12-24HRS)	57,327.20	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO	DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO *COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET CON FOLIOS FISCALES D9E2B669-6041-4E01-BA09-9117EA2168E6 Y F78A9F85-2D05-42DB-AE10-E9ADB5C69DC DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO *OFICIO NÚMERO 49/ADM/2023 DE FECHA 03 DE MARZO DE 2023, DE SOLICITUD DE LA CONTRATACIÓN DEL SERVICIO PARA REALIZAR EL MUESTREO DE AGUAS RESIDUALES DE LA PLANTA TRATADORA DE AGUAS RESIDUALES DE SANTA MARÍA XOCHITLAPILCO, SUSCRITO POR EL ADMINISTRADOR DE SAPAHUA *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 08 DE MARZO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA CONTRATACIÓN DEL SERVICIO *3 COTIZACIONES DE PROVEEDORES DE FECHA 23 DE FEBRERO DE 2023, CON FIRMAS *REPORTE DE SISTEMAS DE INGENIERÍA AMBIENTAL DEL RESULTADO DEL MUESTREO COMPUESTO DE 12-24H Y ANÁLISIS DE AGUAS RESIDUALES CONFORME A LA NORMA NOM-001-SEMARNAT-1996, CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, OFICIOS VARIOS, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL, COMPROBANTE DE DOMICILIO, CURP Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL	57,327.20	0.00	
						24/03/2023			24/03/2023	F78A9F85-2D05-42DB-AE10-E9ADB5C69DC	SISTEMAS DE INGENIERÍA AMBIENTAL	28,663.60	1 E48 VIÁTICOS SEGUNDO MUESTREO MES DE MARZO 2023; 1 E48 NOM-001-SEMARNAT-1996 (12-24HRS); 1 E48 VIÁTICOS PRIMER SERVICIO MES DE MARZO 2023; 1 E48 NOM-001-SEMARNAT-1996 (12-24HRS)						

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE HEROICA CIUDAD DE HUAJUAPAN DE LEÓN
 DISTRITO: HUAJUAPAN, OAXACA
 CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
 PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
 RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
 ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/010/2024

CUENTA: 5133 SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS
 SUBCUENTA: 51331 SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS

SUB-SUBCUENTA: 51331-3312 SERVICIOS DE CONTABILIDAD, AUDITORÍA, ASESORÍA CONTABLE Y FISCAL
 SUB-SUBCUENTA: 51331-3322 SERVICIOS DE INGENIERÍA Y ACTIVIDADES RELACIONADAS

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CUENTA NÚMERO 18000245370			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
011617	01/06/2023	55,450.32	004631	01/06/2023	55,450.32	05/06/2023	CLAVE DE RASTREO 202306054001409BET 0000437543650	55,450.32	26/05/2023	5E1BAFA9-8FE8-469E-A57A-52F4BF0BA1F8	SISTEMAS DE INGENIERÍA AMBIENTAL	28,663.60	1 E48 VIÁTICOS; 1 E48 NOM-001-SEMARNAT-1996 (12-24HRS) PRIMER MUESTREO DEL MES DE ABRIL DE 2023; 1 E48 VIÁTICOS; 1 E48 NOM-001-SEMARNAT-1996 (12-24HRS) SEGUNDO MUESTREO DEL MES DE ABRIL DE 2023	55,450.32	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO	DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO *COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET CON FOLIOS FISCALES 5E1BAFA9-8FE8-469E-A57A-52F4BF0BA1F8 Y 38845588-0913-DA45-B37D-34003D614C28 DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO *OFICIO NÚMERO 49ADM/2023 DE FECHA 03 DE MARZO DE 2023, DE SOLICITUD DE LA CONTRATACIÓN DEL SERVICIO PARA REALIZAR EL MUESTREO DE AGUAS RESIDUALES DE LA PLANTA TRATADORA DE AGUAS RESIDUALES DE SANTA MARÍA XOCHITLAPILCO, SUSCRITO POR EL ADMINISTRADOR DE SAPA HUA *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 08 DE MARZO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA CONTRATACIÓN DEL SERVICIO *3 COTIZACIONES DE PROVEEDORES DE FECHA 23 DE FEBRERO DE 2023, CON FIRMAS *REPORTE DE SISTEMAS DE INGENIERÍA AMBIENTAL DEL RESULTADO DEL MUESTREO COMPUESTO DE 12-24H Y ANÁLISIS DE AGUAS RESIDUALES CONFORME A LA NORMA NOM-001-SEMARNAT-1996, CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, OFICIOS VARIOS, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL, COMPROBANTE DE DOMICILIO, CURP Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL	55,450.32	0.00
									30/05/2023	38845588-0913-DA45-B37D-34003D614C28	SISTEMAS DE INGENIERÍA AMBIENTAL	26,786.72	1 E48 VIÁTICOS; 1 E48 NOM-001-SEMARNAT-1996 (12-24HRS) PRIMER MUESTREO DEL MES DE ENERO DE 2023; 1 E48 VIÁTICOS; 1 E48 NOM-001-SEMARNAT-1996 (12-24HRS) SEGUNDO MUESTREO DEL MES DE ENERO DE 2023					
SUBTOTAL		\$112,777.52			\$55,450.32			\$112,777.52						\$112,777.52			\$112,777.52	\$0.00
TOTAL		\$496,397.29			\$460,450.32			\$517,777.52						\$1,462,777.52			\$496,397.29	\$0.00

FUENTE: DOCUMENTACIÓN PRESENTADA POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2023.

ELABORÓ

 C. MARTHA LILIAN HERNÁNDEZ OROZCO
 AUDITOR

SUPERVISÓ

 C. PRISMA AREMI VEGA GUTIÉRREZ
 AUDITOR

REVISÓ

 C. LUCERO NANCY MIRANDA GUTIÉRREZ
 JEFA DE DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA
 FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO

AUTORIZÓ

 C. JOSÉ MIGUEL MÁRQUEZ SÁNCHEZ
 DIRECTOR DE AUDITORÍA MUNICIPAL "A"



AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "A"

ANEXO DAM-FC-23-SOL-23
 RESULTADO: AF-26

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE HEROICA CIUDAD DE HUAJUAPAN DE LEÓN
 DISTRITO: HUAJUAPAN, OAXACA
 CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
 PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
 RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
 RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
 ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/010/2024

CUENTA: 5133 SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS
 SUBCUENTA: 51331 SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS
 SUB-SUBCUENTA: 51331-3363 SERVICIOS DE ELABORACIÓN E IMPRESIÓN DE DOCUMENTOS OFICIALES, REPRODUCCIÓN DE MATERIAL INFORMATIVO, LIBROS, FOLLETOS Y REVISTAS

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA															ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE						IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
006160	30/04/2023	22,968.00	002687	30/04/2023	22,968.00	03/04/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO) S.A. CUENTA NÚMERO 18000245413	TRANSFERENCIA SPEI CLAVE DE RASTREO 20230403400140BET 0000486397050	22,968.00	21/02/2023	2c41e518-f6e1-4c84-97b1-2df02c16c2af	JUAN FRANCISCO CARRIZOSA LOMELI	22,968.00	30000 PZ B2 \$2.00 RECOLECCIÓN DE BASURA FOLIO: 328,001 AL 358,000; 30000 PZ B3 \$3.00 RECOLECCIÓN DE BASURA FOLIO: 328,001 AL 358,000; 30000 PZ B5 \$5.00 RECOLECCIÓN DE BASURA FOLIO: 247,001 AL 277,000	22,968.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO.	DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO *OFICIO NÚMERO TM/ING/0053/2023 DE FECHA 17 DE FEBRERO DE 2023, DE SOLICITUD DE IMPRESIÓN DE BOLETOS PARA EL COBRO DEL SERVICIO DE RECOLECCIÓN DE LA BASURA EN LAS DISTINTAS AGENCIAS Y COLONIAS DE LA CIUDAD PARA EL MES DE MARZO, SUSCRITO POR EL COORDINADOR DE INGRESOS *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 25 DE FEBRERO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA IMPRESIÓN DE BOLETOS PARA EL COBRO DEL SERVICIO DE RECOLECCIÓN DE BASURA EN LAS DIFERENTES AGENCIAS Y COLINIAS *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR JUAN FRANCISCO CARRIZOSA LOMELI DE FECHA 14 DE FEBRERO DE 2023, CON FIRMA *ORDEN DE COMPRA Y SERVICIO DE FECHA 21 DE FEBRERO DE 2023, CON FIRMAS Y SELLOS DE AUTORIZACIÓN Y DE RECIBIDO *EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE DEMUESTRA EL USO DE LOS BOLETOS EN EL COBRO DE LA RECOLECCIÓN DE BASURA ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, OFICIOS VARIOS, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL	22,968.00	0.00
006350	30/04/2023	25,288.00	002734	30/04/2023	25,288.00	03/04/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO) S.A. CUENTA NÚMERO 18000245413	TRANSFERENCIA SPEI CLAVE DE RASTREO 20230403400140BET 0000433301420	25,288.00	21/02/2023	6BF995C3-059D-44AB-B253-4F24422B2329	JUAN FRANCISCO CARRIZOSA LOMELI	25,288.00	2000 PZ FORMATOS DE DESARROLLO URBANO "LICENCIA UNICA DE"	25,288.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO.	DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO *OFICIO NÚMERO TM/ING/0033/2023 DE FECHA 26 DE ENERO DE 2023, DE SOLICITUD DE IMPRESIÓN DE FORMATOS DE DESARROLLO "LICENCIA ÚNICA DE DESARROLLO URBANO" PARA LA VENTA EN LAS DIFERENTES CAJAS DE LA TESORERÍA, SUSCRITO POR EL COORDINADOR DE INGRESOS *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 01 DE FEBRERO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA IMPRESIÓN DE FORMATOS DE DESARROLLO "LICENCIA ÚNICA DE DESARROLLO URBANO" *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR JUAN FRANCISCO CARRIZOSA LOMELI DE FECHA 02 DE FEBRERO DE 2023, CON FIRMA *ORDEN DE COMPRA Y SERVICIO DE FECHA 21 DE FEBRERO DE 2023, CON FIRMAS Y SELLOS DE AUTORIZACIÓN Y DE RECIBIDO *EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE DEMUESTRA EL USO DE LOS FORMATOS EN LAS DIFERENTES CAJAS DE LA TESORERÍA MUNICIPAL ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, OFICIOS VARIOS, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL	25,288.00	0.00

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE HEROICA CIUDAD DE HUAJUAPAN DE LEÓN
DISTRITO: HUAJUAPAN, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/010/2024

CUENTA: 5133 SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS
SUBCUENTA: 51331 SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS
SUB-SUBCUENTA: 51331-3363 SERVICIOS DE ELABORACIÓN E IMPRESIÓN DE DOCUMENTOS OFICIALES, REPRODUCCIÓN DE MATERIAL INFORMATIVO, LIBROS, FOLLETOS Y REVISTAS

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA															ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE						IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
06354	30/04/2023	16,414.00	02736	30/04/2023	16,414.00	03/04/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO) S.A. CUENTA NÚMERO 18000245413	CLAVE DE RASTREO 20230403400140BET 0000433301530	16,414.00	21/02/2023	DDIC3E10-7368-4A79-9F8B-D183B31FDA08	JUAN FRANCISCO CARRIZOSA LOMEI	16,414.00	5000 PZ RECETAS MÉDICAS ORIGINAL Y 2 COPIAS PAPEL AUTOCOPIANTE FOLIO; 2000 PZ INCAPACIDAD ORIGINAL Y 2 COPIAS PAPEL AUTOCOPIANTE	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO	*DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL DDIC3E10-7368-4A79-9F8B-D183B31FDA08 *DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO *OFICIO NÚMERO CAYGPS032/2023 DE FECHA 24 DE ENERO DE 2023, DE SOLICITUD DE IMPRESIÓN DE RECETAS MÉDICAS E INCAPACIDADES PARA EL CONSULTORIO MÉDICO MUNICIPAL, SUSCRITO POR LA COORDINADORA DE ADMINISTRATIVA Y GESTIÓN DE PROGRAMAS DE SALUD *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 01 DE FEBRERO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA IMPRESIÓN DE RECETAS MÉDICAS E INCAPACIDADES *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR JUAN FRANCISCO CARRIZOSA LOMEI DE FECHA 02 DE FEBRERO DE 2023, CON FIRMA *ORDEN DE COMPRA Y SERVICIO DE FECHA 21 DE FEBRERO DE 2023, CON FIRMAS Y SELLOS DE AUTORIZACIÓN Y DE RECIBIDO *EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE DEMUESTRA EL USO DE LAS RECETAS MÉDICAS E INCAPACIDADES ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, OFICIOS VARIOS, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL	16,414.00	0.00	
016161	25/07/2023	23,084.00	006041	25/07/2023	23,084.00	18/07/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO) S.A. CUENTA NÚMERO 18000245370	CLAVE DE RASTREO 20230718400140BET0 000448579400	23,084.00	15/06/2023	61B9EF76-CA71-5643-9FD0-1EB70498B8C1	JUAN FRANCISCO CARRIZOSA LOMEI	23,084.00	10000 PZ RECETAS MÉDICAS DEL FOLIO 20,001 AL 30,000	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO	*DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 61B9EF76-CA71-5643-9FD0-1EB70498B8C1 *DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO *OFICIO NÚMERO CAYGPS091/2023 DE FECHA 16 DE MAYO DE 2023, DE SOLICITUD DE IMPRESIÓN DE RECETAS MÉDICAS PARA EL CONSULTORIO MÉDICO MUNICIPAL, SUSCRITO POR LA COORDINADORA DE ADMINISTRATIVA Y GESTIÓN DE PROGRAMAS DE SALUD *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 08 DE JUNIO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA IMPRESIÓN DE RECETAS MÉDICAS *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR JUAN FRANCISCO CARRIZOSA LOMEI DE FECHA 09 DE JUNIO DE 2023, CON FIRMA *ORDEN DE COMPRA Y SERVICIO DE FECHA 15 DE JUNIO DE 2023, CON FIRMAS Y SELLOS DE AUTORIZACIÓN Y DE RECIBIDO *EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE DEMUESTRA EL USO DE LAS RECETAS MÉDICAS EN EL CONSULTORIO MÉDICO MUNICIPAL ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, OFICIOS VARIOS, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL	23,084.00	0.00	



AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "A"

ANEXO DAM-FC-23-SOL-23
 RESULTADO: AF-26

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE HEROICA CIUDAD DE HUAJUAPAN DE LEÓN
DISTRITO: HUAJUAPAN, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/010/2024

