



ASFEO
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN
DEL ESTADO DE OAXACA

**INFORME
FINAL**

SALINA CRUZ
DISTRITO DE TEHUANTEPEC, OAXACA.

CUENTA PÚBLICA 2023



ENTIDAD FISCALIZABLE: H. Ayuntamiento del Municipio de Salina Cruz, Distrito de Tehuantepec, Oaxaca.

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/024/2024

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 **Salina Cruz, Distrito de Tehuantepec, Oaxaca**.

Como resultado de lo anterior, se ordenó la Auditoría Financiera número **OA/CPM/024/2024** de fecha 20 de febrero de 2024, para la fiscalización de la Cuenta Pública del Municipio de Salina Cruz, Distrito de Tehuantepec, Oaxaca, correspondiente al ejercicio fiscal 2023.

La referida orden de auditoría fue **notificada** legalmente el día **28 de febrero de 2024**, a la C. Carmen Leticia Estrada Larios, en su carácter de Jefa del Despacho de Presidencia del H. Ayuntamiento del Municipio de Salina Cruz, Distrito de Tehuantepec, Oaxaca, 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 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: **OA/CPM/024/2024**.

Mediante oficio número PM/0016/2024 de fecha 11 de marzo de 2024, recibido en la misma fecha en la oficialía de partes de esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la Entidad Fiscalizable solicitó una prórroga para dar cumplimiento al requerimiento de información derivado de la auditoría, misma que fue concedida por la L.C.P. Sarahí Noriega Ricárdez, Titular de la Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, mediante oficio número ASFE/OT/0672/2024 de fecha 12 de marzo de 2024.

Mediante escrito de fecha 23 de marzo de 2024, recibido el 25 de marzo de 2024 en la oficialía de partes de esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, dentro del plazo legalmente concedido en la prórroga antes mencionada, signado por el C. Daniel Méndez Sosa, en su carácter de Presidente Municipal del H. Ayuntamiento del Municipio de Salina Cruz, Distrito de Tehuantepec, Oaxaca, **presentó información y documentación** misma que se describió y recepcionó mediante el Acta Circunstanciada levantada el día **25 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 **09 de agosto de 2024** a la Entidad Fiscalizable por conducto del C. Daniel Méndez Sosa, en su carácter de Presidente Municipal del H. Ayuntamiento del Municipio de Salina Cruz, Distrito de Tehuantepec, Oaxaca, como consta en el acta de notificación que para tal efecto se levantó.

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 de Auditoría, para que presentara ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca la documentación, justificación e información para atender las observaciones detalladas y las acciones emitidas 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 26 de agosto de 2024, recibido el 28 de agosto de 2024 en la oficialía de partes de esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, signado por el C. Daniel Méndez Sosa, en su carácter de Presidente Municipal del H. Ayuntamiento del Municipio de Salina Cruz, Distrito de Tehuantepec, Oaxaca, **presentó información y documentación** para atender las observaciones detalladas y las acciones emitidas en el Informe Preliminar de Auditoría, misma que se describió y recepcionó mediante el Acta Circunstanciada levantada el **28 de agosto de 2024**.



NOMBRES DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS A CARGO DE REALIZAR LA AUDITORÍA

Mediante oficio número ASFE/OT/0462/2024 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/024/2024, a los siguientes servidores públicos:

- C. David Julián Sánchez: Director de Auditoría Municipal "B".
- C. Isbi Eliezer Matus Núñez: Jefe de Departamento de Auditoría Financiera y de Cumplimiento.
- C. María Isabel Osorio Barriga: Auditor.
- C. Emili Avit Méndez Ruiz: Auditor.
- C. Eduardo Pineda Matus: Auditor.
- C. Roksana Jazmín Alba Pérez: 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 a la Entidad 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 Salina Cruz, Distrito de Tehuantepec, 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:	\$459,296,340.49 (Cuatrocientos cincuenta y nueve millones doscientos noventa y seis mil trescientos cuarenta pesos 49/100 M.N.)
OTRAS INSTANCIAS FISCALIZADORAS	\$227,435,645.02 (Doscientos veintisiete millones cuatrocientos treinta y cinco mil seiscientos cuarenta y cinco pesos 02/100 M.N.)
ASFE	\$231,860,695.47 (Doscientos treinta y un millones ochocientos sesenta mil seiscientos noventa y cinco pesos 47/100 M.N.)
MUESTRA ASFE:	\$54,525,620.58 (Cincuenta y cuatro millones quinientos veinticinco mil seiscientos veinte pesos 58/100 M.N.)
ALCANCE %	23.52 %

PROCEDIMIENTOS DE AUDITORÍA APLICADOS



1. Se verificó que la Entidad Fiscalizable recibió y administró la totalidad de los recursos asignados de las Participaciones y Aportaciones en una cuenta bancaria específica y productiva en la que se manejaron exclusivamente los recursos del fondo de cada ejercicio fiscal.
2. Se verificó que las asignaciones de los recursos otorgados y registrados contaran con la documentación original comprobatoria y justificativa, se hayan realizado con apego a la normatividad y que se hayan amortizado en su totalidad al cierre del ejercicio.
3. Se verificó que los bienes muebles e intangibles adquiridos se encontraran autorizados en el Presupuesto de Egresos y registrados en la contabilidad del municipio, que se encontraran en el inventario de bienes de la Entidad Fiscalizable, que contaran con los resguardos correspondientes y con la documentación original comprobatoria y justificativa.
4. Se constató que la Entidad Fiscalizable realizó los registros presupuestales y contables específicos, identificados y controlados, de las erogaciones; asimismo, que contaran con la documentación comprobatoria y justificativa original que soportara los registros en apego a la normatividad aplicable.
5. 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.
6. 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.
7. Se verificó el cumplimiento normativo del procedimiento de adjudicación realizado por la Entidad Fiscalizable para la contratación de obra pública.
8. 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.
9. Se verificó que la Entidad Fiscalizable previo a la ejecución de la obra, acreditó haber implementado los mecanismos de control, vigilancia y supervisión.
10. 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.
11. 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.
12. 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.
13. 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 fracciones 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 SIN OBSERVACIÓN**, fue emitido en el Informe Preliminar de Auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)

**RESULTADO: AF-01 SIN OBSERVACIÓN*

De la revisión a la información proporcionada por el H. Ayuntamiento del **Municipio de Salina Cruz, Distrito de Tehuantepec, Oaxaca**, se constató que la Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Oaxaca le ministró los recursos siguientes:

Ramo General 33		
N/P	FONDO	CANTIDAD
1	III. Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FAISMUN)	\$47,058,492.00 (Cuarenta y siete millones cincuenta y ocho mil cuatrocientos noventa y dos pesos 00/100 M.N.)
2	IV. Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FORTAMUN-DF)	\$75,568,798.67 (Setenta y cinco millones quinientos sesenta y ocho mil setecientos noventa y ocho pesos 67/100 m.n.)
TOTAL		\$122,627,290.67

Los cuales fueron registrados en el Sistema de Contabilidad que manejó el Municipio en el ejercicio fiscal 2023, identificando que los recursos fueron depositados en las cuentas bancarias productivas específicas aperturadas para el ejercicio fiscal 2023, y cuentan con su documentación comprobatoria

y justificativa.

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

(...)

Debido a lo anterior, este **Resultado: AF-01 permanece sin observaciones.**

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 rubro de **ACTIVOS** se constató que el H. Ayuntamiento del **Municipio de Salina Cruz, Distrito de Tehuantepec, Oaxaca**, registró los bienes en el activo no circulante por importe total de **\$15,379,301.04 (Quince millones trescientos setenta y nueve mil trescientos un pesos 04/100 M.N.)**, constatándose que los registros contables se encuentran respaldados con los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet y se encuentran registrados en el inventario de bienes muebles al 31 de diciembre de 2023; sin embargo, la entidad fiscalizable no presentó los resguardos debidamente requisitados por los servidores públicos resguardantes; como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-01**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos, **42, 43, 67, 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; III de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Oaxaca y numeral D.1.1 ALTA, VERIFICACIÓN Y REGISTRO DE BIENES MUEBLES EN EL INVENTARIO del ACUERDO por el que se emiten los Lineamientos dirigidos a asegurar que el Sistema de Contabilidad Gubernamental facilite el Registro y Control de los Inventarios de los Bienes Muebles e Inmuebles de los Entes Públicos.**

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

Solicitud de aclaración:

2023-OA/CPM/024/2024-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:

Respecto a la documentación justificativa relativa a los resguardos debidamente requisitados por los servidores públicos resguardantes, presentó información y documentación como se detalla en el ANEXO DAM-FC-01-SOL; la cual resulta suficiente para solventar la observación emitida.

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-02.**

El siguiente **Resultado: AF-03** fue emitido en el Informe Preliminar de Auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)

**RESULTADO: AF-03*

CON OBSERVACIÓN

De la revisión a la documentación presentada y a la página oficial de internet, del H. Ayuntamiento del Municipio de Salina Cruz, Distrito de Tehuantepec, Oaxaca, se detectó que no presentó su Programa Anual de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios, así como evidencia de haberlo difundido en su página de internet.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos, 42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 120 de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Oaxaca; 28 párrafo primero, segundo y último, 29 de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; y 88 del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2023.

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

Solicitud de aclaración:

2023-OA/CPM/024/2024-SA-02

*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:

Respecto a la documentación justificativa, presentó el Programa anual de adquisiciones, arrendamientos y contratación de servicios del ejercicio 2023 y capturas de pantalla del portal de internet como evidencia de su publicación en el portal institucional del Municipio; lo cual resulta suficiente para solventar la observación emitida.

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-03.**

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 51121-1222 COMPENSACIONES POR SERVICIOS EVENTUALES, se constató que el H. Ayuntamiento del Municipio de Salina Cruz, Distrito de Tehuantepec, Oaxaca, afectó el Presupuesto de Egresos en cantidad de \$2,105,954.72 (Dos millones ciento cinco mil novecientos cincuenta y cuatro pesos 72/100 M.N.), observándose que los registros contables y presupuestarios no se encuentran respaldados con la documentación comprobatoria del gasto, relativa a los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI); como se detalla en el ANEXO DAM-FC-02.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos, 26 primer párrafo y fracción I, 29, 29-A y 32-G fracción I del Código Fiscal de la Federación; 42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; y 86 fracción V, quinto párrafo, 94, 96, 99 fracciones I y III de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.

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

Pliego de observaciones:

2023-OA/CPM/024/2024-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 \$2,105,954.72 (Dos millones ciento cinco mil novecientos cincuenta y cuatro pesos 72/100 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:

Respecto a la documentación comprobatoria, presentó documentación comprobatoria relativa a los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI), como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-02-SOL**; la cual resulta suficiente para solventar la observación emitida.

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** fue emitido en el Informe Preliminar de Auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)

**RESULTADO: AF-05 CON OBSERVACIÓN*

De la revisión a la sub-subcuenta **51261-2611 COMBUSTIBLES**, se constató que el H. Ayuntamiento del **Municipio de Salina Cruz, Distrito de Tehuantepec, Oaxaca**, afectó el Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$6,608,499.35 (Seis millones seiscientos ocho mil cuatrocientos noventa y nueve pesos 35/100 M.N.)**, observándose que la documentación presentada no se encuentra respaldada con los contratos correspondientes; lo anterior como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-03**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos, **42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 120 de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Oaxaca; 28 párrafo primero, segundo y último de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 186 párrafo tercero del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; y 88 del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2023.**

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

Pliego de observaciones:

2023-OA/CPM/024/2024-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 **\$6,608,499.35 (Seis millones seiscientos ocho mil cuatrocientos noventa y nueve pesos 35/100 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:

Respecto a la documentación justificativa relativa a los contratos correspondientes, presentó información y documentación como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-03-SOL**; la cual resulta suficiente para solventar la observación emitida.

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-05**.

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 **51271-2721 ROPA Y EQUIPO DE MÁXIMA SEGURIDAD**, se constató que el H. Ayuntamiento del **Municipio de Salina Cruz, Distrito de Tehuantepec, Oaxaca**, afectó el presupuesto de egresos en cantidad de **\$797,480.28 (Setecientos noventa y siete mil cuatrocientos ochenta pesos 28/100 M.N.)**, observándose que los registros contables y presupuestarios no se encuentran soportados con la documentación justificativa del gasto relativa a la evidencia de la recepción de los uniformes por parte de los beneficiarios; como se detalla a continuación:

CUENTA CONTABLE	PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			FUENTE DE FINANCIAMIENTO
	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	
51271-08-11-2721-01-03-1522-E-0206030500501001-4000000-03	024477	07/12/2023	797,480.28	007727	07/12/2023	797,480.28	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES
TOTAL			\$797,480.28			\$797,480.28	

Continúa cuadro a la derecha...

BANCO				COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO
FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO	
07/12/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., 1213956373-RF2023	TRANSF	797,480.28	07/12/2023	48DD900B-6936-4800-9EFA-EFC86A0BDAD2	TEXTIEXPORT	797,480.28	ADQUISICIÓN DE UNIFORMES DE POLICÍAS, REQUERIDO PARA LOS ELEMENTOS QUE INTEGRAN EL DEPARTAMENTO DE SEGURIDAD PÚBLICA MUNICIPAL DEL H. AYUNTAMIENTO.	797,480.28
			\$797,480.28				\$797,480.28		\$797,480.28



Incumpliendo con lo establecido en los artículos, 42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; y 186 párrafo tercero 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/024/2024-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 \$797,480.28 (Setecientos noventa y siete mil cuatrocientos ochenta 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:

Respecto a la documentación justificativa relativa a la evidencia de la recepción de los uniformes por parte de los beneficiarios, presentó el documento denominado "Entrega de uniformes al personal adscrito a comisaria de seguridad pública", constatando que dicho documento se encuentra firmado de recibido por parte de los trabajadores adscritos a la Comisaria de Seguridad Pública del Municipio; la cual resulta suficiente para solventar la observación emitida.

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 la sub-subcuenta 52411-4411 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS, se constató que el H. Ayuntamiento del Municipio de Salina Cruz, Distrito de Tehuantepec, Oaxaca, afectó el Presupuesto de Egresos en cantidad de \$2,226,282.72 (Dos millones doscientos veintiséis mil doscientos ochenta y dos pesos 72/100 M.N.), observando que el municipio otorgó diversos apoyos en especie y efectivo a

diferentes personas, sin que exista un criterio de elegibilidad o lineamientos para el otorgamiento de los mismos, lo anterior como se detalla en el ANEXO DAM-FC-04.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos, 42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; y 186 párrafo tercero 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/024/2024-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 \$2,226,282.72 (Dos millones doscientos veintiséis mil doscientos ochenta y dos pesos 72/100 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:

Respecto a la documentación justificativa relativa a que el municipio otorgó diversos apoyos en especie y efectivo a diferentes personas, presentó información y documentación como se detalla en el ANEXO DAM-FC-04-SOL; la cual resulta suficiente para solventar la observación emitida.

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 efectuada a la documentación técnica, contable y presupuestaria presentada por el H. Ayuntamiento del Municipio de Salina Cruz, Distrito de Tehuantepec, Oaxaca, se constató que presentó el documento básico para la ejecución de obras denominado: Programa Anual de Obra Pública, del ejercicio Fiscal 2023, así mismo, presentó evidencia de su publicación en otros medios, como la Gaceta Municipal del Municipio de Salina Cruz, Distrito de Tehuantepec, Oaxaca; en la dirección electrónica <https://salina-cruz.gob.mx/wp-content/uploads/2024/03/GACETA-13-PUBLICAR.pdf>, 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 observó que no se encuentra publicado

Incumpliendo con lo establecido en los artículos 48, 49, 50 y 52 de la Ley de Planeación, Desarrollo Administrativo y Servicios Públicos Municipales; y 20 y 21 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados del Estado de Oaxaca y el artículo 68 fracción XIV 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/024/2024-SA-03

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:

Respecto al Programa Anual de Obra Pública, del Ejercicio Fiscal 2023 y a la consulta realizada en el sitio web <https://salina-cruz.gob.mx/wp-content/uploads/2024/03/GACETA-13-PUBLICAR.pdf> donde se confirmó la publicación del mismo.

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 SIN OBSERVACIÓN**, fue emitido en el Informe Preliminar de Auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)

"RESULTADO: AF-09 SIN OBSERVACIÓN

De la revisión efectuada a la documentación proporcionada, el H. Ayuntamiento del **Municipio de Salina Cruz, Distrito de Tehuantepec, Oaxaca**, se constató que presentó la publicación en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Oaxaca del 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 fue publicada."

(...)

Debido a lo anterior, este **Resultado: AF-09 permanece sin observaciones**.

El siguiente **Resultado: AF-10 SIN OBSERVACIÓN**, fue emitido en el Informe Preliminar de Auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)

"RESULTADO: AF-10 SIN OBSERVACIÓN

De la revisión efectuada a la Relación de Obras en Proceso y Terminadas del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023, integrada en la cuenta pública y de los expedientes técnicos unitarios presentados por el H. Ayuntamiento del **Municipio de Salina Cruz, Distrito de Tehuantepec, Oaxaca**, se constató que la suma de los montos contratados por excepción a la licitación pública mediante la modalidad de invitación restringida a cuando menos tres contratistas y adjudicación directa, **no excedió del 30%** del presupuesto autorizado en materia de obra pública."

(...)

Debido a lo anterior, este **Resultado: AF-10 permanece sin observaciones**.

El siguiente **Resultado: AF-II** fue emitido en el Informe Preliminar de Auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)

"RESULTADO: AF-II CON OBSERVACIÓN

Para determinar que los contratos de obra pública celebrados durante el ejercicio 2023 estuvieron dentro del rango de aplicación establecido, se constató que en el Presupuesto Anual Modificado del ejercicio inmediato anterior para Inversión Pública del Municipio, ejercicio 2022, fue de **\$64,712,231.62 (sesenta y cuatro millones setecientos doce mil doscientos treinta y un pesos 62/100 M.N.)**, trasladando este monto a la tabla del artículo 89 fracción VII del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2023 se verificó que se ubica dentro del rango y montos máximos de la siguiente manera:

Presupuesto anual para realizar obras públicas y servicios relacionados con las mismas		Monto máximo total de cada obra que podrá adjudicarse directamente	Monto máximo total de cada obra que podrá adjudicarse mediante invitación
Mayor de	Hasta		
50'000,000.01	75'000,000.00	540,000.00	2,700,000.00

Fuente: Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2023.



Con base en lo anterior se determinó que la entidad fiscalizable celebró un contrato de obra pública que se encuentra por encima del monto máximo para adjudicar la obra por excepción a la licitación pública, como se muestra a continuación:

NO.	NOMBRE DE LA OBRA	CONTRATO	MODALIDAD DE CONTRATACIÓN	MONTO CONTRATADO SIN IVA	MONTO MÁXIMO DEL ART. 89 FRACCIÓN VII PEEO 2023
1	REHABILITACIÓN DEL PUENTE VEHICULAR EN LA CALLE EL PEDREGAL ENTRE CALLE MAZATLÁN Y ACAPULCO	COP/MS/079/R33-FAISMUN/033-2023	ADJUDICACIÓN DIRECTA	\$585,986.51	\$540,000.00

Fuente: Expedientes técnicos presentados por la entidad fiscalizable, correspondiente al ejercicio fiscal 2023.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos 46 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados del Estado de Oaxaca; y 89 fracción VII del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2023

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

Solicitud de aclaración:

2023-OA/CPM/024/2024-SA-04

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:

De acuerdo con el oficio de fecha 26 de agosto de 2024 con asunto: aclaración del resultado AF-11, y documentación presentada como el periódico oficial donde se encuentran publicadas la primera y segunda licitación pública de la obra ya mencionada, y exhibidas las actas del procedimiento de licitación pública llevado a cabo, se declaran desiertas en ambas ocasiones ya que no se presentó empresa alguna en la primera licitación y en la segunda no cumplió con los requisitos solicitados por el licitante, por lo tanto se adjudica directamente la obra.

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 SIN OBSERVACIÓN, fue emitido en el Informe Preliminar de Auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)

*RESULTADO: AF-12

SIN OBSERVACIÓN

De la revisión efectuada a los expedientes técnicos unitarios, proporcionados por el H. Ayuntamiento del Municipio de Salina Cruz, Distrito de Tehuantepec, Oaxaca, de las obras incluidas en la muestra, respecto al proceso de autorización de las obras, se constató que contaron con el oficio de autorización de recursos y el anexo del oficio de notificación de aprobación y autorización de obras, acciones e inversiones."

(...)

Debido a lo anterior, este Resultado: AF-12 permanece sin observaciones.

El siguiente Resultado: AF-13 SIN OBSERVACIÓN, fue emitido en el Informe Preliminar de Auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)

*RESULTADO: AF-13

SIN OBSERVACIÓN

De la revisión efectuada a los expedientes técnicos unitarios, proporcionados por el H. Ayuntamiento del Municipio de Salina Cruz, Distrito de Tehuantepec, Oaxaca, de las obras incluidas en la muestra, respecto al proceso de programación y presupuestación, se constató que la entidad fiscalizable cumplió con presentar la documentación necesaria en cada una de las obras incluidas en la muestra, en cuanto a la programación, presupuesto, permisos, cuantificación, calendarización, estudios y planimetría, para la ejecución de la obra."

(...)

Debido a lo anterior, este Resultado: AF-13 permanece sin observaciones.

El siguiente Resultado: AF-14 SIN OBSERVACIÓN, fue emitido en el Informe Preliminar de Auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)

*RESULTADO: AF-14

SIN OBSERVACIÓN

De la revisión efectuada a los expedientes técnicos unitarios, proporcionados por el Municipio de Salina Cruz, Distrito de Tehuantepec, Oaxaca, de las obras incluidas en la muestra, respecto al procedimiento de contratación, se constató que contó con los contratos de obra pública debidamente requeridos y



que los contratistas entregaron la fianza de anticipo en donde era requerida y de cumplimiento correspondiente.”

(...)

Debido a lo anterior, este **Resultado: AF-14 permanece sin observaciones.**

El siguiente **Resultado: AF-15 SIN OBSERVACIÓN**, fue emitido en el Informe Preliminar de Auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)

“RESULTADO: AF-15 SIN OBSERVACIÓN

De la revisión efectuada a los expedientes técnicos unitarios, proporcionados por el **Municipio de Salina Cruz, Distrito de Tehuantepec, Oaxaca**, de las obras incluidas en la muestra, respecto al proceso de **ejecución** de las obras, se constató que contaron con los oficios de designación de los residentes de obra y que el Municipio puso a disposición de los contratistas los inmuebles para dar inicio a la construcción de la obra encomendada.”

(...)

Debido a lo anterior, este **Resultado: AF-15 permanece sin observaciones.**

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 efectuada a los expedientes técnicos unitarios, proporcionados por el H. Ayuntamiento del **Municipio de Salina Cruz, Distrito de Tehuantepec, Oaxaca**, de las obras incluidas en la muestra, se observa que diversos conceptos de obra en las estimaciones presentan fotografías que evidencian que los trabajos ejecutados **no cumplieron con las características y especificaciones** con las que fueron contratados, observaciones presentes en **doce** obras, como se relaciona a continuación:

NUM.	NOMBRE DE LA OBRA	NÚMERO DE CONTRATO	IMPORTE DETERMINADO	ANEXO
OC-2	“REHABILITACIÓN DE PAVIMENTACIÓN CON CONCRETO HIDRÁULICO EN LA CALLE LÁZARO CÁRDENAS ENTRE OLEODUCTO Y FRANCISCO VILLA”	COP/MS/079/R33-FAISMUN/010-2023	\$2,100,664.50	DAM-VIF-01
OC-3	“REHABILITACIÓN DE PAVIMENTACIÓN CON CONCRETO HIDRÁULICO EN LA AV. OLEODUCTO ENTRE LAS CALLES LÁZARO CÁRDENAS Y BENITO JUÁREZ”	COP/MS/079/R33-FAISMUN/011-2023	\$2,051,691.42	DAM-VIF-02

NUM.	NOMBRE DE LA OBRA	NÚMERO DE CONTRATO	IMPORTE DETERMINADO	ANEXO
OC-4	“CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTACIÓN CON CONCRETO HIDRÁULICO EN LA CALLE EMILIANO ZAPATA”	COP/MS/079/R33-FAISMUN/017-2023	\$1,365,532.50	DAM-VIF-03
OC-5	“REHABILITACIÓN DE PAVIMENTACIÓN DE CONCRETO HIDRÁULICO EN LA AV. 5 DE MAYO ENTRE LA CALLE GUAYMAS Y PROGRESO”	COP/MS/079/R33-FORTAMUN/002-2023	\$1,385,558.87	DAM-VIF-04
OC-6	AMPLIACIÓN DE PAVIMENTACIÓN CON CONCRETO HIDRÁULICO EN LA CALLE NOGALES ENTRE LAS CALLES LOS PINOS Y EMILIANO ZAPATA (2023).	COP/MS/079/R33-FAISMUN/006-2023	\$1,541,470.44	DAM-VIF-05
OC-8	CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTACIÓN CON CONCRETO HIDRÁULICO EN LA CALLE CAMINO AL TANQUE DE AGUA	COP/MS/079/R33-FAISMUN/003-2023	\$743,048.27	DAM-VIF-06
OC-9	REHABILITACIÓN DE PAVIMENTACIÓN CON CONCRETO HIDRÁULICO EN LA AV. MANUEL ÁVILA CAMACHO ENTRE LAS CALLES ACAPULCO Y COATZACOALCOS (2023).	COP/MS/079/R33-FORTAMUN/001-2023	\$866,023.35	DAM-VIF-07
OC-10	CONSTRUCCIÓN DEL DRENAJE SANITARIO EN LA CALLE JUÁREZ (2023).	COP/MS/079/R33-FAISMUN/009-2023	\$375,080.40	DAM-VIF-08
OC-11	“CONSTRUCCIÓN DE LA PAVIMENTACIÓN CON CONCRETO HIDRÁULICO EN LA CALLE PROLONGACIÓN TAMPICO ENTRE LA CALLE OBRERO Y DIVISIÓN DEL NORTE”	COP/MS/079/R33-FAISMUN/020-2023	\$599,983.08	DAM-VIF-09
OC-13	“CONSTRUCCIÓN DE DRENAJE SANITARIO EN LA CALLE SAN JUAN”	COP/MS/079/R33-FAISMUN/015-2023	\$205,097.40	DAM-VIF-10
OC-14	“REHABILITACIÓN DE PAVIMENTACIÓN CON CONCRETO HIDRÁULICO EN LA CALLE 12 DE OCTUBRE”	COP/MS/079/R33-FAISMUN/014-2023	\$717,220.40	DAM-VIF-11
TOTAL			\$11,951,370.63	

Fuente: Expedientes técnicos presentados por la entidad fiscalizable, correspondiente al ejercicio fiscal 2023.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos 74 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados del Estado de Oaxaca; y 198 de la Ley de Ordenamiento Territorial y Desarrollo Urbano para el 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/024/2024-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 \$11,951,370.63 (Once millones novecientos cincuenta y un mil trescientos setenta pesos 63/100 M.N.), conforme a las observaciones detalladas en este resultado.”

(...)