CUENTA: 5133 SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS
SUBCUENTA: 51331 SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS
SUB-SUBCUENTA: 51331-3363 SERVICIOS DE ELABORACIÓN E IMPRESIÓN DE DOCUMENTOS OFICIALES, REPRODUCCIÓN DE MATERIAL INFORMATIVO, LIBROS, FOLLETOS Y REVISTAS

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA															ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE						IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
019840	31/08/2023	22,968.00	07562	31/08/2023	22,968.00	17/08/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO) S.A. CUENTA NÚMERO 18000245370	CLAVE DE RASTREO 20230817400140BET0 000470352950	22,968.00	22/07/2023	CFE92BDF-D887-4C6B-9F4C-87EDC1E0B7A3	JUAN FRANCISCO CARRIZOSA LOMEI	22,968.00	30000 PZ B2 \$2.00 RECOLECCIÓN DE BASURA FOLIO: 388,001 AL 418,000; 30000 PZ B3 \$3.00 RECOLECCIÓN DE BASURA FOLIO: 388,001 AL 418,000; 30000 PZ B5 \$5.00 RECOLECCIÓN DE BASURA FOLIO: 307,001 AL 337,000	22,968.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO	DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL CFE92BDF-D887-4C6B-9F4C-87EDC1E0B7A3 DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO *OFICIO NÚMERO TM/ING/0183/2023 DE FECHA 10 DE JULIO DE 2023, DE SOLICITUD DE IMPRESIÓN DE BOLETOS PARA EL COBRO DEL SERVICIO DE RECOLECCIÓN DE LA BASURA EN LAS DISTINTAS AGENCIAS Y COLONIAS DE LA CIUDAD PARA LOS MESES DE AGOSTO, SEPTIEMBRE Y OCTUBRE SUSCRITO POR EL COORDINADOR DE INGRESOS *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 10 DE JULIO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA IMPRESIÓN DE BOLETOS PARA EL COBRO DEL SERVICIO DE RECOLECCIÓN DE BASURA EN LAS DIFERENTES AGENCIAS Y COLONIAS *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR JUAN FRANCISCO CARRIZOSA LOMEI DE FECHA 10 DE JULIO DE 2023, CON FIRMA *ORDEN DE COMPRA Y SERVICIO DE FECHA 22 DE JULIO DE 2023, CON FIRMAS Y SELLOS DE AUTORIZACIÓN Y DE RECIBIDO *EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE DEMUESTRA EL USO DE LOS BOLETOS EN EL COBRO DE LA RECOLECCIÓN DE BASURA ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, OFICIOS VARIOS, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL	22,968.00	0.00
TOTAL		\$110,722.00			\$110,722.00				\$110,722.00				\$110,722.00		\$110,722.00		\$0.00		

FUENTE: DOCUMENTACIÓN PRESENTADA POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2023.

ELABORÓ

C. MARTHA LILIAN HERNÁNDEZ OROZCO
 AUDITOR

SUPERVISÓ

C. PRISMA AREMI VEGA GUTIÉRREZ
 AUDITOR

REVISÓ

C. LUCERO NANCY MIRANDA GUTIÉRREZ
 JEFA DE DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA
 FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO

AUTORIZÓ

C. JOSÉ MIGUEL MÁRQUEZ SÁNCHEZ
 DIRECTOR DE AUDITORÍA MUNICIPAL "A"



AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "A"

ANEXO DAM-FC-24-SOL-24
RESULTADO: AF-27

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE HEROICA CIUDAD DE HUAJUAPAN DE LEÓN
DISTRITO: HUAJUAPAN, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/010/2024

CUENTA: 5135 SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN
SUBCUENTA: 51351 SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN
SUB-SUBCUENTA: 51351-3511 CONSERVACIÓN Y MANTENIMIENTO MENOR DE INMUEBLES

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA															ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE						IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
000949	28/02/2023	35,960.00	000658	28/02/2023	35,960.00	09/02/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO) S.A. CUENTA NÚMERO 18000245370	CLAVE DE RASTREO 2023020940014 BET0000461870010	35,960.00	02/02/2023	39E173B2-A349-11E0-900F-00155D014009	DECORUM CONSTRUCCIONES, S.A.DE C.V	35,960.00	1 E48 MANTENIMIENTO CORRECTIVO DE MUROS INTERIORES Y EXTERIORES EN EDIFICIO DE ESCUELA DE MÚSICA	35,960.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO.	DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 01 DE FEBRERO DE 2023, DE SOLICITUD DEL MANTENIMIENTO A LOS MUROS DEL EDIFICIO DONDE SE ENCUENTRA LA ESCUELA DE MÚSICA, SUSCRITO POR LA DIRECTORA RESPONSABLE DE OBRA *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 03 DE FEBRERO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA EL MANTENIMIENTO A LOS MUROS DEL EDIFICIO DONDE SE ENCUENTRA LA ESCUELA DE MÚSICA *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR JDECORUM CONSTRUCCIONES, S.A.DE C.V DE FECHA 01 DE FEBRERO DE 2023, CON FIRMA *EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE DEMUESTRA EL MANTENIMIENTO EN LOS MUROS DEL EDIFICIO DE LA ESCUELA DE MÚSICA ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, OFICIOS VARIOS, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL	35,960.00	0.00
005890	30/04/2023	42,179.46	002597	30/04/2023	42,179.46	20/04/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO) S.A. CUENTA NÚMERO 18000245370	CLAVE DE RASTREO 20230420400140BET0000473476300	42,179.46	01/04/2023	C06096A6-6BB7-44C6-B914-827698277058	JAVIER ANTONIO PÉREZ PÉREZ	42,179.46	1 SERVICIO MANTENIMIENTO DE ADOQUINAMIENTO EN LA CALLE DAVID ALFARO UBICADA EN LA COLONIA LOS PINOS PRIMERA SECCIÓN	42,179.46	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO	DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL C06096A6-6BB7-44C6-B914-827698277058 DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO *OFICIO SIN NÚMERO, DE SOLICITUD DE ADOQUINAMIENTO DE LA CALLE DAVID ALFARO UBICADA EN LA COLONIA LOS PINOS PRIMERA SECCIÓN PARA MEJORAR LA VIALIDAD, SUSCRITO POR LA DIRECTORA RESPONSABLE DE OBRA *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 02 DE FEBRERO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA EL ADOQUINAMIENTO DE LA CALLE DAVID ALFARO *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR JAVIER ANTONIO PÉREZ PÉREZ DE FECHA 05 DE MARZO DE 2023, CON FIRMA *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR HERMINIO MONTESINO GONZÁLEZ DE FECHA 07 DE MARZO DE 2023, CON FIRMA *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR CELEDONIO CAZARES GARCÍA DE FECHA 06 DE MARZO DE 2023, CON FIRMA *CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS *EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE DEMUESTRA EL ADOQUINAMIENTO DE LA CALLE DAVID ALFARO ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, OFICIOS VARIOS, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL	42,179.46	0.00



AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "A"

ANEXO DAM-FC-24-SOL-24
RESULTADO: AF-27

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE HEROICA CIUDAD DE HUAJUAPAN DE LEÓN
DISTRITO: HUAJUAPAN, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/010/2024

CUENTA: 5135 SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN
SUBCUENTA: 51351 SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN
SUB-SUBCUENTA: 51351-3511 CONSERVACIÓN Y MANTENIMIENTO MENOR DE INMUEBLES

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA															ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA			
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE					
011848	01/06/2023	17,110.00	004712	01/06/2023	61,967.20	01/06/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO) S.A. CUENTA NÚMERO 18000245413	CLAVE DE RASTREO 202306014001408BET00 00446579370	61,967.20	04/05/2023	0CDE7B4C-3B18-4AAF-97EB-79874885E899	ISRAEL MARTÍNEZ BAZÁN	16,008.00	1 PIEZA TAPA DE HERRERÍA DE 80X80CM CON MARCO Y CONTRA MARCO ESTRUCTURAL DE ÁNGULO DE 1 1/4X1/8 Y PLACA CALIBRE 14 HERRAJE PARA CANDADO DE SEGURIDAD PINTADA EN COLOR AZUL REY O SEMEJANTE; 1 PIEZA BOMBA DE GASOLINA HONDA 5.5 HP MODELO WH20XT USO INDUSTRIAL TIPO CENTRIFUGA AUTOCEBANTE				
										22/05/2023	2DF9F922-B538-4E85-94D7-75F9630E9176	ISRAEL MARTÍNEZ BAZÁN	25,230.00	1 E48 INSTALACIÓN DE TUBERÍA HIDRÁULICA DE 1 1/2 PULGADAS CON DESARROLLO DE 400 METROS LINEALES; 1 E48 LIMPIEZA DE DEPÓSITO DE AGUA E INSTALACIÓN DE UNA LLAVE DE PASO HIDRÁULICA DE 2 PULGADAS; 1 E48 INSTALACIÓN DE BOMBA DE GASOLINA HONDA 5.5 HP MODELO WH20XT USO INDUSTRIAL TIPO CENTRIFUGA AUTOCEBANTE				
										23/05/2023	FCF815B8-519C-4076-BDD2-C67E93877D72	ISRAEL MARTÍNEZ BAZÁN	20,729.20	1 PIEZA LLAVE DE ASO HIDRÁULICA DE 2 PULGADAS; 1 E48 TUBERÍA HIDRÁULICA DE 1 MEDIA PULGADA				
TOTAL		\$95,249.46			\$140,106.66				\$140,106.66				\$140,106.66				\$95,249.46	\$0.00

FUENTE: DOCUMENTACIÓN PRESENTADA POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2023.

ELABORÓ

 C. MARTHA LILIAN HERNÁNDEZ OROZCO
AUDITOR

SUPERVISÓ

 C. PRISMA AREMI VEGA GUTIÉRREZ
AUDITOR

REVISÓ

 C. LUCERO NANCY MIRANDA GUTIÉRREZ
JEFA DE DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO

AUTORIZÓ

 C. JOSÉ MIGUEL MÁRQUEZ SÁNCHEZ
DIRECTOR DE AUDITORÍA MUNICIPAL "A"



AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "A"

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE HEROICA CIUDAD DE HUAJUAPAN DE LEÓN

DISTRITO: HUAJUAPAN, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES

RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/010/2024

ANEXO DAM-FC-25-SOL-25

RESULTADO: AF-28

CUENTA: 5135 SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN

SUBCUENTA: 51351 SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN

SUB-SUBCUENTA: 51351-3521 INSTALACIÓN, REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN, EDUCACIONAL Y RECREATIVO

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA																ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE						IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	SUBTOTAL	ISR 1.25%						IMPORTE TOTAL	CONCEPTO
002704	31/03/2023	2,064.80	001308	31/03/2023	2,064.80	01/03/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO) S.A. CUENTA NÚMERO 18000245413	CARGO TRANSFERENCIA ENLACE PAGO FACT 93A68255	2,064.80	16/01/2023	93A68255-8EFF-4177-99D5-072A1520CF45	RSPG EQUIPOS DE IMPRESIÓN	2,064.80	0.00	2,064.80	2 E48 SERVICIO DE MANTENIMIENTO	2,064.80	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO	<p>DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 93A68255-8EFF-4177-99D5-072A1520CF45</p> <p>DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO *OFICIO NÚMERO RECMATE/012/2023 DE FECHA 13 DE ENERO DE 2023, DE SOLICITUD DE DOS SERVICIOS DE MANTENIMIENTO A LAS COPIADORAS OKI MODELO ES4172LPMFP QUE SE ENCUENTRAN EN EL ÁREA DE FOTOCOPIADO DEL H. AYUNTAMIENTO, SUSCRITO POR LA COORDINADORA DE RECURSOS MATERIALES</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZAN DOS SERVICIOS DE MANTENIMIENTO A LAS COPIADORAS DEL ÁREA DE FOTOCOPIADO DEL H. AYUNTAMIENTO</p> <p>*COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR RSPG EQUIPOS DE IMPRESIÓN DE FECHA 13 DE ENERO DE 2023, CON FIRMA</p> <p>*ORDEN DE COMPRA Y SERVICIO DE FECHA 16 DE ENERO DE 2023, CON FIRMAS Y SELLOS DE AUTORIZACIÓN Y DE RECIBIDO</p> <p>*EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE DEMUESTRA LA REALIZACIÓN DE LOS SERVICIOS DE MANTENIMIENTO A LAS COPIADORAS DEL ÁREA DE FOTOCOPIADO DEL H. AYUNTAMIENTO</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, OFICIOS VARIOS, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL</p>	2,064.80	0.00
009726	31/05/2023	34,800.00	003957	31/05/2023	34,425.00	08/05/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO) S.A. CUENTA NÚMERO 18000245413	TRANSFERENCIA SPEI CLAVE DE RASTREO 202305084001408E T0000474816020	34,425.00	13/04/2023	DA75E2ID-67A2-48CE-A855-F368D7EE4BC7	SERGIO EDUARDO CRONQUE HERRERA	34,800.00	375.00	34,425.00	10 SERVICIOS DE REPARACIÓN DE JUEGOS, 10 SERVICIOS DE APLICACIÓN DE PINTURA COMEX; 04 SERVICIOS DE REPARACIÓN DE MESAS Y BANCAS DE HERRERÍA; 4 SERVICIOS DE APLICACIÓN DE PINTURA COMEX	34,800.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO.	<p>DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 01 DE ABRIL DE 2023, DE SOLICITUD DE LA REPARACIÓN DE LOS JUEGOS INFANTILES AL INTERIOR DEL CENTRO CÍVICO, CULTURAL Y DEPORTIVO "PARQUE BICENTENARIO", SUSCRITO POR EL ENCARGADO DE LA COORDINACIÓN DEL CENTRO CÍVICO, CULTURAL Y DEPORTIVO "PARQUE BICENTENARIO"</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA REPARACIÓN DE LOS JUEGOS INFANTILES AL INTERIOR DEL CENTRO CÍVICO, CULTURAL Y DEPORTIVO "PARQUE BICENTENARIO"</p> <p>*COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR SERGIO EDUARDO CRONQUE HERRERA DE FECHA 03 DE ABRIL DE 2023, CON FIRMA</p> <p>*CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE FECHA 05 DE ABRIL DE 2023</p> <p>*ORDEN DE COMPRA Y SERVICIO DE FECHA 13 DE ABRIL DE 2023, CON FIRMAS Y SELLOS DE AUTORIZACIÓN Y DE RECIBIDO</p> <p>*EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE DEMUESTRA LA REPARACIÓN DE LOS JUEGOS INFANTILES AL INTERIOR DEL CENTRO CÍVICO, CULTURAL Y DEPORTIVO "PARQUE BICENTENARIO"</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, OFICIOS VARIOS, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL</p>	34,800.00	0.00



AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "A"

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE HEROICA CIUDAD DE HUAJUAPAN DE LEÓN
DISTRITO: HUAJUAPAN, OAXACA

ANEXO DAM-FC-25-SOL-25
RESULTADO: AF-28

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/010/2024

CUENTA: 5135 SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN
SUBCUENTA: 51351 SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN
SUB-SUBCUENTA: 51351-3521 INSTALACIÓN, REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN, EDUCACIONAL Y RECREATIVO

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA																ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO				COMPROBANTE						IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	SUBTOTAL	ISR 1.25%	IMPORTE TOTAL						CONCEPTO
022346	30/09/2023	5,220.00	008401	30/09/2023	25,031.99	25/09/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO) S.A. CUENTA NÚMERO 18000245370	CLAVE DE RASTREO 202309254001408E T0000488905120	25,031.99	11/09/2023	AAA13680-F8A5-42E8-93C4-91CC95902577	OSCAR ENRIQUE AMARO ZARATE	25,031.99	0.00	25,031.99	1 PIEZA CONTROLES DE ACCESO MULTIMONEDAS INCLUYE 2 CONTADOR DE MONEDAS, 2 CIERRA PUERTAS AUTOMÁTICO, 2 CHAPA, 2 PROTECCIONES DE HERRERÍA, 2 MODIFICACIONES EN PUERTAS MADERA	5,220.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO	DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL AAA13680-F8A5-42E8-93C4-91CC95902577 DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO *OFICIO NÚMERO TM/Ing/0197/2023 DE FECHA 02 DE AGOSTO DE 2023, DE SOLICITUD DE CONTROLES DE ACCESO MULTIMONEDA, PAGO DE INSTALACIÓN Y PROGRAMACIÓN PARA LOS SANITARIOS PÚBLICOS QUE SE ENCUENTRAN EN LAS RIVERAS DEL RÍO MIXTECO DE LA COLONIA SANTA CRUZ, SUSCRITO POR EL COORDINADOR DE INGRESOS *OFICIO SIN NÚMERO MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZAN CONTROLES DE ACCESO MULTIMONEDA, PAGO DE INSTALACIÓN Y PROGRAMACIÓN PARA LOS SANITARIOS PÚBLICOS EN LAS RIVERAS DEL RÍO MIXTECO *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR OSCAR ENRIQUE AMARO ZARATE HERRERA DE FECHA 21 DE JULIO DE 2023, CON FIRMA *ORDEN DE COMPRA Y SERVICIO DE FECHA 11 DE SEPTIEMBRE DE 2023, CON FIRMAS Y SELLOS DE AUTORIZACIÓN Y DE RECIBIDO *EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE DEMUESTRA LA INSTALACIÓN Y PROGRAMACIÓN DE LOS CONTROLES DE ACCESO MULTIMONEDA PARA LOS SANITARIOS PÚBLICOS EN LAS RIVERAS DEL RÍO MIXTECO ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, OFICIOS VARIOS, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL	5,220.00	0.00
TOTAL		\$42,084.80			\$61,521.79				\$61,521.79				\$61,896.79	\$375.00	\$61,521.79		\$42,084.80		\$42,084.80	\$0.00	

FUENTE: DOCUMENTACIÓN PRESENTADA POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2023.

ELABORÓ

SUPERVISÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. MARTHA LILIAN HERNÁNDEZ OROZCO
AUDITOR

C. PRISMA AREMI VEGA GUTIÉRREZ
AUDITOR

C. LUCERO NANCY MIRANDA GUTIÉRREZ
JEFA DE DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO

C. JOSÉ MIGUEL MÁRQUEZ SÁNCHEZ
DIRECTOR DE AUDITORÍA MUNICIPAL "A"

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE HEROICA CIUDAD DE HUAJUAPAN DE LEÓN

DISTRITO: HUAJUAPAN, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES

RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/010/2024

CUENTA: 5135 SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN

SUBCUENTA: 51351 SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN

SUB-SUBCUENTA: 51351-3571 INSTALACIÓN, REPARACIÓN Y MANTTO. DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA																	ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE							IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	SUBTOTAL	ISR 1.25%	IMPORTE TOTAL						CONCEPTO
000529	31/01/2023	14,071.63	000309	31/01/2023	81,343.84	16/01/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO) S.A. CUENTA NÚMERO 18000205955	CARGO TRANSFERENCIA ENLACE PAGO FACT 612 619 621	81,343.84	17/11/2022	F6911DB4-42D9-40AD-8BDC-7C75EE6A82A3	ALBERTO VÍCTOR LUIS SAN JUAN	9,315.42	100.38	9,215.04	2 PIEZA CUCHILLA CENTRAL ALBORO CAT RET 416F2; 8 PIEZA TORNILLO ARADO GRADO 5/8; 8 PIEZA TUERCA HEXAGONAL; 5 PIEZA PUNTA ESCO CAT ESTYLE ESTANDAR J200 LE J200; 5 PIEZA PERNO; 5 PIEZA RETENEDOR	14,071.63	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO	*DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO *COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET CON FOLIOS FISCALES F6911DB4-42D9-40AD-8BDC-7C75EE6A82A3, 8763AE55-00E5-45AF-BC67-5A29339FDEC5 Y 649A1971-742A-43A3-9717-6D0A92543549 *DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO *OFICIO NÚMERO DROP/1189/2022 DE FECHA 09 DE NOVIEMBRE DE 2022, DE SOLICITUD DEL SERVICIO DE MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO DE LA RETROEXCAVADORA CATERPILLAR MODELO 416E NÚMERO ECONÓMICO OP-15B, CON NÚMERO DE SERIE LMS02312, SUSCRITO POR EL DIRECTOR GENERAL DE INFRAESTRUCTURA Y DESARROLLO TERRITORIAL Y URBANO *OFICIO SIN NÚMERO, DE SOLICITUD DEL SERVICIO DE CAMBIO DE ACEITE AL TRACTOR CATERPILLAR MODELO D8N NÚMERO DE INVENTARIO OP95, SUSCRITO POR LA DIRECCIÓN RESPONSABLE DE OBRA PÚBLICA *OFICIO SIN NÚMERO, DE SOLICITUD DEL SERVICIO DE DIAGNÓSTICO CON ESCANNER Y CORRECCIÓN DE CÓDIGOS DE FALLO A LA MOTOCONFORMADORA CATERPILLAR MODELO 120H NÚMERO DE INVENTARIO OP96, SUSCRITO POR LA DIRECCIÓN RESPONSABLE DE OBRA PÚBLICA *OFICIO SIN NÚMERO MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA EL SERVICIO A LA RETROEXCAVADORA CATERPILLAR MODELO 416E *OFICIO SIN NÚMERO MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA EL SERVICIO AL TRACTOR CATERPILLAR MODELO D8N *OFICIO SIN NÚMERO MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA EL SERVICIO MOTOCONFORMADORA CATERPILLAR MODELO 120H *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR ALBERTO VÍCTOR LUIS SAN JUAN DE FECHA 14 DE NOVIEMBRE DE 2022, CON FIRMA *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR ALBERTO VÍCTOR LUIS SAN JUAN DE FECHA 06 DE DICIEMBRE DE 2022, CON FIRMA *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR ALBERTO VÍCTOR LUIS SAN JUAN DE FECHA 13 DE DICIEMBRE DE 2022, CON FIRMA *BITÁCORA DE SERVICIO Y MANTENIMIENTO DE FECHA 14 DE NOVIEMBRE DE 2022 A LA RETROEXCAVADORA CATERPILLAR *BITÁCORA DE SERVICIO Y MANTENIMIENTO DE FECHA 09 DE DICIEMBRE DE 2022 AL TRACTOR CATERPILLAR *SOLICITUD DE SERVICIO Y MANTENIMIENTO DE FECHA 14 DE DICIEMBRE DE 2022 A LA MOTOCONFORMADORA CATERPILLAR *EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE DEMUESTRA LA INSTALACIÓN DE LAS REFACCIONES ADQUIRIDAS A LA RETROEXCAVADORA CATERPILLAR 416E *EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE DEMUESTRA LA INSTALACIÓN DE LAS REFACCIONES ADQUIRIDAS AL TRACTOR CATERPILLAR D8N *EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE DEMUESTRA LA INSTALACIÓN DE LAS REFACCIONES ADQUIRIDAS A LA MOTOCONFORMADORA CATERPILLAR 120H ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, OFICIOS VARIOS, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL	14,071.63	0.00
										15/12/2022	8763AE55-00E5-45AF-BC67-5A29339FDEC5	ALBERTO VÍCTOR LUIS SAN JUAN	50,517.18	544.38	49,972.80	10 PZ ACEITE MEXTRA TO-4 SAE 30 208LTS; 1 PZ FILTRO DE CARTUCHO HIDRÁULICO Y TRANSMISIÓN; 1 PZ FILTRO HIDRÁULICO Y TRANSMISIÓN; 1 PZ SPOIL AS (CARRETES); 1 PZ VALVE GP-SOL CAT; 4 PZ SEAL O RING; 2 PZ SEAL O RING S ORIG; 2 PZ SEAL O RING N, CAT ORIG; 1 PZ GASKET N ORIG; 1 PZ JUNTA; 1 E48 SERVICIO DE CAMBIO DE ACEITE A UNIDAD					
										17/12/2022	649A1971-742A-43A3-9717-6D0A92543549	ALBERTO VÍCTOR LUIS SAN JUAN	22,397.36	241.36	22,156.00	1 PIEZA SWITCH PRN CAT ORIG; 2 PIEZA VALVE GP SOL CATERPILLAR; 1 E48 SERVICIO DE DIAGNÓSTICO CON ESCANNER Y CORRECCIÓN DE CÓDIGOS DE FALLO Y CONEXIÓN CORRECTA DE ARNES					



AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "A"

ANEXO DAM-FC-26-SOL-26
 RESULTADO: AF-29

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE HEROICA CIUDAD DE HUAJUAPAN DE LEÓN

DISTRITO: HUAJUAPAN, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES

RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/010/2024

CUENTA: 5135 SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN

SUBCUENTA: 5135I SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN

SUB-SUBCUENTA: 5135I-357I INSTALACIÓN, REPARACIÓN Y MANTTO. DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA																	ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE							IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	SUBTOTAL	ISR 1.25%	IMPORTE TOTAL						CONCEPTO
001570	28/02/2023	17,013.98	000905	28/02/2023	19,636.62	15/02/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO) S.A. CUENTA NÚMERO 18000245413	CLAVE DE RASTREO 2023021540014 BET0000491427790	19,636.62	02/02/2023	AAAI1297-3787-4E6B-A44F-B4529AEDA155	OLGA MAYA GARCÍA	19,850.53	213.91	19,636.62	1 E48 POR LA FABRICACIÓN DE CATARINAS Y CADENAS; 1 H87 TRAMO PLACA 1/2 INOXIDABLE; 1 E48 MANO DE OBRA POR MODIFICAR BASE REFORZADO EN ACERO INOXIDABLE PARA INSTALACIÓN DE SISTEMA DE CADENA PARA PELADOR DE RES	17,013.98	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO	DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL AAAI1297-3787-4E6B-A44F-B4529AEDA155 DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO *OFICIO SIN NÚMERO, DE SOLICITUD DE TRABAJOS POR FALLAS EN EL SISTEMA DE CADENA PARA EL PELADOR DE RES, SUSCRITO POR EL COORDINADOR DEL RASTRO MUNICIPAL *OFICIO SIN NÚMERO MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZAN TRABAJOS EN EL SISTEMA DE CADENA PARA EL PELADOR DE RES *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR OLGA MAYA GARCÍA, CON FIRMA *EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE DEMUESTRA LA FABRICACIÓN DE CATARINAS Y CADENAS, EL TRAMO PLACA 1/2 INOXIDABLE, ASÍ COMO, LA MODIFICACIÓN DE LA BASE REFORZADA EN ACERO INOXIDABLE PARA INSTALAR EL SISTEMA DE CADENA PARA EL PELADOR DE RES ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, OFICIOS VARIOS, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL	17,013.98	0.00
001813	28/02/2023	20,880.00	001018	28/02/2023	20,880.00	17/02/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO) S.A. CUENTA NÚMERO 18000245413	TRANSFERENCIA SPEI CLAVE DE RASTREO 2023021740014 BET0000455144080	20,880.00	23/01/2023	AAAI17E9-9200-4C3F-9DD0-E2446E90E5C4	GENARO DAGOVERTO LIMA CRUZ	20,880.00	0.00	20,880.00	1 SERVICIO A MOTOCONFORMADORA MODELO 120H INCLUYE: SOLDAR EL TANQUE Y REPARAR LA CADENA DE TRACCIÓN SOLDAR Y REFORZAR EL CHASIS REPARAR MEDIALUNAS DEL CÍRCULO DE LA CUCHILLA Y SOLDAR LA BASE	20,880.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO	DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO *OFICIO NÚMERO DROP/57/2023 DE FECHA 18 DE ENERO DE 2023, DE SOLICITUD DE SERVICIO DE MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO A LA UNIDAD MOTOCONFORMADORA MARCA CATERPILLAR MODELO 120H CON NÚMERO DE INVENTARIO OP96 Y NÚMERO DE SERIE CAT0120HC5FM05385, SUSCRITO POR EL DIRECTOR GENERAL DE INFRAESTRUCTURA Y DESARROLLO TERRITORIAL Y URBANO *OFICIO SIN NÚMERO MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA EL SERVICIO DE MANTENIMIENTO A LA MOTOCONFORMADORA CATERPILLAR MODELO 120H *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR GENARO DAGOVERTO LIMA CRUZ DE FECHA 23 DE ENERO DE 2023, CON FIRMA *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR JAIME GONZÁLEZ VARGAS DE FECHA 23 DE ENERO DE 2023, CON FIRMA Y SELLO *DOCUMENTO DENOMINADO SOLICITUD DE SERVICIO Y MANTENIMIENTO DE FECHA 23 DE ENERO DE 2023, PARA SOLDAR EL TANQUE, REPARAR LA CADENA DE TRACCIÓN, SOLDAR Y REFORZAR EL CHASIS, REPARAR MEDIALUNAS DEL CÍRCULO DE LA CUCHILLA Y SOLDAR LA BASE DE LA MOTOCONFORMADORA CATERPILLAR MODELO 120H, SERIE CAT0120HC5FM05385 Y NÚMERO DE INVENTARIO OP96, CON FIRMAS Y SELLOS *EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE DEMUESTRA LA REALIZACIÓN DE LOS TRABAJOS DE SOLDADURA Y REPARACIÓN EN LA MOTOCONFORMADORA CATERPILLAR 120H ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, OFICIOS VARIOS, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL	20,880.00	0.00



AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "A"

ANEXO DAM-FC-26-SOL-26
 RESULTADO: AF-29

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE HEROICA CIUDAD DE HUAJUAPAN DE LEÓN
DISTRITO: HUAJUAPAN, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/010/2024

CUENTA: 5135 SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN
SUBCUENTA: 51351 SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN
SUB-SUBCUENTA: 51351-3571 INSTALACIÓN, REPARACIÓN Y MANTTO. DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA																ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE						IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	SUBTOTAL	ISR 1.25%						IMPORTE TOTAL	CONCEPTO
007898	30/04/2023	16,416.91	003252	30/04/2023	38,482.00	14/04/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO) S.A. CUENTA NÚMERO 18000245413	CARGO TRANSFERENCIA ENLACE PAGO FACT 638	38,482.00	21/02/2023	857C8FB1-5D67-4C28-A5B7-9E54E060FBA4	ALBERTO VÍCTOR LUIS SAN JUAN	38,901.20	419.20	38,482.00	1 PIEZA SHAFT-SPROKET (FLECHA MANDO); 1 PIEZA HOLDER ASSEM (SOPORTE); 1 E48 EXTRACCIÓN DE FLECHA EN UNIDAD	16,416.91	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA JUSTIFICATIVA DEL GASTO	DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 857C8FB1-5D67-4C28-A5B7-9E54E060FBA4 DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO *OFICIO NÚMERO CTRSO/034/2023 DE FECHA 17 DE ENERO DE 2023, DE SOLICITUD DE ADQUISICIÓN DE FLECHA Y EXTRACCIÓN DE LA DAÑADA A LA UNIDAD BULLDOZER TOPADOR MARCA CATERPILLAR MODELO D6D CON NÚMERO DE INVENTARIO DS-21-13 Y NÚMERO DE SERIE 3X530, SUSCRITO POR LA DIRECTORA DE SITRESUH *OFICIO SIN NÚMERO MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA ADQUISICIÓN DE FLECHA A LA UNIDAD BULLDOZER TOPADOR CATERPILLAR MODELO D6D *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR ALBERTO VÍCTOR LUIS SAN JUAN DE FECHA 07 DE FEBRERO DE 2023, CON FIRMA *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR ANDRÉS CRUZ GARCÍA DE FECHA 02 DE FEBRERO DE 2023, CON FIRMA *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR CANDY VELÁSQUEZ DE FECHA 07 DE FEBRERO DE 2023, CON FIRMA *DOCUMENTO DENOMINADO SOLICITUD DE SERVICIO Y MANTENIMIENTO DE FECHA 21 DE FEBRERO DE 2023, PARA LA INSTALACIÓN DE REFACCIONES Y EXTRACCIÓN DE FLECHA EN EL TOPADOR BULLDOZER CATERPILLAR MODELO D6D, SERIE 3X530 Y NÚMERO DE INVENTARIO DS-21-13, CON FIRMAS Y SELLOS *EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE DEMUESTRA LA INSTALACIÓN DE LAS REFACCIONES ADQUIRIDAS Y LA EXTRACCIÓN DE FLECHA EN EL TOPADOR BULLDOZER CATERPILLAR D6D ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, OFICIOS VARIOS, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL	16,416.91	0.00
TOTAL		\$68,382.52			\$160,342.46				\$160,342.46				\$161,861.69	\$1,519.23	\$160,342.46		\$68,382.52		\$68,382.52	\$0.00	

FUENTE: DOCUMENTACIÓN PRESENTADA POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2023.

ELABORÓ

SUPERVISÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. MARTHA LILIAN HERNÁNDEZ OROZCO
 AUDITOR

C. PRISMA AREMI VEGA GUTIÉRREZ
 AUDITOR

C. LUCERO NANCY MIRANDA GUTIÉRREZ
 JEFA DE DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA
 FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO

C. JOSÉ MIGUEL MÁRQUEZ SÁNCHEZ
 DIRECTOR DE AUDITORÍA MUNICIPAL "A"



AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "A"

ANEXO DAM-FC-27-SOL-27
 RESULTADO: AF-30

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE HEROICA CIUDAD DE HUAJUAPAN DE LEÓN
DISTRITO: HUAJUAPAN, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/010/2024

CUENTA: 5139 OTROS SERVICIOS GENERALES
SUBCUENTA: 51391 OTROS SERVICIOS GENERALES
SUB-SUBCUENTA: 51391-3941 OBLIGACIONES O INDEMNIZACIONES DERIVADAS DE RESOLUCIONES POR AUTORIDAD COMPETENTE

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA																ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA			
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO				COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
001064	28/02/2023	10,000.00	00700	28/02/2023	10,000.00	17/02/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO) S.A. CUENTA NÚMERO 18000245370	CHEQUE NÚMERO 0000043	10,000.00	13/02/2023	S/N	ANTONIO REYES AVENDAÑO	10,000.00	PAGO DE LAUDO A FAVOR DE ANTONIO REYES AVENDAÑO PERSONAL DE CONFIANZA CORRESPONDIENTE A LA SÉPTIMA PARCIALIDAD DE DIEZ	10,000.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO	*RECIBO POR CONCEPTO DE PAGO DEL LAUDO A FAVOR DEL C. ANTONIO REYES AVENDAÑO PERSONAL DE CONFIANZA CORRESPONDIENTE A LA SÉPTIMA PARCIALIDAD DE DIEZ *DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO *OFICIO NÚMERO CRH/223/2023 DE FECHA 10 DE FEBRERO DE 2023, DE SOLICITUD PARA EL PAGO DE LA SÉPTIMA PARCIALIDAD DEL LAUDO A FAVOR DEL C. ANTONIO REYES AVENDAÑO, SUSCRITO POR EL COORDINADOR DE RECURSOS HUMANOS *OFICIO NÚMERO SM/622/2022 DE FECHA 04 DE AGOSTO DE 2022, MEDIANTE EL CUAL SE NOTIFICA DEL CUMPLIMIENTO TOTAL DEL LAUDO DICTADO DENTRO DEL EXPEDIENTE 27/2011, EL ESQUEMA DE PAGO Y DEMÁS DISPOSICIONES PARA SU CUMPLIMIENTO, LOS CUALES SE ENCUENTRAN EN LA CIRCULAR No. 143-2022-SM, SUSCRITO POR EL SECRETARIO MUNICIPAL *CIRCULAR No. 143-2022-SM DE FECHA 02 DE AGOSTO DE 2022, MEDIANTE LA CUAL SE AUTORIZA EL CUMPLIMIENTO TOTAL DEL LAUDO DICTADO DENTRO DEL EXPEDIENTE 27/2011 PROMOVIDO POR EL C. ANTONIO REYES AVENDAÑO, EL ESQUEMA DE PAGO; ASÍ COMO, SE AUTORIZA AL TESORERO MUNICIPAL PARA QUE REALICE LOS PAGOS Y EMITA EL TÍTULO DE CRÉDITO RESPECTIVO, SUSCRITA POR EL SECRETARIO MUNICIPAL *ACTA DE SESIÓN EXTRAORDINARIA DE CABILDO DE FECHA 02 DE AGOSTO DE 2022, MEDIANTE LA CUAL SE APRUEBA EL ESQUEMA DE PAGO AL C. ANTONIO REYES AVENDAÑO Y CUMPLIR TOTALMENTE CON LO QUE SE RESTA DE PAGAR DEL LAUDO DICTADO EN EL EXPEDIENTE LABORAL NÚMERO 27/2011 DE LA JUNTA DE ARBITRAJE PARA LOS EMPLEADOS AL SERVICIO DE LOS PODERES DEL ESTADO ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, OFICIOS VARIOS, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL	10,000.00	0.00



AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "A"

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE HEROICA CIUDAD DE HUAJUAPAN DE LEÓN
DISTRITO: HUAJUAPAN, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/010/2024

ANEXO DAM-FC-27-SOL-27
RESULTADO: AF-30

CUENTA: 5139 OTROS SERVICIOS GENERALES
SUBCUENTA: 51391 OTROS SERVICIOS GENERALES
SUB-SUBCUENTA: 51391-3941 OBLIGACIONES O INDEMNIZACIONES DERIVADAS DE RESOLUCIONES POR AUTORIDAD COMPETENTE

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA															ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO				COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
002751	31/03/2023	62,594.16	001320	31/03/2023	62,594.16	13/03/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO) S.A. CUENTA NÚMERO 18000245370	CLAVE DE RASTREO 20230313400140BET 0000450639310	62,594.16	13/03/2023	S/N	NUEVA WAL-MART DE MÉXICO S. DE R.L. DE C.V.	62,594.16	DEVOLUCIÓN DE PAGO POR CONCEPTO DE ALUMBRADO PÚBLICO CON CARGO AL NÚMERO DE SERVICIO 697181012162 DEL EJERCICIO FISCAL 2021	62,594.16	I. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO	<p>DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO *RECIBO POR CONCEPTO DE DEVOLUCIÓN DE PAGO DE ALUMBRADO PÚBLICO CON CARGO AL NÚMERO DE SERVICIO 697181012162 DEL EJERCICIO FISCAL 2021</p> <p>DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO *OFICIO NÚMERO C./067/2023 DE FECHA 09 DE MARZO DE 2023, DE SOLICITUD DE LA DEVOLUCIÓN DEL PAGO POR CONCEPTO DE ALUMBRADO PÚBLICO CON CARGO AL NÚMERO DE SERVICIO 697181012162 DEL EJERCICIO FISCAL 2021, SUSCRITO POR EL COORDINADOR JURÍDICO</p> <p>*OFICIO NÚMERO 761/2022 DE FECHA 10 DE ENERO DE 2022, MEDIANTE EL CUAL SE COMUNICA LA RESOLUCIÓN DEL JUICIO DE AMPARO NÚMERO 763/2021 PROMOVIDO POR NUEVA WAL-MART DE MÉXICO S. DE R.L. DE C.V., SUSCRITO POR EL SECRETARIO DEL JUZGADO TERCERO DE DISTRITO EN EL ESTADO DE MORELOS. SE ANEXA RESOLUCIÓN DEL JUICIO DE AMPARO</p> <p>*ESCRITO MEDIANTE EL CUAL SE PROMUEVE DEMANDA DE AMPARO INDIRECTO, SUSCRITO POR EL APODERADO GENERAL DE PLEITOS Y COBRANZAS DE NUEVA WAL-MART DE MÉXICO S. DE R.L. DE C.V.</p> <p>*OFICIO NÚMERO 5508/2023 DE FECHA 24 DE FEBRERO DE 2023, PARA EL CUMPLIMIENTO DEL JUICIO DE AMPARO INDIRECTO 763/2021, SUSCRITO POR EL SECRETARIO DEL JUZGADO TERCERO DE DISTRITO EN EL ESTADO DE MORELOS</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, OFICIOS VARIOS, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL</p>	62,594.16	0.00
TOTAL		\$72,594.16			\$72,594.16				\$72,594.16				\$72,594.16		\$72,594.16		\$0.00		

FUENTE: DOCUMENTACIÓN PRESENTADA POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2023.

ELABORÓ

C. MARTHA LILIAN HERNÁNDEZ OROZCO
AUDITOR

SUPERVISÓ

C. PRISMA AREMI VEGA GUTIÉRREZ
AUDITOR

REVISÓ

C. LUCERO NANCY MIRANDA GUTIÉRREZ
JEFA DE DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO

AUTORIZÓ

C. JOSÉ MIGUEL MÁRQUEZ SÁNCHEZ
DIRECTOR DE AUDITORÍA MUNICIPAL "A"

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE HEROICA CIUDAD DE HUAJUAPAN DE LEÓN
DISTRITO: HUAJUAPAN, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/010/2024

CUENTA: 5139 OTROS SERVICIOS GENERALES
SUBCUENTA: 51391 OTROS SERVICIOS GENERALES
SUB-SUBCUENTA: 51391-3992 SERVICIOS DE LABORATORIO

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA																ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA			
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR						IMPORTE	CONCEPTO
000403	31/01/2023	30,530.00	000292	31/01/2023	30,530.00	26/01/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO) S.A. CUENTA NÚMERO 18000245370	CARGO TRANSFERENCIA ENLACE PAGO FACT 2430	30,530.00	18/01/2023	ABEFB149-DCCA-4E87-B32E-F867B81D315A	LCI LAB S.C.	30,530.00	1 SERVICIO LABORATORIOS MÉDICOS	30,530.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO	DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL ABEFB149-DCCA-4E87-B32E-F867B81D315A DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO *OFICIO NÚMERO RSVPS/031/2023 DE FECHA 19 DE ENERO DE 2023, DE SOLICITUD DE ESTUDIOS DE LABORATORIO MÉDICOS PARA TRABAJADORES Y BENEFICIARIOS ADSCRITOS AL H. AYUNTAMIENTO, SUSCRITO POR EL COORDINADOR ADMINISTRATIVO Y GESTIÓN DE PROGRAMAS DE SALUD *OFICIO SIN NÚMERO MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZAN ESTUDIOS DE LABORATORIO MÉDICOS PARA TRABAJADORES Y BENEFICIARIOS *ORDEN DE COMPRA Y SERVICIO DE FECHA 19 DE ENERO DE 2023, CON FIRMAS Y SELLOS DE AUTORIZACIÓN Y DE RECIBIDO *REPORTE EMITIDO POR LCI LAB DE LOS ESTUDIOS DE LABORATORIO MÉDICOS REALIZADOS A 48 TRABAJADORES Y/O BENEFICIARIOS *48 ORDENES DE ESTUDIOS DE LABORATORIO MÉDICOS EMITIDOS POR EL CONSULTORIO MUNICIPAL A LOS TRABAJADORES Y BENEFICIARIOS ADSCRITOS AL H. AYUNTAMIENTO ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, OFICIOS VARIOS, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL	30,530.00	0.00
013834	30/06/2023	33,886.50	005403	30/06/2023	33,886.50	19/06/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO) S.A. CUENTA NÚMERO 18000245370	CARGO TRANSFERENCIA ENLACE PAGO FACT 2617	35,001.50	06/06/2023	990ECB5D-5043-4319-92E7-41069BC65093	LCI LAB	35,001.50	1 SERVICIO LABORATORIOS MÉDICOS	33,886.50	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO	DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 990ECB5D-5043-4319-92E7-41069BC65093 DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 19 DE JUNIO DE 2023, DE SOLICITUD DE ESTUDIOS DE LABORATORIO MÉDICOS PARA TRABAJADORES Y BENEFICIARIOS ADSCRITOS AL H. AYUNTAMIENTO; ASÍ COMO, UN ESTUDIO DE DROGAS DE ABUSO 6, SUSCRITO POR EL COORDINADOR ADMINISTRATIVO Y GESTIÓN DE PROGRAMAS DE SALUD *OFICIO SIN NÚMERO MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZAN ESTUDIOS DE LABORATORIO MÉDICOS PARA TRABAJADORES Y BENEFICIARIOS *ORDEN DE COMPRA Y SERVICIO DE FECHA 19 DE JUNIO DE 2023, CON FIRMAS Y SELLOS DE AUTORIZACIÓN Y DE RECIBIDO *REPORTE EMITIDO POR LCI LAB DE LOS ESTUDIOS DE LABORATORIO MÉDICOS REALIZADOS A 65 TRABAJADORES Y/O BENEFICIARIOS *65 ORDENES DE ESTUDIOS DE LABORATORIO MÉDICOS EMITIDOS POR EL CONSULTORIO MUNICIPAL A LOS TRABAJADORES Y BENEFICIARIOS ADSCRITOS AL H. AYUNTAMIENTO ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, OFICIOS VARIOS, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL	33,886.50	0.00
TOTAL		\$64,416.50			\$64,416.50				\$65,531.50				\$65,531.50		\$64,416.50	\$0.00			

FUENTE: DOCUMENTACIÓN PRESENTADA POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2023.