La Entidad Fiscalizable exhibió información y documentación correspondientes a los trabajos ejecutados que **no cumplieron con las características y especificaciones** para atender el resultado antes transcrito, misma que fue analizada como se detalla en los **ANEXOS DAM-VIF-SOL- 01, DAM-VIF-SOL- 02, DAM-VIF-SOL- 03, DAM-VIF-SOL- 04, DAM-VIF-SOL- 05, DAM-VIF-SOL- 06, DAM-VIF-SOL- 07, DAM-VIF-SOL- 08, DAM-VIF-SOL- 09, DAM-VIF-SOL- 10 Y DAM-VIF-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-16.**

El siguiente **Resultado: AF-17 SIN OBSERVACIÓN**, fue emitido en el Informe Preliminar de Auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)

"RESULTADO: AF-17 SIN OBSERVACIÓN

De Derivado de la revisión efectuada a los expedientes técnicos unitarios, proporcionados por el Municipio de Salina Cruz, Distrito de Tehuantepec, Oaxaca, de las obras incluidas en la muestra, respecto al proceso de entrega recepción, se constató que los contratistas informaron anticipadamente al Municipio del término de las obras, que se realizó el finiquito de los trabajos y la entrega de las obras hacia el Municipio y del Municipio a los beneficiarios, así como la garantía de vicios ocultos."

(...)

Debido a lo anterior, este **Resultado: AF-17 permanece sin observaciones.**

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 Verificación e Inspección Física realizada a las obras incluidas en la muestra, se observaron Volúmenes de obra pagados no ejecutados, en doce obras, como se relaciona a continuación:

NUM.	NOMBRE DE LA OBRA	NÚMERO DE CONTRATO	IMPORTE DETERMINADO	ANEXO
OC-1	REHABILITACIÓN DE PAVIMENTACIÓN CON CONCRETO HIDRÁULICO EN LA CALLE FRONTERA Y AV. MANUEL ÁVILA CAMACHO ENTRE LA AV. 5 DE MAYO Y CALLE MANZANILLO"	COP/MS/079/R33-FORTAMUN/003-2023	\$99,834.29	DAM-VIF-12
OC-2	REHABILITACIÓN DE PAVIMENTACIÓN CON CONCRETO HIDRÁULICO EN LA CALLE LÁZARO CÁRDENAS ENTRE OLEODUCTO Y FRANCISCO VILLA"	COP/MS/079/R33-FAISMUN/010-2023	\$238,456.55	DAM-VIF-13
OC-3	REHABILITACIÓN DE PAVIMENTACIÓN CON CONCRETO HIDRÁULICO EN LA AV. OLEODUCTO ENTRE LAS CALLES LÁZARO CÁRDENAS Y BENITO JUÁREZ"	COP/MS/079/R33-FAISMUN/011-2023	\$172,216.88	DAM-VIF-14
OC-4	CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTACIÓN CON CONCRETO HIDRÁULICO EN LA CALLE EMILIANO ZAPATA"	COP/MS/079/R33-FAISMUN/017-2023	\$252,877.31	DAM-VIF-15
OC-5	REHABILITACIÓN DE PAVIMENTACIÓN DE CONCRETO HIDRÁULICO EN LA AV. 5 DE MAYO ENTRE LA CALLE GUAYMAS Y PROGRESO"	COP/MS/079/R33-FORTAMUN/002-2023	\$57,022.71	DAM-VIF-16
OC-6	AMPLIACIÓN DE PAVIMENTACIÓN CON CONCRETO HIDRÁULICO EN LA CALLE NOGALES ENTRE LAS CALLES LOS PINOS Y EMILIANO ZAPATA (2023).	COP/MS/079/R33-FAISMUN/006-2023	\$58,378.06	DAM-VIF-17
OC-8	CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTACIÓN CON CONCRETO HIDRÁULICO EN LA CALLE CAMINO AL TANQUE DE AGUA	COP/MS/079/R33-FAISMUN/003-2023	\$49,685.53	DAM-VIF-18
OC-9	REHABILITACIÓN DE PAVIMENTACIÓN CON CONCRETO HIDRÁULICO EN LA AV. MANUEL ÁVILA CAMACHO ENTRE LAS CALLES ACAPULCO Y COATZACOALCOS (2023).	COP/MS/079/R33-FORTAMUN/001-2023	\$58,916.63	DAM-VIF-19
OC-10	CONSTRUCCIÓN DEL DRENAJE SANITARIO EN LA CALLE JUÁREZ (2023).	COP/MS/079/R33-FAISMUN/009-2023	\$36,849.14	DAM-VIF-20
OC-11	CONSTRUCCIÓN DE LA PAVIMENTACIÓN CON CONCRETO HIDRÁULICO EN LA CALLE PROLONGACIÓN TAMPICO ENTRE LA CALLE OBRERO Y DIVISIÓN DEL NORTE"	COP/MS/079/R33-FAISMUN/020-2023	\$26,529.36	DAM-VIF-21
OC-13	CONSTRUCCIÓN DE DRENAJE	COP/MS/079/R33-	\$38,179.61	DAM-VIF-22



NUM.	NOMBRE DE LA OBRA	NÚMERO DE CONTRATO	IMPORTE DETERMINADO	ANEXO
	SANITARIO EN LA CALLE SAN JUAN	FAISMUN/015-2023		
OC-14	REHABILITACIÓN DE PAVIMENTACIÓN CON CONCRETO HIDRÁULICO EN LA CALLE 12 DE OCTUBRE*	COP/MS/079/R33-FAISMUN/014-2023	\$28,956.11	DAM-VIF-23
TOTAL			\$1,117,902.18	

Fuente: Expedientes técnicos presentados por la entidad fiscalizable, correspondiente al ejercicio fiscal 2023.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos II fracciones V y VI, 56 fracción II y último párrafo, 66 fracción VII y 74 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados del Estado de Oaxaca; y 186 fracción II, 198 y 206 de la Ley de Ordenamiento Territorial y Desarrollo Urbano para el 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/024/2024-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 \$1,117,902.18 (Un millón ciento diecisiete mil novecientos dos pesos 18/100 M.N.), conforme a las observaciones detalladas en este resultado."

(...)

La Entidad Fiscalizable exhibió información y documentación correspondiente a los **Volúmenes de obra pagados no ejecutados** para atender el resultado antes transcrito, misma que fue analizada como se detalla en los **ANEXOS DAM-VIF-SOL-12, DAM-VIF-SOL-13, DAM-VIF-SOL-14, DAM-VIF-SOL-15, DAM-VIF-SOL-16, DAM-VIF-SOL-17, DAM-VIF-SOL-18, DAM-VIF-SOL-19, DAM-VIF-SOL-20, DAM-VIF-SOL-21, DAM-VIF-SOL-22 Y DAM-VIF-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-18.**

DICTAMEN

Esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, determina que el Municipio de Salina Cruz, Distrito de Tehuantepec, Oaxaca, **cumplió** con lo establecido en las disposiciones legales y normativas a las que está obligado, por las razones expuestas en los resultados 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.

ATENTAMENTE

"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



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

ANEXO DAM-FC-01-SOL
RESULTADO: AF-02

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SALINA CRUZ
DISTRITO: TEHUANTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES; RAMO 33, FONDO IV, FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FORTAMUN-DF.) Y CONVENIOS FEDERALES
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/024/2024

CUENTA: 1244 VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE
SUBCUENTA: 12441 VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			FUENTE DE FINANCIAMIENTO	COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		NÚMERO DE FOLIO FISCAL	FECHA	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	
SUB-SUBCUENTA: 12441-5410100108 2 PATRULLAS MARCA JAC MODELO 2023 PARA EL ÁREA DE SEGURIDAD PÚBLICA																	
008849	21/04/2023	527,000.00	002253	21/04/2023	1,054,000.00	APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES	96F3AA31-D146-46FD-9947-22F07682DB22	21/04/2023	AUTOMOTRIZ MARGOM SA DE CV	1,054,000.00	COMPRA DE DOS VEHÍCULOS, PARA PATRULLAS QUE SERÁN UTILIZADAS PARA SEGURIDAD PÚBLICA, SOLICITADO POR EL ÁREA DE SEGURIDAD PÚBLICA	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LOS RESGUARDOS DEBIDAMENTE REQUISITADOS POR LOS SERVIDORES PÚBLICOS RESGUARDANTES	1,054,000.00	RESGUARDOS DE BIENES MUEBLES DE FECHA 20 DE ABRIL DEBIDAMENTE FIRMADOS POR LOS SERVIDORES PÚBLICOS RESGUARDANTES.	1,054,000.00		
		527,000.00															
TOTAL		\$1,054,000.00			\$1,054,000.00					\$1,054,000.00			\$1,054,000.00		\$1,054,000.00		\$0.00
SUB-SUBCUENTA: 12441-5410100110 UNIDAD CAMIONETA CHEVROLET S-10 ESTACA 4X2 MOTOR 2.4 L., 4 CILINDROS CON 141 HP (DIRECCIÓN DE ADQUISICIONES)																	
007232	22/04/2023	405,900.00	002374	22/04/2023	405,900.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	D809C88A-4257-4FAC-B574-6C063A7C0882	22/04/2023	MEGA OAXACA	405,900.00	COMPRA DE UNIDAD CAMIONETA CHEVROLET S-10 ESTACA 4X2 MOTOR 2.4 L., 4 CILINDROS CON 141 HP, PARA TRASLADARSE A LOS DISTINTOS PUNTOS DE LA CIUDAD PARA LA REALIZACIÓN DE COMPRAS DE MATERIALES, ALIMENTOS E INSUMOS, SOLICITADO POR LA DIRECCIÓN DE ADQUISICIONES	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LOS RESGUARDOS DEBIDAMENTE REQUISITADOS POR LOS SERVIDORES PÚBLICOS RESGUARDANTES	405,900.00	RESGUARDO DE BIENES MUEBLES DE FECHA 20 DE ABRIL DEL 2023 DEBIDAMENTE FIRMADO POR LOS SERVIDORES PÚBLICOS RESGUARDANTES.	405,900.00		
TOTAL		\$405,900.00			\$405,900.00					\$405,900.00			\$405,900.00		\$405,900.00		\$0.00
SUB-SUBCUENTA: 12441-5410100111 AUTOMÓVIL NUEVO MARCA NISSAN MODELO 2023, VERSA SENSE CVT, COLOR BLANCO, CLAVE VEHICULAR 0044724, MOTOR N. HR16712462V, N. SERIE 3N1CN8AE9PL829351 (DIF MUNICIPAL)																	
008034	12/05/2023	343,900.00	002613	12/05/2023	343,900.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	F84A70A5-F127-11ED-91A2-C728B2555294	12/05/2023	CIA AUTOMOTRIZ SA DE CV	343,900.00	COMPRA DE UN AUTOMÓVIL NUEVO MARCA NISSAN MODELO 2023, VERSA SENSE CVT, COLOR BLANCO, CLAVE VEHICULAR 0044724, MOTOR N. HR16712462V, N. SERIE 3N1CN8AE9PL829351, ACONDICIONAMIENTO, INSPECCIÓN, GARANTÍA Y TRASLADO, SOLICITADO POR EL SISTEMA DIF MUNICIPAL.	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LOS RESGUARDOS DEBIDAMENTE REQUISITADOS POR LOS SERVIDORES PÚBLICOS RESGUARDANTES	343,900.00	RESGUARDO DE BIENES MUEBLES DE FECHA 12 DE MAYO DEL 2023 DEBIDAMENTE FIRMADO POR LOS SERVIDORES PÚBLICOS RESGUARDANTES.	343,900.00		
TOTAL		\$343,900.00			\$343,900.00					\$343,900.00			\$343,900.00		\$343,900.00		\$0.00
SUB-SUBCUENTA: 12441-5410100115 VEHÍCULO CHEVROLET TORNADO VAN, 4 CILINDROS, COLOR BLANCO, 5 PUERTAS AÑO 2023, PARA EL USO DE ALMACÉN MUNICIPAL																	
010700	26/06/2023	310,900.00	003457	26/06/2023	310,900.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	0CA01741-7684-406E-AF93-F528514D499E	26/06/2023	MEGA OAXACA	310,900.00	COMPRA DE VEHÍCULO CHEVROLET TORNADO VAN, 4 CILINDROS, COLOR BLANCO, 5 PUERTAS AÑO 2023, PARA EL USO DE ALMACÉN MUNICIPAL, PARA LAS COMPRAS DE MATERIAL, PRODUCTOS E INSUMOS PARA LA DISTRIBUCIÓN EN LAS DISTINTAS ÁREAS DEL MUNICIPIO DE SALINA CRUZ, SOLICITADO POR EL ÁREA DE TESORERÍA MUNICIPAL	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LOS RESGUARDOS DEBIDAMENTE REQUISITADOS POR LOS SERVIDORES PÚBLICOS RESGUARDANTES	310,900.00	RESGUARDO DE BIENES MUEBLES DE FECHA 26 DE JUNIO DEL 2023 DEBIDAMENTE FIRMADO POR LOS SERVIDORES PÚBLICOS RESGUARDANTES.	310,900.00		
TOTAL		\$310,900.00			\$310,900.00					\$310,900.00			\$310,900.00		\$310,900.00		\$0.00
SUB-SUBCUENTA: 12441-5410100117 VEHÍCULO COMPACTADOR PARA RECOLECCIÓN DE BASURA, SOLICITADO POR LA DIRECCIÓN DE ECOLOGÍA																	
012215	04/07/2023	2,117,000.00	003938	04/07/2023	1,058,500.00	CONVENIOS FEDERALES - RECURSOS FEDERALES	DE98B8D6-DC6A-48B3-AF76-BC78CBE3421A	04/07/2023	AUTOCAMIONES DEL SURESTE	2,117,000.00	ADQUISICIÓN DE UN CAMIÓN RECOLECTOR DE BASURA DE 10 YDS VOLKSWAGEN VERSIÓN CAMIÓN DELIVERY MODELO 2024 SERIE 9535V6T89R053694 COLOR BLANCO GEADA CORRESPONDIENTE AL PROYECTO "LIMPIEZA DE PLAYAS Y ZOFEMAT DE ENSENADA LA VENTOSA, SALINAS DEL MARQUES, PLAYA ABIERTA, PLAYA BRASIL Y PLAYA AZUL DEL MUNICIPIO DE SALINA CRUZ"	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LOS RESGUARDOS DEBIDAMENTE REQUISITADOS POR LOS SERVIDORES PÚBLICOS RESGUARDANTES	2,117,000.00	RESGUARDO DE BIENES MUEBLES DE FECHA 04 DE JULIO DEL 2023 DEBIDAMENTE FIRMADO POR LOS SERVIDORES PÚBLICOS RESGUARDANTES.	2,117,000.00		
TOTAL		\$2,117,000.00			\$1,058,500.00					\$2,117,000.00			\$2,117,000.00		\$2,117,000.00		\$0.00
SUB-SUBCUENTA: 12441-5410100128 VEHÍCULO FORD SUPER DUTY CHASIS F450, GASOLINA, MODELO 2023, MOTOR 7.3L, CON NÚMERO DE SERIE: IFDUF4GN9PEE01760 (DIRECCIÓN DE SERVICIOS GENERALES)																	
019886	27/10/2023	1,090,000.00	006309	27/10/2023	1,090,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	7BFD8DCB-BEE0-49EF-9FAC-480C5F7EC3EB	27/10/2023	DINASTÍA AUTOMOTRIZ OAXACA S.A. DE C.V.	1,090,000.00	COMPRA DE UN VEHÍCULO FORD SUPER DUTY CHASIS F450, GASOLINA, MODELO 2023, MOTOR 7.3L, CON NÚMERO DE SERIE: IFDUF4GN9PEE01760, REQUERIDO PARA EL CUMPLIMIENTO DE FUNCIONES PROPIAS DE LA DIRECCIÓN DE SERVICIOS GENERALES	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LOS RESGUARDOS DEBIDAMENTE REQUISITADOS POR LOS SERVIDORES PÚBLICOS RESGUARDANTES	1,090,000.00	RESGUARDO DE BIENES MUEBLES DE FECHA 27 DE OCTUBRE DEL 2023 DEBIDAMENTE FIRMADO POR LOS SERVIDORES PÚBLICOS RESGUARDANTES.	1,090,000.00		
TOTAL		\$1,090,000.00			\$1,090,000.00					\$1,090,000.00			\$1,090,000.00		\$1,090,000.00		\$0.00