ELABORÓ

SUPERVISÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. MARTHA LILIAN HERNÁNDEZ OROZCO
AUDITOR

C. PRISMA AREMI VEGA GUTIÉRREZ
AUDITOR

C. LUCERO NANCY MIRANDA GUTIÉRREZ
JEFA DE DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA
FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO

C. JOSÉ MIGUEL MÁRQUEZ SÁNCHEZ
DIRECTOR DE AUDITORÍA MUNICIPAL "A"

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE HEROICA CIUDAD DE HUAJUAPAN DE LEÓN

DISTRITO: HUAJUAPAN, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES

RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/010/2024

CUENTA: 5139 OTROS SERVICIOS GENERALES

SUBCUENTA: 51391 OTROS SERVICIOS GENERALES

SUB-SUBCUENTA: 51391-3993 OTROS SERVICIOS GENERALES

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO		COMPROBANTE							ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO	IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
003683	31/03/2023	11,600.00	001729	31/03/2023	11,600.00	17/03/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO) S.A. CUENTA NÚMERO 18000245413	CLAVE DE RASTREO 20230317400140BET0 000463538510	11,600.00	07/03/2023	C8B5D94F-BDIF-11ED-B082-00155D014009	CENTRO DE ESPECIALIDADES JARDINES DEL SUR	11,600.00	1 SERVICIO CONSULTA DE MEDICINA INTERNA AL PX JOSAFAT EDUARDO SUÁREZ MACEDA; 1 SERVICIO CONSULTA DE DERMATOLOGÍA A LA PACIENTE MARÍA MAGDALENA MENDOZA SÁNCHEZ; 1 SERVICIO CONSULTA DE DERMATOLOGÍA A LA PACIENTE JUQUILA PONCE MAGUEY; ...; 1 SERVICIO CONSULTA DE MEDICINA INTERNA A LA PACIENTE LORENA RUTH CORTÉS; 1 SERVICIO CONSULTA DE MEDICINA INTERNA A LA PACIENTE ANA PATRICIA CASTORENA PEÑA; 1 SERVICIO CONSULTA DE OTORRINOLARINGOLOGÍA A LA PACIENTE HANNIA CABRERA SALAZAR	11,600.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO	<p>DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL C8B5D94F-BDIF-11ED-B082-00155D014009</p> <p>DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 01 DE MARZO DE 2023, DE SOLICITUD DE SERVICIOS EN MATERIA DE CONSULTAS MÉDICAS DE ESPECIALIDADES DONDE PUEDAN ASISTIR LOS TRABAJADORES Y BENEFICIARIOS ADSCRITOS AL H. AYUNTAMIENTO, SUSCRITO POR EL REGIDOR DE SALUD Y PREVENCIÓN SANITARIA *OFICIO SIN NÚMERO MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZAN CONSULTAS MÉDICAS DE ESPECIALIDADES PARA LOS TRABAJADORES Y BENEFICIARIOS *ORDEN DE COMPRA Y SERVICIO DE FECHA 07 DE MARZO DE 2023, CON FIRMAS Y SELLOS DE AUTORIZACIÓN Y DE RECIBIDO *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 09 DE MARZO DE 2023, DE LA ENTREGA DEL REPORTE DE LAS CONSULTAS MÉDICAS DE ESPECIALIDADES REALIZADAS A 17 TRABAJADORES Y/O BENEFICIARIOS *17 ORDENES DE CONSULTAS MÉDICAS DE ESPECIALIDADES EMITIDOS POR EL CONSULTORIO MUNICIPAL A LOS TRABAJADORES Y BENEFICIARIOS ADSCRITOS AL H. AYUNTAMIENTO</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, OFICIOS VARIOS, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL</p>	11,600.00	0.00
008705	31/05/2023	28,899.98	003586	31/05/2023	28,899.98	02/05/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A., CUENTA NÚMERO 18000245413	TRANSFERENCIA SPEI CLAVE DE RASTREO 20230502400140BET0 000449909990	28,899.98	06/04/2023	D042C10F-D405-4811-B7CD-0AC57006E032	CONSTRUCCIÓN Y DISEÑO PELZ	28,899.98	2 PIEZA SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE PORTERÍA EN LA CANCHA DE FÚTBOL DE LA COLONIA PRESIDENTE JUÁREZ	28,899.98	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO	<p>DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 01 DE ABRIL DE 2023, DE SOLICITUD DE SERVICIOS PARA EL SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE PORTERÍAS EN LA CANCHA DE FÚTBOL DE LA COLONIA PRESIDENTE JUÁREZ, SUSCRITO POR EL REGIDOR DE EDUCACIÓN, CULTURA Y DEPORTES *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 03 DE ABRIL DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA EL SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE PORTERÍAS EN LA CANCHA DE FÚTBOL DE LA COLONIA PRESIDENTE JUÁREZ *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR CONSTRUCCIÓN Y DISEÑO PELZ DE FECHA 15 DE MARZO DE 2023, CON FIRMA Y SELLO *ORDEN DE COMPRA Y SERVICIO DE FECHA 06 DE ABRIL DE 2023, CON FIRMAS Y SELLOS DE AUTORIZACIÓN Y DE RECIBIDO *EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE DEMUESTRA LA INSTALACIÓN DE PORTERÍAS EN LA CANCHA DE FÚTBOL DE LA COLONIA PRESIDENTE JUÁREZ</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, OFICIOS VARIOS, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL</p>	28,899.98	0.00

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE HEROICA CIUDAD DE HUAJUAPAN DE LEÓN

DISTRITO: HUAJUAPAN, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES

RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/010/2024

CUENTA: 5139 OTROS SERVICIOS GENERALES

SUBCUENTA: 51391 OTROS SERVICIOS GENERALES

SUB-SUBCUENTA: 51391-3993 OTROS SERVICIOS GENERALES

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE						CONCEPTO
008783	31/05/2023	15,271.50	003561	31/05/2023	15,271.50	17/05/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A., CUENTA NÚMERO 18000245370	CLAVE DE RASTREO 202305174001408BET000488868090	15,271.50	02/05/2023	26891AE6-6C02-48A9-8F98-899C4F2108A3	EXPERTOS EN RADIOLOGÍA	15,271.50	1 SERVICIO TOMOGRAFÍA ABDOMINOPÉLVICA SIMPLE 3MM; 1 SERVICIO ULTRASONIDO DE ABDOMEN SUPERIOR; 1 SERVICIO TOMOGRAFÍA SIMPLE DE NARIZ Y SENOS PARANASALES; - ; 1 SERVICIO TOMOGRAFÍA DE CRÁNEO SIMPLE; 1 SERVICIO MASTOGRAFÍA BILATERAL; 1 SERVICIO RX MANO DERECHA DOS PROYECCIONES	15,271.50	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO	<p>DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO</p> <p>*COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 26891AE6-6C02-48A9-8F98-899C4F2108A3</p> <p>DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 01 DE MAYO DE 2023, DE SOLICITUD DE SERVICIOS EN MATERIA DE RADIOGRAFÍAS, TOMOGRAFÍAS Y ULTRASONIDOS DONDE PUEDAN ASISTIR LOS TRABAJADORES Y BENEFICIARIOS ADSCRITOS AL H. AYUNTAMIENTO, SUSCRITO POR LA COORDINADORA ADMINISTRATIVA Y GESTIÓN DE PROGRAMAS DE SALUD</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZAN SERVICIOS EN MATERIA DE RADIOGRAFÍAS, TOMOGRAFÍAS Y ULTRASONIDOS PARA LOS TRABAJADORES Y BENEFICIARIOS</p> <p>*ORDEN DE COMPRA Y SERVICIO DE FECHA 02 DE MAYO DE 2023, CON FIRMAS Y SELLOS DE AUTORIZACIÓN Y DE RECIBIDO</p> <p>*REPORTE DE EXPERTOS EN RADIOLOGÍA DE LOS ESTUDIOS REALIZADOS EN EL MES DE ABRIL REALIZADAS A 11 TRABAJADORES Y/O BENEFICIARIOS</p> <p>*11 ORDENES DE LOS ESTUDIOS REALIZADOS A LOS TRABAJADORES Y BENEFICIARIOS ADSCRITOS AL H. AYUNTAMIENTO</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, OFICIOS VARIOS, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL</p>	15,271.50	0.00
008906	31/05/2023	34,800.00	003640	31/05/2023	34,800.00	27/05/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A., CUENTA NÚMERO 18000245370	CLAVE DE RASTREO 202305294001408BET000410641210	34,800.00	01/05/2023	D9E7D6F7-07B3-4321-8120-F1F9FD7DD1BB	ISRAEL MARTÍNEZ BAZÁN	34,800.00	1 E48 INSTALACIÓN ELÉCTRICA PARA CONTACTOS DUPLEX POLARIZADOS, CON PUESTA A TIERRA FÍSICA, EN DIFERENTES OFICINAS DE OBRAS PÚBLICAS, CON CABLE DE USO RUDO. CON UN DESARROLLO CON PLAFÓN FALSO Y A 60 CM DE NIVEL DE PISO TERMINADO, PRUEBAS DE VOLTAJE, CONEXIÓN A CENTRO DE CARGA, FIJACIÓN, PERFORACIONES, INSTALACIÓN DE LÁMPARAS DE PLAFÓN FALSO DE LEDS DE 48 WTS DE 61 CM X 61 CM A UNA ALTURA DE 0 A 6 MTS APROX. CON MÉTODO MANUAL, CONEXIÓN Y PRUEBAS. RETIRO DE GALLETAS PARA PLAFÓN FALSO DE 61CM X61CM A UNA ALTURA DE 0 A 6 MTS...	34,800.00		<p>DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO</p> <p>*COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL D9E7D6F7-07B3-4321-8120-F1F9FD7DD1BB</p> <p>DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 09 DE MAYO DE 2023, DE SOLICITUD DE SERVICIOS DE PLOMERÍA, ALBAÑILERÍA, ELECTRICIDAD, MANTENIMIENTO EN GENERAL A SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, REMOZAMIENTO Y ADAPTACIONES ESPECIALES A INMUEBLES, SUSCRITO POR EL DIRECTOR GENERAL DE INFRAESTRUCTURAS, DESARROLLO TERRITORIAL Y URBANO</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA MANTENIMIENTO EN GENERAL A INMUEBLES</p> <p>*CONTRATO DE PRESTACIÓN DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS</p> <p>*COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR ISRAEL MARTÍNEZ BAZÁN DE FECHA 20 DE ABRIL DE 2023, CON FIRMA</p> <p>*EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE DEMUESTRA LOS SERVICIOS CONTRATADOS PARA EL MANTENIMIENTO AL PLAFÓN E INSTALACIONES ELÉCTRICAS DEL EDIFICIO DEL CENTRO DE DESARROLLO COMUNITARIO "CANCIÓN MIXTECA"</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, OFICIOS VARIOS, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL</p>	34,800.00	0.00



AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "A"

ANEXO DAM-FC-29-SOL-29
 RESULTADO: AF-32

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE HEROICA CIUDAD DE HUAJUAPAN DE LEÓN
 DISTRITO: HUAJUAPAN, OAXACA
 CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
 PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
 RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
 RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
 ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/010/2024

CUENTA: 5139 OTROS SERVICIOS GENERALES
 SUBCUENTA: 51391 OTROS SERVICIOS GENERALES
 SUB-SUBCUENTA: 51391-3993 OTROS SERVICIOS GENERALES

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA															ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE						IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
015927	25/07/2023	258,680.00	005992	25/07/2023	258,680.00	15/07/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A., CUENTA NÚMERO 18000245370	CLAVE DE RASTREO 20230717400140BETO 000482365680	258,680.00	06/07/2023	40C7DB49-0041-45FE-8780-7DB200B9EF07	ISRAEL MARTÍNEZ BAZÁN	258,680.00	1 E48 INSTALACIÓN ELÉCTRICA PARA 225 STANDS UBICADOS EN EL ÁREA TECHADA, 44 STANDS EN EL ÁREA DE COCINA, ASÍ COMO, STANDS FRENTE AL TEATRO DEL PUEBLO, STANDS EN EL ÁREA DEL CAMPO DE FUTBOL, TRIFÁSICA BAJA TENSIÓN CON CABLE THW NÚM. 8 Y BAJANTES A CENTRO DE CARGA CON CABLE POR NÚMERO 12 MARCA IUSA Y MEDIDAS CONFORME A PLANO EN LAS DISTINTAS ÁREAS, CONEXIÓN ELÉCTRICA DE 52 STANDS A TABLEROS DE SUMINISTRO ELÉCTRICO, ASÍ COMO, LA VERIFICACIÓN DE CONDUCTORES ELÉCTRICOS EN BUEN ESTADO, MANTENIMIENTO CORRECTIVO DE INTERRUPTORES Y CENTROS DE CARGA DE DISTRIBUCIÓN ELÉCTRICA EN EXPLANADA FRENTE AL TEATRO DEL PUEBLO	258,680.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO	<p>DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 40C7DB49-0041-45FE-8780-7DB200B9EF07</p> <p>DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 03 DE JULIO DE 2023, DE SOLICITUD DE INSTALACIÓN ELÉCTRICA PARA 225 STANDS EN EL ÁREA TECHADA Y 44 STANDS EN EL ÁREA DE COCINA, CONEXIÓN DE 52 STANDS A TABLEROS DE SUMINISTROS ELÉCTRICOS PARA LA EXPOFERIA HUAJUAPAN 2023, SUSCRITO POR LA COORDINADORA DE ALUMBRADO PÚBLICO *OFICIO SIN NÚMERO MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA INSTALACIÓN ELÉCTRICA EN LOS STANDS DE LA EXPOFERIA HUAJUAPAN 2023 *3 INVITACIONES A PROVEEDORES DE FECHA 17 DE JUNIO DE 2023 *3 COTIZACIONES DE PROVEEDORES DE FECHA 20 DE JUNIO DE 2023, CON FIRMAS *CUADRO COMPARATIVO DE LAS COTIZACIONES DE LOS PROVEEDORES, CON FIRMA DEL TESORERO MUNICIPAL *ACTA DE FALLO DE FECHA 22 DE JUNIO DE 2023, MEDIANTE LA CUAL SE APRUEBA LA ADQUISICIÓN DEL MATERIAL CON EL PROVEEDOR ISRAEL MARTÍNEZ BAZÁN *CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS *ORDEN DE COMPRA Y SERVICIO DE FECHA 06 DE JULIO DE 2023, CON FIRMAS Y SELLOS DE AUTORIZACIÓN Y DE RECIBIDO *EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE DEMUESTRA LOS SERVICIOS DE INSTALACIÓN ELÉCTRICA EN LOS STANDS QUE SE OCUPARÁN EN LA EXPOFERIA HUAJUAPAN 2023 ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, OFICIOS VARIOS, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL</p>	258,680.00	0.00
TOTAL		\$349,251.48			\$349,251.48				\$349,251.48				\$349,251.48			\$349,251.48	\$0.00		

FUENTE: DOCUMENTACIÓN PRESENTADA POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2023.

ELABORÓ

SUPERVISÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. MARTHA LILIAN HERNÁNDEZ OROZCO
 AUDITOR

C. PRISMA AREMI VEGA GUTIÉRREZ
 AUDITOR

C. LUCERO NANCY MIRANDA GUTIÉRREZ
 JEFA DE DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA
 FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO

C. JOSÉ MIGUEL MÁRQUEZ SÁNCHEZ
 DIRECTOR DE AUDITORÍA MUNICIPAL "A"

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE HEROICA CIUDAD DE HUAJUAPAN DE LEÓN

DISTRITO: HUAJUAPAN, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES

RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/010/2024

ANEXO DAM-FC-30-SOL-30

RESULTADO: AF-33

CUENTA: 5241 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS

SUBCUENTA: 52411 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS

SUB-SUBCUENTA: 52411-4411 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA																ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA			
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO				COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	BENEFICIARIO	IMPORTE	CONCEPTO					
000232	31/01/2023	36,000.00	000178	31/01/2023	36,000.00	31/01/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO) S.A. CUENTA NÚMERO 18000245413	CHEQUE NÚMERO 0000027	36,000.00	31/01/2023	S/N	ISRAEL SÁNCHEZ BARBOSA	36,000.00	SEGUNDO APOYO DE SEIS CONVENIDOS POR LOS GASTOS POR LAS LESIONES QUE SUFRIÓ ISRAEL SÁNCHEZ BARBOSA, QUE SERÁ PAGADO EL DÍA 31 DE ENERO DE ACUERDO A LA CLÁUSULA NÚMERO 2 DEL DICTÁMEN	36,000.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO	<p>DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO *COMPROBANTE POR CONCEPTO DE SEGUNDO APOYO DE SEIS CONVENIDOS POR LOS GASTOS POR LAS LESIONES QUE SUFRIÓ ISRAEL SÁNCHEZ BARBOSA, QUE SERÁ PAGADO EL DÍA 31 DE ENERO DE ACUERDO A LA CLÁUSULA NÚMERO 2 DEL DICTÁMEN, CON FIRMA DEL BENEFICIARIO</p> <p>DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO *ACUERDO REPARATORIO DEL EXPEDIENTE 5199/UJA-HUAJUAPAN/2022, C.I. 22321/FMIX/HUAJUAPAN/2022 DE FECHA 13 DE OCTUBRE DE 2022, MEDIANTE EL CUAL SE ACUERDA REALIZAR LA REPARACIÓN POR LESIONES CULPOSAS EN SEIS PAGOS PARCIALES SEGÚN ESQUEMA DE PAGO</p> <p>*DICTAMEN QUE PRESENTA LA COMISIÓN DE HACIENDA DEL MUNICIPIO DE FECHA 22 DE NOVIEMBRE DE 2022, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA ENTREGAR EL APOYO ECONÓMICO</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, OFICIOS VARIOS, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL</p>	36,000.00	0.00
001859	28/02/2023	45,000.00	001033	28/02/2023	45,000.00	28/02/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO) S.A. CUENTA NÚMERO 18000245413	CHEQUE NÚMERO 0000106	45,000.00	28/02/2023	S/N	ARMANDO SÁNCHEZ CRUZ	45,000.00	TERCER APOYO DE SEIS CONVENIDOS POR LOS GASTOS DEL FALLECIMIENTO DEL MENOR QUE EN VIDA RESPONDIERA AL NOMBRE DE EMMANUEL SÁNCHEZ CISNEROS, QUE SERÁ PAGADO EL DÍA 28 DE FEBRERO DEL PRESENTE AÑO DE ACUERDO A LA CLÁUSULA NÚMERO 5 DEL DICTÁMEN	45,000.00			<p>DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO *COMPROBANTE POR CONCEPTO DE TERCER APOYO DE SEIS CONVENIDOS POR LOS GASTOS DEL FALLECIMIENTO DEL MENOR QUE EN VIDA RESPONDIERA AL NOMBRE DE EMMANUEL SÁNCHEZ CISNEROS, QUE SERÁ PAGADO EL DÍA 28 DE FEBRERO DEL PRESENTE AÑO DE ACUERDO A LA CLÁUSULA NÚMERO 5 DEL DICTÁMEN, CON FIRMA DEL BENEFICIARIO</p> <p>DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO *ACUERDO REPARATORIO DEL EXPEDIENTE 5199/UJA-HUAJUAPAN/2022, C.I. 22321/FMIX/HUAJUAPAN/2022 DE FECHA 13 DE OCTUBRE DE 2022, MEDIANTE EL CUAL SE ACUERDA REALIZAR LA REPARACIÓN POR LESIONES CULPOSAS EN SEIS PAGOS PARCIALES SEGÚN ESQUEMA DE PAGO</p> <p>*DICTAMEN QUE PRESENTA LA COMISIÓN DE HACIENDA DEL MUNICIPIO DE FECHA 22 DE NOVIEMBRE DE 2022, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA ENTREGAR EL APOYO ECONÓMICO</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, OFICIOS VARIOS, COPIA DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL</p>	45,000.00



AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "A"

ANEXO DAM-FC-30-SOL-30
 RESULTADO: AF-33

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE HEROICA CIUDAD DE HUAJUAPAN DE LEÓN
DISTRITO: HUAJUAPAN, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/010/2024

CUENTA: 5241 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS
SUBCUENTA: 52411 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS
SUB-SUBCUENTA: 52411-4411 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA																ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA			
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO				COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	BENEFICIARIO	IMPORTE	CONCEPTO					
015070	11/07/2023	11,600.00	005844	11/07/2023	11,600.00	18/07/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO) S.A. CUENTA NÚMERO 18000245370	CHEQUE NÚMERO 0000226	11,600.00	10/07/2023	S/N	ITZAYANA BERENICE AGUIRRE SAN JUAN	11,600.00	APOYO ECONÓMICO A LA C. ITZAYANA BERENICE AGUIRRE SAN JUAN REPRESENTANTE DEL EQUIPO YANQUIS DE SOFTBALL DEL 50 POR CIENTO PARA LA COMPRA DE 20 UNIFORMES PARA PARTICIPAR EN LA TEMPORADA 2023	11,600.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO	DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO *COMPROBANTE POR CONCEPTO DE APOYO ECONÓMICO A LA C. ITZAYANA BERENICE AGUIRRE SAN JUAN REPRESENTANTE DEL EQUIPO YANQUIS DE SOFTBALL DEL 50 POR CIENTO PARA LA COMPRA DE 20 UNIFORMES PARA PARTICIPAR EN LA TEMPORADA 2023, CON FIRMA DEL BENEFICIARIO DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 05 DE JULIO DE 2023, DE SOLICITUD DE UNIFORMES PARA EL EQUIPO YANQUIS DE SOFTBALL QUE PERTENECEN A LA LIGA MIXTECA DE BEISBOL EN HUAJUAPAN DE LEÓN, PARA PARTICIPAR EN LA TEMPORADA 2023, SUSCRITO POR LA REPRESENTANTE DEL EQUIPO *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 10 DE JULIO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA EL APOYO ECONÓMICO DEL 50% PARA LA COMPRA DE UNIFORMES DEL EQUIPO YANQUIS DE SOFTBALL *CONSTANCIA DE ENTREGA DE UNIFORMES CON LA FIRMA DE RECIBIDO DE LOS BENEFICIARIOS SE ANEXAN COPIAS DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL DE LOS MISMOS ADICIONALMENTE PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZA DE EGRESO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PÓLIZAS DIARIO, OFICIOS VARIOS Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL	11,600.00	0.00
TOTAL		\$92,600.00			\$92,600.00				\$92,600.00				\$92,600.00			\$92,600.00	\$0.00		

FUENTE: DOCUMENTACIÓN PRESENTADA POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2023.

ELABORÓ

SUPERVISÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. MARTHA LILIAN HERNÁNDEZ OROZCO
 AUDITOR

C. PRISMA AREMI VEGA GUTIÉRREZ
 AUDITOR

C. LUCERO NANCY MIRANDA GUTIÉRREZ
 JEFA DE DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA
 FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO

C. JOSÉ MIGUEL MÁRQUEZ SÁNCHEZ
 DIRECTOR DE AUDITORÍA MUNICIPAL "A"



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE HUAJUAPAN DE LEÓN

DISTRITO: HUAJUAPAN, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/010/2024