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SALINA CRUZ

DISTRITO: TEHUANTEPEC, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES; RAMO 33, FONDO IV, FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FORTAMUN-DF.) Y CONVENIOS FEDERALES

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/024/2024

CUENTA: 1244 VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE

SUBCUENTA: 12441 VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			FUENTE DE FINANCIAMIENTO	COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		NÚMERO DE FOLIO FISCAL	FECHA	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
SUB-SUBCUENTA: 12441-5410100127 VEHICULO,TRANSPORTE MARCA JAC VERSIÓN SEI6 5 PUERTAS PRO VANGUARD,MODELO 2023, COLOR BLANCO E INTERIOR PIEL NEGRO, NÚMERO DE SERIE:J166A255P4710467 REQUERIDO PARA EL ÁREA DE PRESIDENCIA																
023564	30/11/2023	657,000.00	007453	30/11/2023	657,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	2097ECCE-189A-4D53-A5D0-A243BA965FCE	30/11/2023	AUTOMOTRIZ MARGOM SA DE CV	657,000.00	COMPRA DE VEHICULO,TRANSPORTE MARCA JAC VERSIÓN SEI6 5 PUERTAS PRO VANGUARD,MODELO 2023, COLOR BLANCO E INTERIOR PIEL NEGRO, NÚMERO DE SERIE:J166A255P4710467 REQUERIDO PARA EL ÁREA DE PRESIDENCIA	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LOS RESGUARDOS DEBIDAMENTE REQUISITADOS POR LOS SERVIDORES PÚBLICOS RESGUARDANTES	657,000.00	RESGUARDO DE BIENES MUEBLES DE FECHA 20 DE NOVIEMBRE DEBIDAMENTE FIRMADO POR LOS SERVIDORES PÚBLICOS RESGUARDANTES.	657,000.00	
TOTAL		\$657,000.00			\$657,000.00					\$657,000.00			\$657,000.00		\$657,000.00	\$0.00
SUB-SUBCUENTA: 12441-5410200073 CAMIÓN RECOLECTOR COMPACTADOR DE CARGA TRASERA PARA 8 TONELADAS, MODELO 2023, MODELO CHASIS CABINA 360																
012232	14/07/2023	2,150,000.00	003942	14/07/2023	2,150,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	21E61B6F-66CF-49D8-8C69-F2203BC9946F	14/07/2023	CAMIONES OAXACA	2,150,000.00	COMPRA DE UN CAMIÓN RECOLECTOR COMPACTADOR DE CARGA TRASERA PARA 8 TONELADAS, MODELO 2023, MODELO CHASIS CABINA 360, SOLICITADO POR LA DIRECCIÓN DE SERVICIOS GENERALES Y SERVICIOS PÚBLICOS MUNICIPALES	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LOS RESGUARDOS DEBIDAMENTE REQUISITADOS POR LOS SERVIDORES PÚBLICOS RESGUARDANTES	2,150,000.00	RESGUARDO DE BIENES MUEBLES DE FECHA 04 DE JULIO DEL 2023 DEBIDAMENTE FIRMADO POR LOS SERVIDORES PÚBLICOS RESGUARDANTES.	2,150,000.00	
TOTAL		\$2,150,000.00			\$2,150,000.00					\$2,150,000.00			\$2,150,000.00		\$2,150,000.00	\$0.00
SUB-SUBCUENTA: 12441-5410200074 CAMIÓN M2 35K, MODELO 2024, CARGA DE 12 TONELADAS, EQUIPO CON PIPA TANQUE PARA TRANSPORTE DE AGUA (PARQUES Y JARDINES)																
012294	18/07/2023	2,280,000.00	003958	18/07/2023	2,280,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	6F3D269B-9B7C-481D-9DC2-4EB71D0D1032	18/07/2023	SINOMEX TRADING COMPANY	2,280,000.00	COMPRA DE CAMIÓN M2 35K, MODELO 2024, CARGA DE 12 TONELADAS, EQUIPO CON PIPA, TANQUE PARA TRANSPORTE DE AGUA DE 10,000 LITROS, NÚMERO DE SERIE:3ALACVWF4KDKK6511, PARA LA DIRECCIÓN DE PARQUES Y JARDINES	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LOS RESGUARDOS DEBIDAMENTE REQUISITADOS POR LOS SERVIDORES PÚBLICOS RESGUARDANTES	2,280,000.00	RESGUARDOS DE BIENES MUEBLES DEBIDAMENTE FIRMADOS POR LOS SERVIDORES PÚBLICOS RESGUARDANTES.	2,280,000.00	
TOTAL		\$2,280,000.00			\$2,280,000.00					\$2,280,000.00			\$2,280,000.00		\$2,280,000.00	\$0.00
SUB-SUBCUENTA: 12441-5410200076 UNIDAD DE GRÚA DE PLATAFORMA, MARCA VOLKSWAGEN, VERSIÓN CAMIÓN DELIVERY 9.170 4X2 9 TONELADAS, MODELO 2024 MOTOR 36796872,COLOR EXT BLANCO GEADA, CUATRO CILINDROS CON UNIDAD DE PLATAFORMA FUTURO 2 AL, PARA CARGA Y ARRASTRE DE AUTOMÓVILES																
021840	13/10/2023	1,620,000.00	006944	13/10/2023	810,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	7E10255C-0B94-4BA1-9DE0-0C34E5CF648B	13/10/2023	AUTOCAMIONES DEL SURESTE	1,620,000.00	COMPRA DE UNIDAD DE GRÚA DE PLATAFORMA, MARCA VOLKSWAGEN, VERSIÓN CAMIÓN DELIVERY 9.170 4X2 9 TONELADAS, MODELO 2024 MOTOR 36796872,COLOR EXT BLANCO GEADA, CUATRO CILINDROS CON UNIDAD DE PLATAFORMA FUTURO 2 ,PARA CARGA Y ARRASTRE DE AUTOMOVILES,REQUERIDO PARA EL ÁREA DE SERVICIOS GENERALES DEL H. AYUNTAMIENTO.	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LOS RESGUARDOS DEBIDAMENTE REQUISITADOS POR LOS SERVIDORES PÚBLICOS RESGUARDANTES	1,620,000.00	RESGUARDO DE BIENES MUEBLES DE FECHA 13 DE OCTUBRE DEL 2023 DEBIDAMENTE FIRMADO POR LOS SERVIDORES PÚBLICOS RESGUARDANTES.	1,620,000.00	
TOTAL		\$1,620,000.00			\$810,000.00					\$1,620,000.00			\$1,620,000.00		\$1,620,000.00	\$0.00
SUBCUENTA: 12449 OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE																
SUB-SUBCUENTA: 12449-5490100038 1 MOTOCICLETAS DOBLE PROPÓSITO HONDA, PARA LA COMISARIA DE SEGURIDAD PÚBLICA																
006707	19/04/2023	90,990.00	002192	19/04/2023	181,980.01	APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES	553A41FE-2F9C-48BE-905F-FC3519AC9978	19/04/2023	RACING MOTORS CF SA DE CV	90,990.00	COMPRA DE DOS MOTOPATRULLAS PARA LA COMISARIA DE SEGURIDAD PÚBLICA Y RESGUARDAR LA INTEGRIDAD DE LAS PERSONAS SOLICITADO POR EL ÁREA DE COMISARIA PÚBLICA	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LOS RESGUARDOS DEBIDAMENTE REQUISITADOS POR LOS SERVIDORES PÚBLICOS RESGUARDANTES	90,990.00	RESGUARDO DE BIENES MUEBLES DE FECHA 29 DE ABRIL DEL 2023 DEBIDAMENTE FIRMADO POR LOS SERVIDORES PÚBLICOS RESGUARDANTES.	90,990.00	
TOTAL		\$90,990.00			\$181,980.01					\$90,990.00			\$90,990.00		\$90,990.00	\$0.00
SUB-SUBCUENTA: 12449-5490100037 1 MOTOCICLETAS DOBLE PROPÓSITO HONDA, PARA LA COMISARIA DE SEGURIDAD PÚBLICA																
006707	19/04/2023	90,990.01	002192	19/04/2023	181,980.01	APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES	553A41FE-2F9C-48BE-905F-FC3519AC9978	19/04/2023	RACING MOTORS CF SA DE CV	90,990.01	COMPRA DE DOS MOTOPATRULLAS PARA LA COMISARIA DE SEGURIDAD PÚBLICA Y RESGUARDAR LA INTEGRIDAD DE LAS PERSONAS SOLICITADO POR EL ÁREA DE COMISARIA PÚBLICA	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LOS RESGUARDOS DEBIDAMENTE REQUISITADOS POR LOS SERVIDORES PÚBLICOS RESGUARDANTES	90,990.01	RESGUARDO DE BIENES MUEBLES DE FECHA 29 DE ABRIL DEL 2023 DEBIDAMENTE FIRMADO POR LOS SERVIDORES PÚBLICOS RESGUARDANTES.	90,990.01	
TOTAL		\$90,990.01			\$181,980.01					\$90,990.01			\$90,990.01		\$90,990.01	\$0.00
SUB-SUBCUENTA: 12449-5490100038 MOTOCICLETA DOLE PROPÓSITO HONDA SERIE 3H1MD4944PD000248 MOTOR MD43E2182109 MARCA HONDA MODELO 2023 COLOR ROJO																
007838	02/05/2023	90,990.01	002555	02/05/2023	391,480.02	APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES	B822046B-9256-414F-A0D1-7C6DF05ACDA9	02/05/2023	RACING MOTORS CF SA DE CV	90,990.01	COMPRA DE CUATRO MOTOCICLETAS Y DOS CUATRIMOTOS PARA EL ÁREA DE SEGURIDAD PÚBLICA CON LA FINALIDAD DE MEJORAR EL SERVICIO DENTRO DE LA CIUDAD Y PUERTO DE SALINA CRUZ Y PARA SALVAGUARDAR A LA CIUDADANÍA , SOLICITADO POR LA SINDICA DE PROCURACIÓN Y HACIENDA.	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LOS RESGUARDOS DEBIDAMENTE REQUISITADOS POR LOS SERVIDORES PÚBLICOS RESGUARDANTES	90,990.01	RESGUARDOS DE BIENES MUEBLES DE FECHA 29 DE ABRIL DEL 2023 DEBIDAMENTE FIRMADOS POR LOS SERVIDORES PÚBLICOS RESGUARDANTES.	90,990.01	
TOTAL		\$90,990.01			\$391,480.02					\$90,990.01			\$90,990.01		\$90,990.01	\$0.00

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SALINA CRUZ

DISTRITO: TEHUANTEPEC, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES; RAMO 33, FONDO IV, FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FORTAMUN-DF.) Y CONVENIOS FEDERALES

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/024/2024

CUENTA: 1244 VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE

SUBCUENTA: 12441 VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE

ANEXO DAM-FC-01-SOL

RESULTADO: AF-02

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			FUENTE DE FINANCIAMIENTO	COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		NÚMERO DE FOLIO FISCAL	FECHA	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
SUB-SUBCUENTA: 12449-5490100039 MOTOCICLETA DOLE PROPÓSITO HONDA SERIE 3H1MD4940PD000330 MOTOR MD43E2184561 MARCA HONDA MODELO 2023 COLOR ROJO																
007838	02/05/2023	90,990.00	002555	02/05/2023	391,480.02	APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES	B822046B-9256-414F-A0D1-7C6DF05ACDA9	02/05/2023	RACING MOTORS CF SA DE CV	90,990.00	COMPRA DE CUATRO MOTOCICLETAS Y DOS CUATRIMOTOS PARA EL ÁREA DE SEGURIDAD PÚBLICA CON LA FINALIDAD DE MEJORAR EL SERVICIO DENTRO DE LA CIUDAD Y PUERTO DE SALINA CRUZ Y PARA SALVAGUARDAR A LA CIUDADANÍA, SOLICITADO POR LA SINDICA DE PROCURACIÓN Y HACIENDA.	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LOS RESGUARDOS DEBIDAMENTE REQUISITADOS POR LOS SERVIDORES PÚBLICOS RESGUARDANTES	90,990.00	RESGUARDOS DE BIENES MUEBLES DE FECHA 29 DE ABRIL DEL 2023 DEBIDAMENTE FIRMADOS POR LOS SERVIDORES PÚBLICOS RESGUARDANTES.	90,990.00	
TOTAL		\$90,990.00			\$391,480.02					\$90,990.00			\$90,990.00		\$90,990.00	\$0.00
SUB-SUBCUENTA: 12449-5490100040 MOTOCICLETA DOLE PROPÓSITO HONDA SERIE 3H1MD4945PD000280 MOTOR MD43E2182118 MARCA HONDA MODELO 2023 COLOR ROJO																
007838	02/05/2023	90,990.00	002555	02/05/2023	391,480.02	APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES	B822046B-9256-414F-A0D1-7C6DF05ACDA9	02/05/2023	RACING MOTORS CF SA DE CV	90,990.00	COMPRA DE CUATRO MOTOCICLETAS Y DOS CUATRIMOTOS PARA EL ÁREA DE SEGURIDAD PÚBLICA CON LA FINALIDAD DE MEJORAR EL SERVICIO DENTRO DE LA CIUDAD Y PUERTO DE SALINA CRUZ Y PARA SALVAGUARDAR A LA CIUDADANÍA, SOLICITADO POR LA SINDICA DE PROCURACIÓN Y HACIENDA.	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LOS RESGUARDOS DEBIDAMENTE REQUISITADOS POR LOS SERVIDORES PÚBLICOS RESGUARDANTES	90,990.00	RESGUARDOS DE BIENES MUEBLES DE FECHA 29 DE ABRIL DEL 2023 DEBIDAMENTE FIRMADOS POR LOS SERVIDORES PÚBLICOS RESGUARDANTES.	90,990.00	
TOTAL		\$90,990.00			\$391,480.02					\$90,990.00			\$90,990.00		\$90,990.00	\$0.00
SUB-SUBCUENTA: 12449-5490100041 MOTOCICLETA DOLE PROPÓSITO HONDA SERIE 3H1MD4945PD001442 MOTOR MD43E2185724 MARCA HONDA MODELO 2023 COLOR ROJO																
007838	02/05/2023	90,990.00	002555	02/05/2023	391,480.02	APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES	B822046B-9256-414F-A0D1-7C6DF05ACDA9	02/05/2023	RACING MOTORS CF SA DE CV	90,990.00	COMPRA DE CUATRO MOTOCICLETAS Y DOS CUATRIMOTOS PARA EL ÁREA DE SEGURIDAD PÚBLICA CON LA FINALIDAD DE MEJORAR EL SERVICIO DENTRO DE LA CIUDAD Y PUERTO DE SALINA CRUZ Y PARA SALVAGUARDAR A LA CIUDADANÍA, SOLICITADO POR LA SINDICA DE PROCURACIÓN Y HACIENDA.	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LOS RESGUARDOS DEBIDAMENTE REQUISITADOS POR LOS SERVIDORES PÚBLICOS RESGUARDANTES	90,990.00	RESGUARDOS DE BIENES MUEBLES DE FECHA 29 DE ABRIL DEL 2023 DEBIDAMENTE FIRMADOS POR LOS SERVIDORES PÚBLICOS RESGUARDANTES.	90,990.00	
TOTAL		\$90,990.00			\$391,480.02					\$90,990.00			\$90,990.00		\$90,990.00	\$0.00
SUB-SUBCUENTA: 12449-5490100042 MOTOCICLETA NUEVA MODELO XTREME ROCKY MOTOR 200 C.C 10.5 H.P MONO CILÍNDRICO DE 4 TIEMPOS ENFRIADO POR AIRE, TRANSMISIÓN AUTOMÁTICA, NO MOTOR 1P83QML23017116, CHASIS 3CUCIAMDPX000783 MODELO 2023 COLOR NEGRO PEDIMENTO NA																
007853	02/05/2023	49,900.00	002559	02/05/2023	51,490.00	APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES	7F468AE4-BA61-4025-BF9A-4002CD69E356	02/05/2023	DISTRIBUIDORA NACIONAL DE MOTOCICLETAS S.A. DE C.V.	49,900.00	COMPRA DE UNA MOTOCICLETA NUEVA MODELO XTREME ROCKY MOTOR Y UNIDAD DE SERVICIO PREVENTIVO, PARA EL ÁREA DE SEGURIDAD PÚBLICA QUE PERTENECE AL H. AYUNTAMIENTO DE SALINA CRUZ, SOLICITADO POR LA SINDICATURA DE PROCURACIÓN Y HACIENDA.	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LOS RESGUARDOS DEBIDAMENTE REQUISITADOS POR LOS SERVIDORES PÚBLICOS RESGUARDANTES	49,900.00	RESGUARDO DE BIENES MUEBLES DE FECHA 02 DE MAYO DEL 2023 DEBIDAMENTE FIRMADO POR LOS SERVIDORES PÚBLICOS RESGUARDANTES.	49,900.00	
TOTAL		\$49,900.00			\$51,490.00					\$49,900.00			\$49,900.00		\$49,900.00	\$0.00
SUB-SUBCUENTA: 12449-5490200014 CUATRIMOTO COLOR AZUL REAL, 2 CILINDROS MARCA CFMOTO, SERIE LCELVIZ53N6003496, MODELO 2022																
004977	31/03/2023	279,110.00	001573	31/03/2023	279,110.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES		31/03/2023	RACING MOTORS CF SA DE CV	279,110.00	COMPRA DE CUATRIMOTO QUE SERÁ UTILIZADO PARA RESGUARDAR LA INSEGURIDAD Y VIGILANCIA EN PLAYA ABIERTA, SOLICITADO POR LA DIRECCIÓN DE ECOLOGÍA Y PROTECCIÓN AMBIENTAL	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LOS RESGUARDOS DEBIDAMENTE REQUISITADOS POR LOS SERVIDORES PÚBLICOS RESGUARDANTES	279,110.00	RESGUARDO DE BIENES MUEBLES DE FECHA 31 DE MARZO DEL 2023 DEBIDAMENTE FIRMADO POR LOS SERVIDORES PÚBLICOS RESGUARDANTES.	279,110.00	
TOTAL		\$279,110.00			\$279,110.00					\$279,110.00			\$279,110.00		\$279,110.00	\$0.00
SUB-SUBCUENTA: 12449-5490200015 CUATRIMOTO TODO TERRENO 4X4 CFORCE 520 AU-9L 495CC, SERIE LCEFDTZ20P6002049 MOTORI91RPL7R075 MARCACFMOTO MODELO2023 COLOR AZUL CIELO																
007838	02/05/2023	209,500.01	002555	02/05/2023	391,480.02	APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES	B822046B-9256-414F-A0D1-7C6DF05ACDA9	02/05/2023	RACING MOTORS CF SA DE CV	209,500.01	COMPRA DE CUATRO MOTOCICLETAS Y DOS CUATRIMOTOS PARA EL ÁREA DE SEGURIDAD PÚBLICA CON LA FINALIDAD DE MEJORAR EL SERVICIO DENTRO DE LA CIUDAD Y PUERTO DE SALINA CRUZ Y PARA SALVAGUARDAR A LA CIUDADANÍA, SOLICITADO POR LA SINDICA DE PROCURACIÓN Y HACIENDA.	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LOS RESGUARDOS DEBIDAMENTE REQUISITADOS POR LOS SERVIDORES PÚBLICOS RESGUARDANTES	209,500.01	RESGUARDOS DE BIENES MUEBLES DE FECHA 29 DE ABRIL DEL 2023 DEBIDAMENTE FIRMADOS POR LOS SERVIDORES PÚBLICOS RESGUARDANTES.	209,500.01	
TOTAL		\$209,500.01			\$391,480.02					\$209,500.01			\$209,500.01		\$209,500.01	\$0.00
SUB-SUBCUENTA: 12449-5490200016 CUATRIMOTO TODO TERRENO 4X4 CFORCE 520 AU-9L 495CC, SERIE LCEFDTZ21P6001413 MOTORI91RPK21R268 MARCA CFMOTO MODELO2023 COLOR NARANJA LAVA																
007838	02/05/2023	209,500.01	002555	02/05/2023	391,480.02	APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES	B822046B-9256-414F-A0D1-7C6DF05ACDA9	02/05/2023	RACING MOTORS CF SA DE CV	209,500.01	COMPRA DE CUATRO MOTOCICLETAS Y DOS CUATRIMOTOS PARA EL ÁREA DE SEGURIDAD PÚBLICA CON LA FINALIDAD DE MEJORAR EL SERVICIO DENTRO DE LA CIUDAD Y PUERTO DE SALINA CRUZ Y PARA SALVAGUARDAR A LA CIUDADANÍA, SOLICITADO POR LA SINDICA DE PROCURACIÓN Y HACIENDA.	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LOS RESGUARDOS DEBIDAMENTE REQUISITADOS POR LOS SERVIDORES PÚBLICOS RESGUARDANTES	209,500.01	RESGUARDOS DE BIENES MUEBLES DE FECHA 29 DE ABRIL DEL 2023 DEBIDAMENTE FIRMADOS POR LOS SERVIDORES PÚBLICOS RESGUARDANTES.	209,500.01	
TOTAL		\$209,500.01			\$391,480.02					\$209,500.01			\$209,500.01		\$209,500.01	\$0.00



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"**

ANEXO DAM-FC-01-SOL
RESULTADO: AF-02

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SALINA CRUZ

DISTRITO: TEHUANTEPEC, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES; RAMO 33, FONDO IV, FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FORTAMUN-DF.) Y CONVENIOS FEDERALES

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/024/2024

CUENTA: 1244 VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE

SUBCUENTA: 12441 VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			FUENTE DE FINANCIAMIENTO	COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		NÚMERO DE FOLIO FISCAL	FECHA	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
CUENTA: 1246 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS																
SUBCUENTA: 12463 MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN																
SUB-SUBCUENTA: 12463-5630100016 MINICARGADOR 232D3, SOLICITADO POR LA DIRECCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS																
021887	02/11/2023	1,140,396.00	006953	02/11/2023	570,198.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	39A23A78-7226-4528-8820-9FBF593E5C60	02/11/2023	MAQUINAS DIESEL SA DE CV	1,140,396.00	COMPRA DE UN MINICARGADOR MOTOR CATERPILLAR MODELO 232D3 SERIE:PW00692, CON CAPACIDAD DE ELEVACIÓN A UNA ALTURA DE 3 METROS, CAPACIDAD NOMINAL, PARA USO DE LIMPIEZA, RECOLECCIÓN DE BASURA Y LIMPIEZA GENERAL EN LAS DIFERENTES COLONIAS DE LA COMUNIDAD.	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LOS RESGUARDOS DEBIDAMENTE REQUISITADOS POR LOS SERVIDORES PÚBLICOS RESGUARDANTES	1,140,396.00	RESGUARDO DE BIENES MUEBLES DE FECHA 02 DE NOVIEMBRE DEL 2023 DEBIDAMENTE FIRMADOS POR LOS SERVIDORES PÚBLICOS RESGUARDANTES.	1,140,396.00	
TOTAL		\$1,140,396.00			\$570,198.00					\$1,140,396.00			\$1,140,396.00	\$0.00		
SUB-SUBCUENTA: 12463-5630100016 CATERPILLAR MODELO CB2.5GC COMPACTADORES DE RODILLO-DSERVICIOS GENERALES																
022155	11/11/2023	916,255.00	007024	11/11/2023	916,255.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	75446BD5-D638-4783-B96E-139F243D903F	11/11/2023	MAQUINAS DIESEL SA DE CV	916,255.00	COMPRA DE CATERPILLAR MODELO CB2.5 GC, COMPACTADOR DE RODILLOS, CON UNA POTENCIA DE 24.6 H. CON ANCHO DE COMPACTACIÓN DE 100MM Y UN MOTOR CAT C1 TURBO, PESO DE FUNCIONAMIENTO MÁXIMO DE 2428KG, SERIE: XGC00155	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LOS RESGUARDOS DEBIDAMENTE REQUISITADOS POR LOS SERVIDORES PÚBLICOS RESGUARDANTES	916,255.00	RESGUARDO DE BIENES MUEBLES DE FECHA 06 DE NOVIEMBRE DEL 2023 DEBIDAMENTE FIRMADOS POR LOS SERVIDORES PÚBLICOS RESGUARDANTES.	916,255.00	
TOTAL		\$916,255.00			\$916,255.00					\$916,255.00			\$916,255.00	\$0.00		
TOTAL GENERAL		\$15,379,301.04			\$14,690,093.14					\$15,379,301.04			\$15,379,301.04	\$0.00		

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

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. MARÍA ISABEL OSORIO BARRIGA
AUDITOR

C. ISBI ELIEZER MATUS NUÑEZ
JEFE DE DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA
Y DE CUMPLIMIENTO

C. DAVID JULIÁN SÁNCHEZ
DIRECTOR DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SALINA CRUZ
DISTRITO: TEHUANTEPEC, 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/024/2024

CUENTA: 5112 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO
SUBCUENTA: 51121 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO
SUB-SUBCUENTA: 51121-1222 COMPENSACIONES POR SERVICIOS EVENTUALES