ANEXO DAM-VIF-SOL-01
RESULTADO: AF-37

NÚM.	NOMBRE DE LA OBRA	NÚMERO DE CONTRATO	IMPORTE OBSERVADO	RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUDITORÍA			
				ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE	VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
OC-01	REHABILITACIÓN DE LA RED DE AGUA ENTUBADA EN LA AGENCIA DE POLICIA RANCHO SOLANO	COP-FAISMUN-039-001-2023	\$899,883.54	<ul style="list-style-type: none"> PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN CORRESPONDIENTE A LA PLANEACIÓN, AUTORIZACIÓN, PROGRAMACIÓN, PRESUPUESTACIÓN, ADJUDICACIÓN, CONTRATACIÓN, EJECUCIÓN, COMPROBACIÓN, ENTREGA Y RECEPCIÓN. SE REALIZÓ LA INSPECCIÓN FÍSICA Y LEVANTAMIENTO CORRESPONDIENTE CONSTATANDO QUE LA OBRA SE ENCUENTRA TERMINADA Y OPERANDO CONFORME A LO CONTRATADO. 	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN Y DE LA INPECCIÓN FÍSICA REALIZADA A ESTA OBRA, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	\$ 899,883.54	\$ -
OC-02	AMPLIACIÓN DE DRENAJE SANITARIO EN EL SECTOR LA JOYA DE LA COLONIA LAZARO CARDENAS PRIMERA SECCIÓN	COP-FAISMUN-039-002-2023	\$499,422.47	<ul style="list-style-type: none"> PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN CORRESPONDIENTE A LA PLANEACIÓN, AUTORIZACIÓN, PROGRAMACIÓN, PRESUPUESTACIÓN, ADJUDICACIÓN, CONTRATACIÓN, EJECUCIÓN, COMPROBACIÓN, ENTREGA Y RECEPCIÓN. SE REALIZÓ LA INSPECCIÓN FÍSICA Y LEVANTAMIENTO CORRESPONDIENTE CONSTATANDO QUE LA OBRA SE ENCUENTRA TERMINADA Y OPERANDO CONFORME A LO CONTRATADO. 	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN Y DE LA INPECCIÓN FÍSICA REALIZADA A ESTA OBRA, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	\$ 499,422.47	\$ -
OC-03	CONSTRUCCIÓN DE PUENTE (BOVEDA) EN LA AGENCIA DE POLICIA TABACO	COP-FAISMUN-039-003-2023	\$499,368.42	<ul style="list-style-type: none"> PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN CORRESPONDIENTE A LA PLANEACIÓN, AUTORIZACIÓN, PROGRAMACIÓN, PRESUPUESTACIÓN, ADJUDICACIÓN, CONTRATACIÓN, EJECUCIÓN, COMPROBACIÓN, ENTREGA Y RECEPCIÓN. SE REALIZÓ LA INSPECCIÓN FÍSICA Y LEVANTAMIENTO CORRESPONDIENTE CONSTATANDO QUE LA OBRA SE ENCUENTRA TERMINADA Y OPERANDO CONFORME A LO CONTRATADO. 	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN Y DE LA INPECCIÓN FÍSICA REALIZADA A ESTA OBRA, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	\$ 499,368.42	\$ -
OC-04	CONSTRUCCIÓN DE SANITARIOS EN EL COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL ESTADO DE OAXACA (CECYTE) CON CLAVE 20ETC0035J	COP-FAISMUN-039-004-2023	\$792,584.41	<ul style="list-style-type: none"> PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN CORRESPONDIENTE A LA PLANEACIÓN, AUTORIZACIÓN, PROGRAMACIÓN, PRESUPUESTACIÓN, ADJUDICACIÓN, CONTRATACIÓN, EJECUCIÓN, COMPROBACIÓN, ENTREGA Y RECEPCIÓN. SE REALIZÓ LA INSPECCIÓN FÍSICA Y LEVANTAMIENTO CORRESPONDIENTE CONSTATANDO QUE LA OBRA SE ENCUENTRA TERMINADA Y OPERANDO CONFORME A LO CONTRATADO. 	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN Y DE LA INPECCIÓN FÍSICA REALIZADA A ESTA OBRA, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	\$ 792,584.41	\$ -
OC-05	AMPLIACIÓN DE LA ELECTRIFICACIÓN EN LAS CALLES: MAGUEY, PIRUL, PROL. DE TRUJANO, NOGAL Y MEXICALI DE LA AGENCIA DE POLICIA AGUA DULCE.	COP-FAISMUN-039-006-2023	\$680,794.63	<ul style="list-style-type: none"> PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN CORRESPONDIENTE A LA PLANEACIÓN, AUTORIZACIÓN, PROGRAMACIÓN, PRESUPUESTACIÓN, ADJUDICACIÓN, CONTRATACIÓN, EJECUCIÓN, COMPROBACIÓN, ENTREGA Y RECEPCIÓN. SE REALIZÓ LA INSPECCIÓN FÍSICA Y LEVANTAMIENTO CORRESPONDIENTE CONSTATANDO QUE LA OBRA SE ENCUENTRA TERMINADA Y OPERANDO CONFORME A LO CONTRATADO. 	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN Y DE LA INPECCIÓN FÍSICA REALIZADA A ESTA OBRA, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	\$ 680,794.63	\$ -
OC-06	MANTENIMIENTO DE CAMINO SACACOSECHAS EN LA AGENCIA MUNICIPAL DE SAN FRANCISCO YOSOCUTA	COP-FAISMUN-039-007-2023	\$978,310.30	<ul style="list-style-type: none"> PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN CORRESPONDIENTE A LA PLANEACIÓN, AUTORIZACIÓN, PROGRAMACIÓN, PRESUPUESTACIÓN, ADJUDICACIÓN, CONTRATACIÓN, EJECUCIÓN, COMPROBACIÓN, ENTREGA Y RECEPCIÓN. 	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	\$ 978,310.30	\$ -
OC-07	CONSTRUCCIÓN DE MURO GAVION EN LA AGENCIA DE POLICIA RANCHO JESÚS	COP-FAISMUN-039-008-2023	\$898,496.70	<ul style="list-style-type: none"> PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN CORRESPONDIENTE A LA PLANEACIÓN, AUTORIZACIÓN, PROGRAMACIÓN, PRESUPUESTACIÓN, ADJUDICACIÓN, CONTRATACIÓN, EJECUCIÓN, COMPROBACIÓN, ENTREGA Y RECEPCIÓN. 	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	\$ 898,496.70	\$ -
OC-08	CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTACIÓN CON ADOQUIN DE LA CALLE WENCESLAO VICTORIA, DE LA COL. ANTORCHA POPULAR	COP-FAISMUN-039-009-2023	\$1,577,845.42	<ul style="list-style-type: none"> PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN CORRESPONDIENTE A LA PLANEACIÓN, AUTORIZACIÓN, PROGRAMACIÓN, PRESUPUESTACIÓN, ADJUDICACIÓN, CONTRATACIÓN, EJECUCIÓN, COMPROBACIÓN, ENTREGA Y RECEPCIÓN. SE REALIZÓ LA INSPECCIÓN FÍSICA Y LEVANTAMIENTO CORRESPONDIENTE CONSTATANDO QUE LA OBRA SE ENCUENTRA TERMINADA Y OPERANDO CONFORME A LO CONTRATADO. 	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN Y DE LA INPECCIÓN FÍSICA REALIZADA A ESTA OBRA, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	\$ 1,577,845.42	\$ -
OC-09	AMPLIACIÓN DE PAVIMENTACIÓN EN LA CALLE EMPERATRIZ EN AGENCIA DE POLICIA EL CARMEN	COP-FAISMUN-039-010-2023	\$1,299,983.24	<ul style="list-style-type: none"> PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN CORRESPONDIENTE A LA PLANEACIÓN, AUTORIZACIÓN, PROGRAMACIÓN, PRESUPUESTACIÓN, ADJUDICACIÓN, CONTRATACIÓN, EJECUCIÓN, COMPROBACIÓN, ENTREGA Y RECEPCIÓN. SE REALIZÓ LA INSPECCIÓN FÍSICA Y LEVANTAMIENTO CORRESPONDIENTE CONSTATANDO QUE LA OBRA SE ENCUENTRA TERMINADA Y OPERANDO CONFORME A LO CONTRATADO. 	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN Y DE LA INPECCIÓN FÍSICA REALIZADA A ESTA OBRA, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	\$ 1,299,983.24	\$ -
OC-10	CONSTRUCCIÓN DE RED DE AGUA ENTUBADA EN LA AGENCIA DE POLICIA SAN NICOLAS TABERNILLAS	COP-FAISMUN-039-016-2023	\$399,004.46	<ul style="list-style-type: none"> PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN CORRESPONDIENTE A LA PLANEACIÓN, AUTORIZACIÓN, PROGRAMACIÓN, PRESUPUESTACIÓN, ADJUDICACIÓN, CONTRATACIÓN, EJECUCIÓN, COMPROBACIÓN, ENTREGA Y RECEPCIÓN. 	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	\$ 399,004.46	\$ -



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE HUAJUAPAN DE LEÓN

DISTRITO: HUAJUAPAN, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/010/2024

ANEXO DAM-VIF-SOL-01
RESULTADO: AF-37

NÚM.	NOMBRE DE LA OBRA	NÚMERO DE CONTRATO	IMPORTE OBSERVADO	RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUDITORÍA			
				ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE	VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
OC-11	AMPLIACIÓN DE ELECTRIFICACIÓN EN FIDEPAL (COLONIA LAZARO CÁRDENAS DEL RÍO).	COP-FAISMUN-039-014-2023	\$397,163.96	<ul style="list-style-type: none"> PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN CORRESPONDIENTE A LA PLANEACIÓN, AUTORIZACIÓN, PROGRAMACIÓN, PRESUPUESTACIÓN, ADJUDICACIÓN, CONTRATACIÓN, EJECUCIÓN, COMPROBACIÓN, ENTREGA Y RECEPCIÓN. SE REALIZÓ LA INSPECCIÓN FÍSICA Y LEVANTAMIENTO CORRESPONDIENTE CONSTATANDO QUE LA OBRA SE ENCUENTRA TERMINADA Y OPERANDO CONFORME A LO CONTRATADO. 	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN Y DE LA INPECCIÓN FÍSICA REALIZADA A ESTA OBRA, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	\$ 397,163.96	\$ -
OC-12	REHABILITACIÓN DE BARDA PERIMETRAL EN LA ESCUELA PRIMARIA IGNACIO ZARAGOZA CON CLAVE: 20DPR16140, DE LA AGENCIA MUNICIPAL DE SANTA MARÍA AYU	COP-FAISMUN-039-015-2023	\$552,777.86	<ul style="list-style-type: none"> PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN CORRESPONDIENTE A LA PLANEACIÓN, AUTORIZACIÓN, PROGRAMACIÓN, PRESUPUESTACIÓN, ADJUDICACIÓN, CONTRATACIÓN, EJECUCIÓN, COMPROBACIÓN, ENTREGA Y RECEPCIÓN. 	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	\$ 552,777.86	\$ -
OC-13	CONSTRUCCIÓN DE GALERIA FILTRANTE EN LA AGENCIA AHUEHUEITILÁN DE GONZÁLEZ	COP-FAISMUN-039-019-2023	\$782,621.71	<ul style="list-style-type: none"> PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN CORRESPONDIENTE A LA PLANEACIÓN, AUTORIZACIÓN, PROGRAMACIÓN, PRESUPUESTACIÓN, ADJUDICACIÓN, CONTRATACIÓN, EJECUCIÓN, COMPROBACIÓN, ENTREGA Y RECEPCIÓN. SE REALIZÓ LA INSPECCIÓN FÍSICA Y LEVANTAMIENTO CORRESPONDIENTE CONSTATANDO QUE LA OBRA SE ENCUENTRA TERMINADA Y OPERANDO CONFORME A LO CONTRATADO. 	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN Y DE LA INPECCIÓN FÍSICA REALIZADA A ESTA OBRA, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	\$ 782,621.71	\$ -
OC-14	EQUIPAMIENTO DE POZO NORIA EN LA AGENCIA DE POLICÍA RANCHO RAMÍREZ	COP-FAISMUN-039-022-2023	\$696,630.36	<ul style="list-style-type: none"> PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN CORRESPONDIENTE A LA PLANEACIÓN, AUTORIZACIÓN, PROGRAMACIÓN, PRESUPUESTACIÓN, ADJUDICACIÓN, CONTRATACIÓN, EJECUCIÓN, COMPROBACIÓN, ENTREGA Y RECEPCIÓN. SE REALIZÓ LA INSPECCIÓN FÍSICA Y LEVANTAMIENTO CORRESPONDIENTE CONSTATANDO QUE LA OBRA SE ENCUENTRA TERMINADA Y OPERANDO CONFORME A LO CONTRATADO. 	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN Y DE LA INPECCIÓN FÍSICA REALIZADA A ESTA OBRA, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	\$ 696,630.36	\$ -
OC-15	AMPLIACIÓN DE DRENAJE SANITARIO EN EL SECTOR LA JOYA EN EL TRAMO CALLE ECUADOR Y PANAMÁ DE LA COLONIA LAZARO CÁRDENAS PRIMERA SECCIÓN (2ª ETAPA)	COP-FAISMUN-039-026-2023	\$424,714.13	<ul style="list-style-type: none"> PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN CORRESPONDIENTE A LA PLANEACIÓN, AUTORIZACIÓN, PROGRAMACIÓN, PRESUPUESTACIÓN, ADJUDICACIÓN, CONTRATACIÓN, EJECUCIÓN, COMPROBACIÓN, ENTREGA Y RECEPCIÓN. SE REALIZÓ LA INSPECCIÓN FÍSICA Y LEVANTAMIENTO CORRESPONDIENTE CONSTATANDO QUE LA OBRA SE ENCUENTRA TERMINADA Y OPERANDO CONFORME A LO CONTRATADO. 	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN Y DE LA INPECCIÓN FÍSICA REALIZADA A ESTA OBRA, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	\$ 424,714.13	\$ -
OC-16	CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTACIÓN EN LA CALLE BENITO JUÁREZ, COL. LAZARO CARDENAS PRIMERA SECCIÓN	COP-FAISMUN-039-028-2023	\$396,935.81	<ul style="list-style-type: none"> PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN CORRESPONDIENTE A LA PLANEACIÓN, AUTORIZACIÓN, PROGRAMACIÓN, PRESUPUESTACIÓN, ADJUDICACIÓN, CONTRATACIÓN, EJECUCIÓN, COMPROBACIÓN, ENTREGA Y RECEPCIÓN. SE REALIZÓ LA INSPECCIÓN FÍSICA Y LEVANTAMIENTO CORRESPONDIENTE CONSTATANDO QUE LA OBRA SE ENCUENTRA TERMINADA Y OPERANDO CONFORME A LO CONTRATADO. 	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN Y DE LA INPECCIÓN FÍSICA REALIZADA A ESTA OBRA, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	\$ 396,935.81	\$ -
OC-17	CONSTRUCCIÓN DE DRENAJE SANITARIO EN LA CALLE NEVADO DE TOLUCA, COLONIA SINAHÍ PRIMERA SECCIÓN	COP-FAISMUN-039-032-2023	\$699,596.85	<ul style="list-style-type: none"> PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN CORRESPONDIENTE A LA PLANEACIÓN, AUTORIZACIÓN, PROGRAMACIÓN, PRESUPUESTACIÓN, ADJUDICACIÓN, CONTRATACIÓN, EJECUCIÓN, COMPROBACIÓN, ENTREGA Y RECEPCIÓN. SE REALIZÓ LA INSPECCIÓN FÍSICA Y LEVANTAMIENTO CORRESPONDIENTE CONSTATANDO QUE LA OBRA SE ENCUENTRA TERMINADA Y OPERANDO CONFORME A LO CONTRATADO. 	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN Y DE LA INPECCIÓN FÍSICA REALIZADA A ESTA OBRA, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	\$ 699,596.85	\$ -
OC-18	REHABILITACIÓN DE DRENAJE SANITARIO EN LA AGENCIA DE POLICÍA LA ESTANCIA	COP-FAISMUN-039-035-2023	\$1,104,702.88	<ul style="list-style-type: none"> PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN CORRESPONDIENTE A LA PLANEACIÓN, AUTORIZACIÓN, PROGRAMACIÓN, PRESUPUESTACIÓN, ADJUDICACIÓN, CONTRATACIÓN, EJECUCIÓN, COMPROBACIÓN, ENTREGA Y RECEPCIÓN. SE REALIZÓ LA INSPECCIÓN FÍSICA Y LEVANTAMIENTO CORRESPONDIENTE CONSTATANDO QUE LA OBRA SE ENCUENTRA TERMINADA Y OPERANDO CONFORME A LO CONTRATADO. 	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN Y DE LA INPECCIÓN FÍSICA REALIZADA A ESTA OBRA, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	\$ 1,104,702.88	\$ -
OC-19	AMPLIACIÓN DE DRENAJE SANITARIO EN LA CALLE INDEPENDENCIA DE LA COLONIA LA SOLEDAD SEGUNDA SECCIÓN	COP-FAISMUN-039-036-2023	\$322,684.88	<ul style="list-style-type: none"> PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN CORRESPONDIENTE A LA PLANEACIÓN, AUTORIZACIÓN, PROGRAMACIÓN, PRESUPUESTACIÓN, ADJUDICACIÓN, CONTRATACIÓN, EJECUCIÓN, COMPROBACIÓN, ENTREGA Y RECEPCIÓN. SE REALIZÓ LA INSPECCIÓN FÍSICA Y LEVANTAMIENTO CORRESPONDIENTE CONSTATANDO QUE LA OBRA SE ENCUENTRA TERMINADA Y OPERANDO CONFORME A LO CONTRATADO. 	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN Y DE LA INPECCIÓN FÍSICA REALIZADA A ESTA OBRA, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	\$ 322,684.88	\$ -
OC-20	CONSTRUCCIÓN DE TECHADO EN ESPACIO MULTIDEPORATIVO Y BIENES PÚBLICOS DE LA AGENCIA DE DOLORES	COP-FAISMUN-039-037-2023	\$1,181,768.41	<ul style="list-style-type: none"> PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN CORRESPONDIENTE A LA PLANEACIÓN, AUTORIZACIÓN, PROGRAMACIÓN, PRESUPUESTACIÓN, ADJUDICACIÓN, CONTRATACIÓN, EJECUCIÓN, COMPROBACIÓN, ENTREGA Y RECEPCIÓN. SE REALIZÓ LA INSPECCIÓN FÍSICA Y LEVANTAMIENTO CORRESPONDIENTE CONSTATANDO QUE LA OBRA SE ENCUENTRA TERMINADA Y OPERANDO CONFORME A LO CONTRATADO. 	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN Y DE LA INPECCIÓN FÍSICA REALIZADA A ESTA OBRA, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	\$ 1,181,768.41	\$ -