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			FUENTE DE FINANCIAMIENTO	NÓMINA					TOTAL	OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA Y/O PERIODO	NÚM.	CONCEPTO	SUB TOTAL	SUBSIDIO PARA EL EMPLEO				RETENCIONES / I.S.R. RETENIDO	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
012656	29/07/2023	273,312.00	004062	29/07/2023	250,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES			PAGO DE LA NÓMINA DEL PROGRAMA EMPLEO TEMPORAL 2023,CORRESPONDIENTE AL PERIODO DEL 24 AL 30 DE JULIO DE 2023.	273,312.00	0.00	23,312.00	250,000.00		273,312.00			
013071	10/07/2023	39,413.60	004190	10/07/2023	37,622.85	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES			PAGO DE NÓMINA AL PERSONAL DE EMPLEO TEMPORAL DEL PROYECTO DE LIMPIEZA DE PLAYAS Y ZOFEMAT DE LAS AGENCIAS MUNICIPALES DEL MUNICIPIO DE SALINA CRUZ, CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO 2023	39,413.60	0.00	1,790.75	37,622.85		39,413.60			
013296	29/07/2023	39,413.60	004268	29/07/2023	37,622.85	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES			PAGO DE NÓMINA AL PERSONAL DE EMPLEO TEMPORAL DEL PROYECTO DE LIMPIEZA DE PLAYAS Y ZOFEMAT DE LAS AGENCIAS MUNICIPALES DEL MUNICIPIO DE SALINA CRUZ, CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO 2023	39,413.60	0.00	1,790.75	37,622.85		39,413.60			
015803	04/08/2023	273,312.00	005072	04/08/2023	250,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES			PAGO DE LA NÓMINA DEL PROGRAMA EMPLEO TEMPORAL 2023,CORRESPONDIENTE AL PERIODO DEL 31 DE JULIO AL 06 DE AGOSTO DE 2023.	273,312.00	0.00	23,312.00	250,000.00	NO PRESENTÓ	273,312.00			
015806	12/08/2023	273,312.00	005073	12/08/2023	250,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES			PAGO DE LA NÓMINA DEL PROGRAMA EMPLEO TEMPORAL 2023,CORRESPONDIENTE AL PERIODO DEL 07 AL 13 DE AGOSTO DE 2023.	273,312.00	0.00	23,312.00	250,000.00	DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO, RELATIVA A LOS COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET (CFDI)	273,312.00	PÓLIZAS DE DIARIO, EGRESOS, NÓMINAS Y COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET (CFDI)	273,312.00	
015809	17/08/2023	273,312.00	005074	17/08/2023	250,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES			PAGO DE LA NÓMINA DEL PROGRAMA EMPLEO TEMPORAL 2023,CORRESPONDIENTE AL PERIODO DEL 14 AL 20 DE AGOSTO DE 2023.	273,312.00	0.00	23,312.00	250,000.00		273,312.00			
015813	25/08/2023	273,312.00	005075	25/08/2023	250,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES			PAGO DE LA NÓMINA DEL PROGRAMA EMPLEO TEMPORAL 2023,CORRESPONDIENTE AL PERIODO DEL 21 AL 27 DE AGOSTO DE 2023.	273,312.00	0.00	23,312.00	250,000.00		273,312.00			
015815	25/08/2023	39,413.60	005076	25/08/2023	37,622.85	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES			TEMPORAL DEL PROYECTO DE LIMPIEZA DE PLAYAS Y ZOFEMAT DE LAS AGENCIAS MUNICIPALES DEL MUNICIPIO DE SALINA CRUZ, CORRESPONDIENTE AL MES DE AGOSTO 2023	39,413.60	0.00	1,790.75	37,622.85		39,413.60			
016316	01/09/2023	273,312.00	005183	01/09/2023	250,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES			PAGO DE LA NÓMINA DEL PROGRAMA EMPLEO TEMPORAL 2023,CORRESPONDIENTE AL PERIODO DEL 28 DE AGOSTO AL 03 DE SEPTIEMBRE 2023.	273,312.00	0.00	23,312.00	250,000.00		273,312.00			
017523	30/09/2023	39,413.60	005542	30/09/2023	37,622.85	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES			PAGO DE NÓMINA AL PERSONAL DE EMPLEO TEMPORAL DEL PROYECTO DE LIMPIEZA DE PLAYAS Y ZOFEMAT DE LAS AGENCIAS MUNICIPALES DEL MUNICIPIO DE SALINA CRUZ, CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE 2023	39,413.60	0.00	1,790.75	37,622.85		39,413.60			



**AUDITORIA SUPERIOR DE FISCALIZACION DEL ESTADO DE OAXACA
AUDITORIA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"**

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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SALINA CRUZ
DISTRITO: TEHUANTEPEC, 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/024/2024

CUENTA: 5112 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO
SUBCUENTA: 51121 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO
SUB-SUBCUENTA: 51121-1222 COMPENSACIONES POR SERVICIOS EVENTUALES

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			FUENTE DE FINANCIAMIENTO	NÓMINA					TOTAL	OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA Y/O PERIODO	NÚM.	CONCEPTO	SUB TOTAL	SUBSIDIO PARA EL EMPLEO				RETENCIONES / I.S.R. RETENIDO	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO
021357	27/10/2023	39,413.60	006760	27/10/2023	37,622.85	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES			PAGO DE NÓMINA AL PERSONAL DE EMPLEO TEMPORAL DEL PROYECTO DE LIMPIEZA DE PLAYAS Y ZOFEMAT DE LAS AGENCIAS MUNICIPALES DEL MUNICIPIO DE SALINA CRUZ, CORRESPONDIENTE AL MES DE OCTUBRE 2023	39,413.60	0.00	1,790.75	37,622.85		39,413.60		
022761	30/11/2023	39,413.60	007193	30/11/2023	37,622.85	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES			PAGO DE NÓMINA AL PERSONAL DE EMPLEO TEMPORAL DEL PROYECTO DE LIMPIEZA DE PLAYAS Y ZOFEMAT DE LAS AGENCIAS MUNICIPALES DEL MUNICIPIO DE SALINA CRUZ, CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE 2023	39,413.60	0.00	1,790.75	37,622.85		39,413.60		
025370	27/12/2023	39,413.60	007979	27/12/2023	37,622.85	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES			PAGO DE NÓMINA AL PERSONAL DE EMPLEO TEMPORAL DEL PROYECTO DE LIMPIEZA DE PLAYAS Y ZOFEMAT DE LAS AGENCIAS MUNICIPALES DEL MUNICIPIO DE SALINA CRUZ, CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE 2023	39,413.60	0.00	1,790.75	37,622.85	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO, RELATIVA A LOS COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET (CFDI)	39,413.60		
025616	30/12/2023	47,546.88	008046	30/12/2023	42,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES			PAGO DE NÓMINA AL PERSONAL DEL EMPLEO TEMPORAL DEL MUNICIPIO DE SALINA CRUZ, CORRESPONDIENTE AL PERIODO DEL 27 DE NOVIEMBRE AL 03 DE DICIEMBRE DE 2023	47,546.88	0.00	5,546.88	42,000.00		47,546.88		
025628	30/12/2023	47,546.88	008048	30/12/2023	42,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES			PAGO DE NÓMINA AL PERSONAL DEL EMPLEO TEMPORAL DEL MUNICIPIO DE SALINA CRUZ, CORRESPONDIENTE AL PERIODO DEL 04 DE DICIEMBRE AL 10 DE DICIEMBRE DE 2023	47,546.88	0.00	5,546.88	42,000.00		47,546.88		
025639	30/12/2023	47,546.88	008050	30/12/2023	42,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES			PAGO DE NÓMINA AL PERSONAL DEL EMPLEO TEMPORAL DEL MUNICIPIO DE SALINA CRUZ, CORRESPONDIENTE AL PERIODO DEL 11 DE DICIEMBRE AL 17 DE DICIEMBRE DE 2023	47,546.88	0.00	5,546.88	42,000.00		47,546.88		
025648	30/12/2023	47,546.88	008051	30/12/2023	42,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES			PAGO DE NÓMINA AL PERSONAL DEL EMPLEO TEMPORAL DEL MUNICIPIO DE SALINA CRUZ, CORRESPONDIENTE AL PERIODO DEL 18 DE DICIEMBRE AL 24 DE DICIEMBRE DE 2023	47,546.88	0.00	5,546.88	42,000.00		47,546.88		
TOTAL		\$2,105,954.72			\$1,931,359.95					\$2,105,954.72	\$0.00	\$174,594.77	\$1,931,359.95		\$2,105,954.72		\$0.00

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

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. MARÍA ISABEL OSORIO BARRIGA
AUDITOR

C. ISBI ELIEZER MATUS NUÑEZ
JEFE DE DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA
Y DE CUMPLIMIENTO

C. DAVID JULIÁN SÁNCHEZ
DIRECTOR DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SALINA CRUZ
DISTRITO: TEHUANTEPEC, OAXACA

ANEXO DAM-FC-03-SOL
RESULTADO: AF-05

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES; RAMO 33, FONDO IV, FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FORTAMUN-DF.)

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/024/2024

CUENTA: 5126 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS

SUBCUENTA: 51261 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS

SUB-SUBCUENTA: 51261-2611 COMBUSTIBLES

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			FUENTE DE FINANCIAMIENTO	COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
000304	19/01/2023	100,000.00	000077	19/01/2023	100,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	19/01/2023	85d6f35f-3358-4f0e-ad36-fla1e1be131e	COMISIÓN DE SERVICIOS OSCAR TORRES PANCARDO SA DE CV	100,000.00	COMPRA DE COMBUSTIBLE (DIESEL) PARA LOS VEHÍCULOS OFICIALES Y SEGURIDAD PÚBLICA PARA EL CUMPLIMIENTO DE SUS FUNCIONES MUNICIPALES		100,000.00			
000310	19/01/2023	150,000.00	000079	19/01/2023	150,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	19/01/2023	90c541cf-a8dc-4881-b2a9-4516820760aa	COMISIÓN DE SERVICIOS OSCAR TORRES PANCARDO SA DE CV	150,000.00	COMPRA DE COMBUSTIBLE (MAGNA) PARA LOS VEHÍCULOS OFICIALES Y SEGURIDAD PÚBLICA PARA EL CUMPLIMIENTO DE SUS FUNCIONES MUNICIPALES, CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO 2023.		150,000.00			
000313	19/01/2023	177,641.78	000080	19/01/2023	177,641.78	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	19/01/2023	096a3523-97f1-47b5-a0ec-0e48398b7542	COMISIÓN DE SERVICIOS OSCAR TORRES PANCARDO SA DE CV	177,641.78	SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE CORRESPONDIENTE AL PERIODO DEL 01 AL 18 DE ENERO DEL 2023, PARA USO EN VEHÍCULOS CORRESPONDIENTES AL PARQUE VEHICULAR DE SEGURIDAD PÚBLICA, PARA EL CUMPLIMIENTO DE SUS FUNCIONES MUNICIPALES		177,641.78			
000316	19/01/2023	305,810.26	000081	19/01/2023	305,810.26	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	19/01/2023	aa0df058-d5b0-425b-a0f0-adf61b2eacfe	COMISIÓN DE SERVICIOS OSCAR TORRES PANCARDO SA DE CV	305,810.26	SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE CORRESPONDIENTE AL PERIODO DEL 01 AL 18 DE ENERO DEL 2023, PARA USO EN VEHÍCULOS CORRESPONDIENTES AL PARQUE VEHICULAR DE SERVICIOS MUNICIPALES, EN CUMPLIMIENTO DE SUS FUNCIONES MUNICIPALES		305,810.26			
000319	19/01/2023	179,112.04	000082	19/01/2023	179,112.04	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	19/01/2023	f44c83d9-2ae4-4da6-ac03-02334fc210c0	COMISIÓN DE SERVICIOS OSCAR TORRES PANCARDO SA DE CV	179,112.04	SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE (MAGNA) CORRESPONDIENTE AL PERIODO DEL 11 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022, PARA EL ÁREA DE SEGURIDAD PÚBLICA.	LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA NO SE ENCUENTRA RESPALDADA CON LOS CONTRATOS CORRESPONDIENTES	179,112.04			
000322	19/01/2023	331,913.02	000083	19/01/2023	331,913.02	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	19/01/2023	54367199-676e-49ef-aa04-11e532a24dae	COMISIÓN DE SERVICIOS OSCAR TORRES PANCARDO SA DE CV	331,913.02	SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE CORRESPONDIENTE AL PERIODO DEL 10 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022, PARA EL USO EN VEHÍCULOS CORRESPONDIENTES AL PARQUE VEHICULAR DE SERVICIOS MUNICIPALES, PARA EL CUMPLIMIENTO DE SUS FUNCIONES MUNICIPALES		331,913.02			
000450	25/01/2023	100,000.00	000124	25/01/2023	100,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	25/01/2023	e27a3c4e-66fd-47df-b84b-1bfbl892c2ec	COMISIÓN DE SERVICIOS OSCAR TORRES PANCARDO SA DE CV	100,000.00	SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE (DIESEL) CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO DE LOS VEHÍCULOS OFICIALES Y SEGURIDAD PÚBLICA PARA EL CUMPLIMIENTO DE SUS FUNCIONES MUNICIPALES		100,000.00			
000480	26/01/2023	150,000.00	000137	26/01/2023	150,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	26/01/2023	06f1c35-5551-4742-albf-4bd46d362a7c	COMISIÓN DE SERVICIOS OSCAR TORRES PANCARDO SA DE CV	150,000.00	SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE (MAGNA) CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO DE LOS VEHÍCULOS OFICIALES Y SEGURIDAD PÚBLICA PARA EL CUMPLIMIENTO DE SUS FUNCIONES MUNICIPALES		150,000.00			
001839	01/02/2023	100,000.00	000559	01/02/2023	100,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	01/02/2023	1b524337-91ce-43c6-8c42-0ceaa773a85a	COMISIÓN DE SERVICIOS OSCAR TORRES PANCARDO SA DE CV	100,000.00	SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE TIPO DIESEL CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO 2023, PARA LOS VEHÍCULOS OFICIALES Y SEGURIDAD PÚBLICA PARA EL CUMPLIMIENTO DE SUS FUNCIONES MUNICIPALES.		100,000.00			



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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SALINA CRUZ
DISTRITO: TEHUANTEPEC, OAXACA

ANEXO DAM-FC-03-SOL
RESULTADO: AF-05

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES; RAMO 33, FONDO IV, FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FORTAMUN-DF.)

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/024/2024

CUENTA: 5126 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS

SUBCUENTA: 51261 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS

SUB-SUBCUENTA: 51261-2611 COMBUSTIBLES

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			FUENTE DE FINANCIAMIENTO	COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	
002107	08/02/2023	100,000.00	000632	08/02/2023	100,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	08/02/2023	a89096a8-8295-4dbf-94ca-64cd839954df	COMISIÓN DE SERVICIOS OSCAR TORRES PANCARDO SA DE CV	100,000.00	SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE DIESEL CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO 2023 DE LOS VEHÍCULOS OFICIALES Y SEGURIDAD PÚBLICA PARA EL CUMPLIMIENTO DE SUS FUNCIONES MUNICIPALES	LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA NO SE ENCUENTRA RESPALDADA CON LOS CONTRATOS CORRESPONDIENTES			100,000.00		
002110	08/02/2023	150,000.00	000633	08/02/2023	150,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	08/02/2023	15ac6afc-3b2f-4db7-bc1b-eddbfda2d707	COMISIÓN DE SERVICIOS OSCAR TORRES PANCARDO SA DE CV	150,000.00	SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE MAGNA CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO DE 2023, SOLICITADO POR EL ÁREA DE VEHÍCULOS OFICIALES Y SEGURIDAD PÚBLICA PARA EL CUMPLIMIENTO DE SUS FUNCIONES MUNICIPALES.				150,000.00		
002327	14/02/2023	55,524.20	000696	14/02/2023	55,524.20	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	14/02/2023	0C6780D5-EE7D-4CF0-A96D-36BE792C4DB9	GASOLINERA PERIQUÍN SA DE CV	55,524.20	SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE PARA LA CAMPAÑA DE FUMIGACIÓN EN LAS INSTITUCIONES EDUCATIVAS, PARA ERRADICAR LA PROLIFERACIÓN DE VECTORES: DENGUE, ZIKA Y CHINKUKGUYA, CORRESPONDIENTE A LOS DÍAS DEL 01 AL 31 DE ENERO DEL 2023, SOLICITADO POR EL REGIDOR DE PATRIMONIO INMATERIAL, CIENCIA Y TECNOLOGÍA.		CONTRATO DE ADQUISICIONES NÚMERO MSC/R28-FORTAMUN/ADEL-CA/001-2022 DE FECHA 06 DE ENERO DEL 2022, FIRMADO CON EL PROVEEDOR COMISIÓN DE SERVICIOS OSCAR TORRES PANCARDO S.A. DE C.V.; CONTRATO ABIERTO DE ADQUISICIÓN DE COMBUSTIBLE NÚMERO MSC/079/ADEL/RFIS/002/2022 DE FECHA 31 DE DICIEMBRE DEL 2022, FIRMADO CON EL PROVEEDOR GASOLINERA PERIQUÍN S.A. DE C.V.; CONTRATO ABIERTO DE ADQUISICIÓN DE COMBUSTIBLE NÚMERO MSC/079/ADEL/RFIS-FIV/001/2023 DE FECHA 27 DE SEPTIEMBRE DEL 2023, FIRMADO CON EL PROVEEDOR GASOLINERA PERIQUÍN S.A. DE C.V.; CONTRATO ABIERTO DE ADQUISICIÓN DE COMBUSTIBLE NÚMERO MSC/079/ADEL/RFIS/001/2023 DE FECHA 31 DE DICIEMBRE DEL 2022, FIRMADO CON EL PROVEEDOR COMISIÓN DE SERVICIOS OSCAR TORRES PANCARDO S.A. DE C.V.; CONTRATO ABIERTO DE ADQUISICIÓN DE COMBUSTIBLE NÚMERO MSC/079/ADEL/RFIS/021-BIS/2023 DE FECHA 28 DE SEPTIEMBRE DEL 2023, FIRMADO CON EL PROVEEDOR COMISIÓN DE SERVICIOS OSCAR TORRES PANCARDO S.A. DE C.V.			55,524.20	
002517	16/02/2023	138,180.20	000758	16/02/2023	150,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	16/02/2023	535c8a06-0777-4155-ab66-94f0d607a04c	COMISIÓN DE SERVICIOS OSCAR TORRES PANCARDO SA DE CV	138,180.20	SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE (MAGNA) CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO 2023 DE LOS VEHÍCULOS OFICIALES Y SEGURIDAD PÚBLICA PARA EL CUMPLIMIENTO DE SUS FUNCIONES MUNICIPALES				138,180.20		
002800	23/02/2023	100,000.00	000851	23/02/2023	100,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	23/02/2023	e7b2290f-035e-403e-8fc2-6db72b974e30	COMISIÓN DE SERVICIOS OSCAR TORRES PANCARDO SA DE CV	100,000.00	SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE (DIESEL) CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO 2023 DE LOS VEHÍCULOS OFICIALES Y SEGURIDAD PÚBLICA PARA EL CUMPLIMIENTO DE SUS FUNCIONES MUNICIPALES.				100,000.00		
002806	23/02/2023	150,000.00	000853	23/02/2023	150,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	23/02/2023	04b301f5-0662-4ff1-84b5-22747756dff8	COMISIÓN DE SERVICIOS OSCAR TORRES PANCARDO SA DE CV	150,000.00	SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE (MAGNA) CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO 2023 DE LOS VEHÍCULOS OFICIALES Y SEGURIDAD PÚBLICA PARA EL CUMPLIMIENTO DE SUS FUNCIONES MUNICIPALES.				150,000.00		
002988	27/02/2023	100,000.00	000911	27/02/2023	100,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	27/02/2023	b2e844fa-def7-4279-9367-5b3094172f44	COMISIÓN DE SERVICIOS OSCAR TORRES PANCARDO SA DE CV	100,000.00	SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE (DIESEL) CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO 2023 PARA LOS VEHÍCULOS OFICIALES Y SEGURIDAD PÚBLICA PARA EL CUMPLIMIENTO DE SUS FUNCIONES MUNICIPALES.				100,000.00		
002993	27/02/2023	150,000.00	000913	27/02/2023	150,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	27/02/2023	f37aa277-ab91-4401-9d3e-a615ea0ca937	COMISIÓN DE SERVICIOS OSCAR TORRES PANCARDO SA DE CV	150,000.00	SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE (MAGNA) CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO 2023 PARA LOS VEHÍCULOS OFICIALES Y SEGURIDAD PÚBLICA PARA EL CUMPLIMIENTO DE SUS FUNCIONES MUNICIPALES.				150,000.00		
003807	07/03/2023	150,000.00	001201	07/03/2023	150,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	07/03/2023	b07f9485-7586-4942-a367-bb787a504ac7	COMISIÓN DE SERVICIOS OSCAR TORRES PANCARDO SA DE CV	150,000.00	SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE (MAGNA) CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO 2023 DE LOS VEHÍCULOS OFICIALES Y SEGURIDAD PÚBLICA PARA EL CUMPLIMIENTO DE SUS FUNCIONES MUNICIPALES				150,000.00		
004008	11/03/2023	47,479.56	001250	11/03/2023	47,479.56	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	11/03/2023	AF6E7D76-B119-49F8-AF1F-12CC4170A6A1	GASOLINERA PERIQUÍN SA DE CV	47,479.56	SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE DURANTE EL PERIODO DEL 1 AL 28 DEL MES DE FEBRERO DURANTE LA CAMPAÑA DE FUMIGACIÓN PARA ERRADICAR LA PROLIFERACIÓN DE VECTORES A LOS DIFERENTES NIVELES EDUCATIVOS DE ESTE MUNICIPIO.				47,479.56		

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SALINA CRUZ
DISTRITO: TEHUANTEPEC, OAXACA

ANEXO DAM-FC-03-SOL
RESULTADO: AF-05

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES; RAMO 33, FONDO IV, FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FORTAMUN-DF.)

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/024/2024

CUENTA: 5126 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS

SUBCUENTA: 51261 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS

SUB-SUBCUENTA: 51261-2611 COMBUSTIBLES

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			FUENTE DE FINANCIAMIENTO	COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
004036	13/03/2023	100,000.00	001258	13/03/2023	100,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	13/03/2023	ae864a1a-a9e6-4ad1-876b-e43f8df40d68	COMISIÓN DE SERVICIOS OSCAR TORRES PANCARDO SA DE CV	100,000.00	SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE (DIESEL) CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO 2023 DE LOS VEHÍCULOS OFICIALES Y SEGURIDAD PÚBLICA PARA EL CUMPLIMIENTO DE SUS FUNCIONES MUNICIPALES.			100,000.00		
004333	21/03/2023	150,000.00	001349	21/03/2023	150,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	21/03/2023	3c9aafd6-db81-4135-b3ab-ae7ced8ab48c	COMISIÓN DE SERVICIOS OSCAR TORRES PANCARDO SA DE CV	150,000.00	SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE (MAGNA) CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO 2023 DE LOS VEHÍCULOS OFICIALES Y SEGURIDAD PÚBLICA PARA EL CUMPLIMIENTO DE SUS FUNCIONES MUNICIPALES			150,000.00		
004339	21/03/2023	150,000.00	001351	21/03/2023	150,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	21/03/2023	e17186b2-0dd3-4443-ae7-2daf2df2a44a	COMISIÓN DE SERVICIOS OSCAR TORRES PANCARDO SA DE CV	150,000.00	COMPRA DE COMBUSTIBLE (DIESEL) CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO 2023 DE LOS VEHÍCULOS OFICIALES Y SEGURIDAD PÚBLICA PARA EL CUMPLIMIENTO DE SUS FUNCIONES MUNICIPALES			150,000.00		
004551	24/03/2023	150,000.00	001423	24/03/2023	150,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	24/03/2023	cb55ea51-50f7-42b2-aa1a-82b4ad41e0f6	COMISIÓN DE SERVICIOS OSCAR TORRES PANCARDO SA DE CV	150,000.00	SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE (MAGNA) CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO DEL PRESENTE AÑO PARA LOS VEHÍCULOS OFICIALES Y SEGURIDAD PÚBLICA QUE REALIZAN EL CUMPLIMIENTO DE SUS FUNCIONES MUNICIPALES			150,000.00		
004865	30/03/2023	150,000.00	001536	30/03/2023	150,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	30/03/2023	SIN NÚMERO	COMISIÓN DE SERVICIOS OSCAR TORRES PANCARDO SA DE CV	150,000.00	SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE (MAGNA) CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO 2023 DE LOS VEHÍCULOS OFICIALES Y SEGURIDAD PÚBLICA PARA EL CUMPLIMIENTO DE SUS FUNCIONES MUNICIPALES	LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA NO SE ENCUENTRA RESPALDADA CON LOS CONTRATOS CORRESPONDIENTES		150,000.00		
004871	30/03/2023	100,000.00	001538	30/03/2023	100,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	30/03/2023	SIN NÚMERO	COMISIÓN DE SERVICIOS OSCAR TORRES PANCARDO SA DE CV	100,000.00	SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE (DIESEL) CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO 2023 DE LOS VEHÍCULOS OFICIALES Y SEGURIDAD PÚBLICA PARA EL CUMPLIMIENTO DE SUS FUNCIONES MUNICIPALES			100,000.00		
006176	06/04/2023	65,963.83	002031	06/04/2023	65,963.83	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	06/04/2023	AE689A73-924F-43BC-89E6-1B898EFIC0DE	GASOLINERA PERIQUÍN SA DE CV	65,963.83	COMPRA DE COMBUSTIBLE, QUE SE UTILIZARÁ DURANTE LA CAMPAÑA DE FUMIGACIÓN PARA ERRADICAR LA PROLIFERACIÓN DE VECTORES: DENGUE, ZIKA Y CHINKUNGUYA SOLICITADO POR EL ÁREA DE PATRIMONIO INMATERIAL, CIENCIA Y TECNOLOGÍA			65,963.83		
006179	06/04/2023	150,000.00	002032	06/04/2023	150,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	06/04/2023	822cd3d9-c9a4-4d0c-a37f-a6f92654c199	COMISIÓN DE SERVICIOS OSCAR TORRES PANCARDO SA DE CV	150,000.00	COMPRA DE COMBUSTIBLE (MAGNA) CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL 2023 DE LOS VEHÍCULOS OFICIALES Y SEGURIDAD PÚBLICA PARA EL CUMPLIMIENTO DE SUS FUNCIONES, SOLICITADO POR EL ÁREA DE TESORERÍA MUNICIPAL			150,000.00		
006182	06/04/2023	100,000.00	002033	06/04/2023	100,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	06/04/2023	742a24e0-db91-4ce4-96d4-37d8fde218d0	COMISIÓN DE SERVICIOS OSCAR TORRES PANCARDO SA DE CV	100,000.00	COMPRA DE COMBUSTIBLE (DIESEL) CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL 2023 DE LOS VEHÍCULOS OFICIALES Y SEGURIDAD PÚBLICA PARA EL CUMPLIMIENTO DE SUS FUNCIONES MUNICIPALES			100,000.00		
007555	29/04/2023	100,000.00	002468	29/04/2023	100,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	29/04/2023	629f4160-5ff3-4b99-a5f0-f5b12fdb4db7	COMISIÓN DE SERVICIOS OSCAR TORRES PANCARDO SA DE CV	100,000.00	SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE (MAGNA) CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL 2023 DE LOS VEHÍCULOS OFICIALES Y SEGURIDAD PÚBLICA PARA EL CUMPLIMIENTO DE SUS FUNCIONES MUNICIPALES			100,000.00		



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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SALINA CRUZ
DISTRITO: TEHUANTEPEC, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES; RAMO 33, FONDO IV, FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FORTAMUN-DF.)