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE HUAJUAPAN DE LEÓN

DISTRITO: HUAJUAPAN, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/010/2024

ANEXO DAM-VIF-SOL-01
RESULTADO: AF-37

NÚM.	NOMBRE DE LA OBRA	NÚMERO DE CONTRATO	IMPORTE OBSERVADO	RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUDITORÍA			
				ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE	VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
OC-21	CONSTRUCCION DE PAVIMENTACIÓN EN LA CALLE EUCALIPTO COLONIA SAN PEDRO LOS PINOS	COP-FAISMUN-039-038-2023	\$663,939.62	<ul style="list-style-type: none"> PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN CORRESPONDIENTE A LA PLANEACIÓN, AUTORIZACIÓN, PROGRAMACIÓN, PRESUPUESTACIÓN, ADJUDICACIÓN, CONTRATACIÓN, EJECUCIÓN, COMPROBACIÓN, ENTREGA Y RECEPCIÓN. SE REALIZÓ LA INSPECCIÓN FÍSICA Y LEVANTAMIENTO CORRESPONDIENTE CONSTATANDO QUE LA OBRA SE ENCUENTRA TERMINADA Y OPERANDO CONFORME A LO CONTRATADO. 	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN Y DE LA INPECCIÓN FÍSICA REALIZADA A ESTA OBRA, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	\$ 663,939.62	\$ -
OC-22	CONSTRUCCIÓN DE DRENAJE PLUVIAL EN PARAJE LA CURVITA	COP-FAISMUN-039-042-2023	\$414,372.71	<ul style="list-style-type: none"> PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN CORRESPONDIENTE A LA PLANEACIÓN, AUTORIZACIÓN, PROGRAMACIÓN, PRESUPUESTACIÓN, ADJUDICACIÓN, CONTRATACIÓN, EJECUCIÓN, COMPROBACIÓN, ENTREGA Y RECEPCIÓN. 	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	\$ 414,372.71	\$ -
OC-23	REHABILITACIÓN DE CANCHA PUBLICA DE LA COLONIA JOSÉ MARIA MORELOS Y PAVÓN	COP-FAISMUN-039-043-2023	\$679,673.87	<ul style="list-style-type: none"> PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN CORRESPONDIENTE A LA PLANEACIÓN, AUTORIZACIÓN, PROGRAMACIÓN, PRESUPUESTACIÓN, ADJUDICACIÓN, CONTRATACIÓN, EJECUCIÓN, COMPROBACIÓN, ENTREGA Y RECEPCIÓN. SE REALIZÓ LA INSPECCIÓN FÍSICA Y LEVANTAMIENTO CORRESPONDIENTE CONSTATANDO QUE LA OBRA SE ENCUENTRA TERMINADA Y OPERANDO CONFORME A LO CONTRATADO. 	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN Y DE LA INPECCIÓN FÍSICA REALIZADA A ESTA OBRA, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	\$ 679,673.87	\$ -
OC-24	REHABILITACIÓN DEL SISTEMA DE AGUA ENTUBADA EN LA AGENCIA MUNICIPAL DE SAN FRANCISCO YOSOCUTA	COP-FAISMUN-039-044-2023	\$1,318,471.79	<ul style="list-style-type: none"> PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN CORRESPONDIENTE A LA PLANEACIÓN, AUTORIZACIÓN, PROGRAMACIÓN, PRESUPUESTACIÓN, ADJUDICACIÓN, CONTRATACIÓN, EJECUCIÓN, COMPROBACIÓN, ENTREGA Y RECEPCIÓN. 	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	\$ 1,318,471.79	\$ -
OC-25	CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTACIÓN EN LA CALLE FILEMON OLEA LUNA, COL. DEL MAESTRO	COP-FAISMUN-039-059-2023	\$739,504.26	<ul style="list-style-type: none"> PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN CORRESPONDIENTE A LA PLANEACIÓN, AUTORIZACIÓN, PROGRAMACIÓN, PRESUPUESTACIÓN, ADJUDICACIÓN, CONTRATACIÓN, EJECUCIÓN, COMPROBACIÓN, ENTREGA Y RECEPCIÓN. SE REALIZÓ LA INSPECCIÓN FÍSICA Y LEVANTAMIENTO CORRESPONDIENTE CONSTATANDO QUE LA OBRA SE ENCUENTRA TERMINADA Y OPERANDO CONFORME A LO CONTRATADO. 	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN Y DE LA INPECCIÓN FÍSICA REALIZADA A ESTA OBRA, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	\$ 739,504.26	\$ -
OC-26	CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTACIÓN DE LA CALLE ELISEO J. GRANJA ENTRE LAS CALLES JOSÉ VASCONCELOS Y RICARDO FLORES MAGON EN LA COLONIA DEL MAESTRO	COP-FAISMUN-039-063-2023	\$636,096.51	<ul style="list-style-type: none"> PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN CORRESPONDIENTE A LA PLANEACIÓN, AUTORIZACIÓN, PROGRAMACIÓN, PRESUPUESTACIÓN, ADJUDICACIÓN, CONTRATACIÓN, EJECUCIÓN, COMPROBACIÓN, ENTREGA Y RECEPCIÓN. SE REALIZÓ LA INSPECCIÓN FÍSICA Y LEVANTAMIENTO CORRESPONDIENTE CONSTATANDO QUE LA OBRA SE ENCUENTRA TERMINADA Y OPERANDO CONFORME A LO CONTRATADO. 	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN Y DE LA INPECCIÓN FÍSICA REALIZADA A ESTA OBRA, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	\$ 636,096.51	\$ -
OC-27	EQUIPAMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA ENTUBADA CAMINO ZAPOTECO	COP-FAISMUN-039-065-2023	\$498,409.73	<ul style="list-style-type: none"> PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN CORRESPONDIENTE A LA PLANEACIÓN, AUTORIZACIÓN, PROGRAMACIÓN, PRESUPUESTACIÓN, ADJUDICACIÓN, CONTRATACIÓN, EJECUCIÓN, COMPROBACIÓN, ENTREGA Y RECEPCIÓN. SE REALIZÓ LA INSPECCIÓN FÍSICA Y LEVANTAMIENTO CORRESPONDIENTE CONSTATANDO QUE LA OBRA SE ENCUENTRA TERMINADA Y OPERANDO CONFORME A LO CONTRATADO. 	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN Y DE LA INPECCIÓN FÍSICA REALIZADA A ESTA OBRA, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	\$ 498,409.73	\$ -
OC-28	CONSTRUCCIÓN DE TANQUE DE AGUA ENTUBADA EN EL NÚCLEO RURAL UNIVERSITARIO	COP-FAISMUN-039-067-2023	\$979,463.84	<ul style="list-style-type: none"> PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN CORRESPONDIENTE A LA PLANEACIÓN, AUTORIZACIÓN, PROGRAMACIÓN, PRESUPUESTACIÓN, ADJUDICACIÓN, CONTRATACIÓN, EJECUCIÓN, COMPROBACIÓN, ENTREGA Y RECEPCIÓN. SE REALIZÓ LA INSPECCIÓN FÍSICA Y LEVANTAMIENTO CORRESPONDIENTE CONSTATANDO QUE LA OBRA SE ENCUENTRA TERMINADA Y OPERANDO CONFORME A LO CONTRATADO. 	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN Y DE LA INPECCIÓN FÍSICA REALIZADA A ESTA OBRA, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	\$ 979,463.84	\$ -
OC-29	CONSTRUCCIÓN DE TECHADO EN ESPACIO MULTIDEPORATIVO Y BIENES PÚBLICOS DE LA AGENCIA DE POLICIA RANCHO REYES	COP-FAISMUN-039-069-2023	\$491,058.25	<ul style="list-style-type: none"> PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN CORRESPONDIENTE A LA PLANEACIÓN, AUTORIZACIÓN, PROGRAMACIÓN, PRESUPUESTACIÓN, ADJUDICACIÓN, CONTRATACIÓN, EJECUCIÓN, COMPROBACIÓN, ENTREGA Y RECEPCIÓN. 	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	\$ 491,058.25	\$ -
OC-30	CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTACIÓN DE LA PRIVADA BENITO JUÁREZ, COL. EL CALVARIO	COP-FAISMUN-039-070-2023	\$590,262.80	<ul style="list-style-type: none"> PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN CORRESPONDIENTE A LA PLANEACIÓN, AUTORIZACIÓN, PROGRAMACIÓN, PRESUPUESTACIÓN, ADJUDICACIÓN, CONTRATACIÓN, EJECUCIÓN, COMPROBACIÓN, ENTREGA Y RECEPCIÓN. SE REALIZÓ LA INSPECCIÓN FÍSICA Y LEVANTAMIENTO CORRESPONDIENTE CONSTATANDO QUE LA OBRA SE ENCUENTRA TERMINADA Y OPERANDO CONFORME A LO CONTRATADO. 	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN Y DE LA INPECCIÓN FÍSICA REALIZADA A ESTA OBRA, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	\$ 590,262.80	\$ -
OC-31	CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTACIÓN DE LA CALLE 20 DE SEPTIEMBRE ENTRE CALLE 2 NORTE Y CALLE 4 NORTE COLONIA EL MIRADOR	COP-FAISMUN-039-071-2023	\$399,234.28	<ul style="list-style-type: none"> PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN CORRESPONDIENTE A LA PLANEACIÓN, AUTORIZACIÓN, PROGRAMACIÓN, PRESUPUESTACIÓN, ADJUDICACIÓN, CONTRATACIÓN, EJECUCIÓN, COMPROBACIÓN, ENTREGA Y RECEPCIÓN. 	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	\$ 399,234.28	\$ -



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE HUAJUAPAN DE LEÓN

DISTRITO: HUAJUAPAN, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/010/2024

ANEXO DAM-VIF-SOL-01
RESULTADO: AF-37

NÚM.	NOMBRE DE LA OBRA	NÚMERO DE CONTRATO	IMPORTE OBSERVADO	RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUDITORÍA			
				ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE	VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
OC-32	AMPLIACIÓN DE LA RED DE AGUA ENTUBADA EN LA COLONIA PRESIDENTE JUÁREZ	COP-FAISMUN-039-072-2023	\$296,741.97	<ul style="list-style-type: none"> PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN CORRESPONDIENTE A LA PLANEACIÓN, AUTORIZACIÓN, PROGRAMACIÓN, PRESUPUESTACIÓN, ADJUDICACIÓN, CONTRATACIÓN, EJECUCIÓN, COMPROBACIÓN, ENTREGA Y RECEPCIÓN. SE REALIZÓ LA INSPECCIÓN FÍSICA Y LEVANTAMIENTO CORRESPONDIENTE CONSTATANDO QUE LA OBRA SE ENCUENTRA TERMINADA Y OPERANDO CONFORME A LO CONTRATADO. 	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN Y DE LA INPECCIÓN FÍSICA REALIZADA A ESTA OBRA, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	\$ 296,741.97	\$ -
OC-33	CONSTRUCCIÓN DE DRENAJE PLUVIAL TRAMO CARRETERO HUAJUAPAN - OAXACA DEL CADENAMIENTO 0+725 AL 0+795	COP-FAISMUN-039-073-2023	\$1,375,836.44	<ul style="list-style-type: none"> PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN CORRESPONDIENTE A LA PLANEACIÓN, AUTORIZACIÓN, PROGRAMACIÓN, PRESUPUESTACIÓN, ADJUDICACIÓN, CONTRATACIÓN, EJECUCIÓN, COMPROBACIÓN, ENTREGA Y RECEPCIÓN. 	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	\$ 1,375,836.44	\$ -
OC-34	REHABILITACIÓN DE PAVIMENTO CON ADOQUÍN EN EL FRACCIONAMIENTO LOS ALAMOS PRIMERA SECCIÓN	COP-FAISMUN-039-077-2023	\$200,624.90	<ul style="list-style-type: none"> PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN CORRESPONDIENTE A LA PLANEACIÓN, AUTORIZACIÓN, PROGRAMACIÓN, PRESUPUESTACIÓN, ADJUDICACIÓN, CONTRATACIÓN, EJECUCIÓN, COMPROBACIÓN, ENTREGA Y RECEPCIÓN. 	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	\$ 200,624.90	\$ -
OC-35	CONSTRUCCIÓN DEL SISTEMA DE AGUA ENTUBADA EN COLONIA ALTA VISTA DE JUÁREZ	COP-FAISMUN-039-080-2023	\$789,526.97	<ul style="list-style-type: none"> PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN CORRESPONDIENTE A LA PLANEACIÓN, AUTORIZACIÓN, PROGRAMACIÓN, PRESUPUESTACIÓN, ADJUDICACIÓN, CONTRATACIÓN, EJECUCIÓN, COMPROBACIÓN, ENTREGA Y RECEPCIÓN. SE REALIZÓ LA INSPECCIÓN FÍSICA Y LEVANTAMIENTO CORRESPONDIENTE CONSTATANDO QUE LA OBRA SE ENCUENTRA TERMINADA Y OPERANDO CONFORME A LO CONTRATADO. 	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN Y DE LA INPECCIÓN FÍSICA REALIZADA A ESTA OBRA, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	\$ 789,526.97	\$ -
TOTAL			\$ 25,158,508.38			\$ 25,158,508.38	\$ -

FUENTE: EXPEDIENTES TÉCNICOS PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE, CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FISCAL 2023.

ELABORÓ

C. FRANCISCO ROBERTO REVILLA CRUZ
AUDITOR

REVISÓ Y AUTORIZÓ

C. JOSÉ MIGUEL MARQUÉZ SÁNCHEZ
DIRECTOR DE AUDITORÍA MUNICIPAL "A"



ASFE

AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN
DEL ESTADO DE OAXACA

www.asfeoaxaca.gob.mx

Boulevard Eduardo Vasconcelos
Nº 617, Barrio de Jalatlaco,
Centro. C.P. 68080

CUENTA PÚBLICA 2023