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/024/2024

ANEXO DAM-FC-03-SOL
RESULTADO: AF-05

CUENTA: 5126 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS

SUBCUENTA: 51261 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS

SUB-SUBCUENTA: 51261-2611 COMBUSTIBLES

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			FUENTE DE FINANCIAMIENTO	COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
007565	29/04/2023	100,000.00	002469	29/04/2023	100,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	29/04/2023	d55d372d-edc4-40ee-alb0-d90afb81011e	COMISIÓN DE SERVICIOS OSCAR TORRES PANCARDO SA DE CV	100,000.00	SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE (DIESEL) CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL 2023 DE LOS VEHÍCULOS OFICIALES Y SEGURIDAD PÚBLICA PARA EL CUMPLIMIENTO DE SUS FUNCIONES MUNICIPALES		100,000.00			
007570	29/04/2023	150,000.00	002472	29/04/2023	150,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	29/04/2023	eb72332c-a9a8-4d1e-b6be-6afe59f52a9e	COMISIÓN DE SERVICIOS OSCAR TORRES PANCARDO SA DE CV	150,000.00	SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE (MAGNA) CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL 2023 DE LOS VEHÍCULOS OFICIALES Y SEGURIDAD PÚBLICA PARA EL CUMPLIMIENTO DE SUS FUNCIONES MUNICIPALES		150,000.00			
007574	29/04/2023	150,000.00	002473	29/04/2023	150,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	29/04/2023	143b64e2-71af-4591-b8eb-d05cea2023a4	COMISIÓN DE SERVICIOS OSCAR TORRES PANCARDO SA DE CV	150,000.00	SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE (MAGNA) CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL 2023 DE LOS VEHÍCULOS OFICIALES Y SEGURIDAD PÚBLICA PARA EL CUMPLIMIENTO DE SUS FUNCIONES MUNICIPALES		150,000.00			
007577	29/04/2023	100,000.00	002474	29/04/2023	100,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	29/04/2023	a964a7e3-debf-48d5-8029-e689528a13da	COMISIÓN DE SERVICIOS OSCAR TORRES PANCARDO SA DE CV	100,000.00	SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE (DIESEL) CORRESPONDIENTE A LOS MESES DE ABRIL Y MAYO 2023 DE LOS VEHÍCULOS OFICIALES Y SEGURIDAD PÚBLICA PARA EL CUMPLIMIENTO DE SUS FUNCIONES MUNICIPALES		100,000.00		100,000.00	
007774	03/05/2023	53,839.16	002534	03/05/2023	53,839.16	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	03/05/2023	19DA640D-2046-478C-8B19-856E502E2A26	GASOLINERA PERIQUÍN SA DE CV	53,839.16	SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE DIESEL CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL 2023, DE LOS VEHÍCULOS OFICIALES PARA EL CUMPLIMIENTO DE SUS FUNCIONES MUNICIPALES		53,839.16		53,839.16	
007777	03/05/2023	36,022.99	002535	03/05/2023	53,700.03	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	03/05/2023	7E38D414-4411-4746-8D58-8BD79CFF059A	GASOLINERA PERIQUÍN SA DE CV	36,022.99	SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE PARA LAS CAMPAÑAS DE FUMIGACIÓN EN LAS INSTITUCIONES EDUCATIVAS DE LOS DIFERENTES NIVELES PARA ERRADICAR LA PROLIFERACIÓN DE VECTORES	LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA NO SE ENCUENTRA RESPALDADA CON LOS CONTRATOS CORRESPONDIENTES	36,022.99		36,022.99	
008047	13/05/2023	153,023.94	002617	13/05/2023	153,023.94	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	13/05/2023	BAABBC8F-3EF8-481D-A166-CAEE8797BF7B	GASOLINERA PERIQUÍN SA DE CV	153,023.94	SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE (DIESEL) CORRESPONDIENTE AL MES DE MAYO 2023 DE LOS VEHÍCULOS OFICIALES PARA EL CUMPLIMIENTO DE SUS FUNCIONES MUNICIPALES		153,023.94		153,023.94	
008059	13/05/2023	210,482.86	002620	13/05/2023	210,482.86	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	13/05/2023	375228E5-6D59-40A1-A905-547BB3421F82	GASOLINERA PERIQUÍN SA DE CV	210,482.86	SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE CORRESPONDIENTE AL MES DE MAYO 2023 DE LOS VEHÍCULOS OFICIALES Y SEGURIDAD PÚBLICA PARA EL CUMPLIMIENTO DE SUS FUNCIONES MUNICIPALES		210,482.86		210,482.86	
008388	18/05/2023	53,900.33	002762	18/05/2023	53,900.33	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	18/05/2023	0254F2E5-7784-4051-817F-16FCC5EF537C	GASOLINERA PERIQUÍN SA DE CV	53,900.33	SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE CORRESPONDIENTE AL PERÍODO 11 AL 13 DE MAYO 2023 DE LOS VEHÍCULOS OFICIALES Y DE SEGURIDAD PÚBLICA PARA EL CUMPLIMIENTO DE SUS FUNCIONES MUNICIPALES		53,900.33		53,900.33	
008394	18/05/2023	36,565.63	002728	18/05/2023	36,565.63	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	18/05/2023	3A998DC3-38E0-4EDB-BC06-C6C6859764D5	GASOLINERA PERIQUÍN SA DE CV	36,565.63	SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE CORRESPONDIENTE AL PERÍODO 11 AL 13 DE MAYO 2023 DE LOS VEHÍCULOS OFICIALES PARA EL CUMPLIMIENTO DE SUS FUNCIONES MUNICIPALES		36,565.63		36,565.63	
009827	06/06/2023	50,596.98	003195	06/06/2023	50,596.98	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	06/06/2023	B93F2478-0D82-441E-BBE3-C4F0DAF7A335	GASOLINERA PERIQUÍN SA DE CV	50,596.98	SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE DURANTE EL PERÍODO DEL 1 AL 31 DE MAYO DURANTE LA CAMPAÑA DE FUMIGACIÓN PARA ERRADICAR LA PROLIFERACIÓN DE VECTORES A LOS DIFERENTES NIVELES EDUCATIVOS DE ESTE MUNICIPIO.		50,596.98		50,596.98	
011882	08/07/2023	63,235.93	003832	08/07/2023	63,235.93	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	08/07/2023	28170380-6A5E-4CAA-A3DB-9F5FEDC0677F	GASOLINERA PERIQUÍN SA DE CV	63,235.93	SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE DURANTE EL PERÍODO DEL 1 AL 30 DE JUNIO DURANTE LA CAMPAÑA DE FUMIGACIÓN PARA ERRADICAR LA PROLIFERACIÓN DE VECTORES: DENGUE, ZIKA Y CHINKUNGUYA POR PARTE DE LA REGIDURÍA DE SALUD, ASISTENCIA SOCIAL Y CONTROL COVID.		63,235.93		63,235.93	

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SALINA CRUZ
DISTRITO: TEHUANTEPEC, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES; RAMO 33, FONDO IV, FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FORTAMUN-DF.)

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/024/2024

CUENTA: 5126 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS

SUBCUENTA: 51261 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS

SUB-SUBCUENTA: 51261-2611 COMBUSTIBLES

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			FUENTE DE FINANCIAMIENTO	COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
021902	04/11/2023	292,928.31	006955	04/11/2023	292,928.31	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	04/11/2023	0AFDCEAD-FB5A-4AF4-977B-7A8C88509DD2	GASOLINERA PERIQUÍN SA DE CV	292,928.31	SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE DESTINADOS A LOS VEHÍCULOS OFICIALES DEL AYUNTAMIENTO CORRESPONDIENTE AL PERIODO DEL 13 DE OCTUBRE AL 31 DE OCTUBRE DEL 2023.	LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA NO SE ENCUENTRA RESPALDADA CON LOS CONTRATOS CORRESPONDIENTES	292,928.31			
021907	04/11/2023	208,723.50	006957	04/11/2023	208,723.50	APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES	04/11/2023	75815A6C-D775-499E-9D86-B41C203682B0	GASOLINERA PERIQUÍN SA DE CV	208,723.50	SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE MAGNA PARA LOS VEHÍCULOS OFICIALES DEL DEPARTAMENTO DE SEGURIDAD PÚBLICA, EN EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 13 DE OCTUBRE AL 31 DE OCTUBRE DE 2023		208,723.50			
021918	04/11/2023	64,204.94	006961	04/11/2023	64,204.94	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	04/11/2023	be7fa20-9c49-4e77-a25f-a34916b66ef8	COMISIÓN DE SERVICIOS OSCAR TORRES PANCARDO SA DE CV	64,204.94	SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE QUE SERÁ DESTINADO A LOS VEHÍCULOS EN COMODATO DEL AYUNTAMIENTO CORRESPONDIENTE AL PERIODO DEL 16 DE OCTUBRE AL 31 DE OCTUBRE DEL 2023.		64,204.94			
022498	24/11/2023	54,142.79	007117	24/11/2023	54,142.79	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	24/11/2023	9da99ca8-9aaf-47dc-9804-4ecb20403943	COMISIÓN DE SERVICIOS OSCAR TORRES PANCARDO SA DE CV	54,142.79	SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE QUE SERÁ DESTINADO A LOS VEHÍCULOS EN COMODATO DEL AYUNTAMIENTO CORRESPONDIENTE AL PERIODO DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 15 DE NOVIEMBRE DE 2023		54,142.79			
026138	26/12/2023	263,263.82	008190	26/12/2023	263,263.82	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	26/12/2023	B2611CDF-370C-4293-8243-4888CF7CA719	GASOLINERA PERIQUÍN SA DE CV	263,263.82	SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE DESTINADO A LOS VEHÍCULOS OFICIALES DE SEGURIDAD PÚBLICA, CORRESPONDIENTE AL AYUNTAMIENTO, EN EL PERIODO DE 01 AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2023		263,263.82			
026157	26/12/2023	127,956.36 318,746.02	008195	26/12/2023	446,702.38	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	26/12/2023	D2DAB316-0A61-42F9-B848-77850CD0E677	GASOLINERA PERIQUÍN SA DE CV	446,702.38	SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE DESTINADO A LOS VEHÍCULOS OFICIALES DE CADA ÁREA CORRESPONDIENTE AL AYUNTAMIENTO, EN EL PERIODO DEL 01 AL 30 DE NOVIEMBRE		446,702.38			
026163	26/12/2023	66,632.63	008196	26/12/2023	66,632.63	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	26/12/2023	17e34fc7-da34-496e-8510-249cc188cd1b	COMISIÓN DE SERVICIOS OSCAR TORRES PANCARDO SA DE CV	66,632.63	ADQUISICIÓN DE COMBUSTIBLE DESTINADO A LOS VEHÍCULOS EN COMODATOS DE CADA ÁREA AUTORIZADA, CORRESPONDIENTE AL AYUNTAMIENTO, EN EL PERIODO DEL 16 AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2023.		66,632.63			
026184	26/12/2023	62,362.08	008202	26/12/2023	62,362.08	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	26/12/2023	52ce833e-2dbb-4f1c-a875-52b730a78a92	COMISIÓN DE SERVICIOS OSCAR TORRES PANCARDO SA DE CV	62,362.08	SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE DESTINADO A LOS VEHÍCULOS EN COMODATOS DE CADA ÁREA AUTORIZADA, CORRESPONDIENTE AL AYUNTAMIENTO, EN EL PERIODO DE 01 AL 17 DE DICIEMBRE DE 2023.		62,362.08			
026707	01/12/2023	40,246.19	008334	01/12/2023	40,246.19	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	01/12/2023	7AID8961-40A9-43E1-8B15-D17ECF2955BF1	GASOLINERA PERIQUÍN SA DE CV	40,246.19	ADQUISICIÓN DE COMBUSTIBLE PARA SUMINISTRARLOS EN LOS VECTORES Y ASÍ CUMPLIR CON LA FUMIGACIÓN PREVENCIÓN, CONTROL Y MUTILACIÓN DEL MOSCO TRANSMISOR DEL DENGUE, ZIKA Y CHINKUNGUYA		40,246.19			
		\$6,608,499.35			\$6,637,996.19					\$6,608,499.35			\$6,608,499.35	\$0.00		

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

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. MARÍA ISABEL OSORIO BARRIGA
AUDITOR

C. ISBI ELIEZER MATUS NUÑEZ
JEFE DE DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA
Y DE CUMPLIMIENTO

C. DAVID JULIÁN SÁNCHEZ
DIRECTOR DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"



**AUDITORIA SUPERIOR DE FISCALIZACION DEL ESTADO DE OAXACA
AUDITORIA ESPECIAL DE FISCALIZACION MUNICIPAL
DIRECCION DE AUDITORIA MUNICIPAL "B"**

ANEXO DAM-FC-04-SOL
RESULTADO: AF-07

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SALINA CRUZ
DISTRITO: TEHUANTEPEC, 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/024/2024

CUENTA: 5241 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS
SUBCUENTA: 52411 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS
SUB-SUBCUENTA: 52411-4411 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			FUENTE DE FINANCIAMIENTO	CAJA	COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE			FECHA	NÚM.	BENEFICIARIO	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
000976	31/01/2023	600.00	000312	31/01/2023	600.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	600.00	31/01/2023	0624E063-9970-497E-8BAD-A0A3EB35621E	LUIS LÓPEZ VÁSQUEZ	600.00	APOYO ECONÓMICO PARA SUFRAGAR LOS GASTOS MÉDICOS DE LA C. MARÍA DEL CARMEN AQUINO HERNÁNDEZ		600.00			
001128	31/01/2023	12,624.26	000360	31/01/2023	12,624.26	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	12,624.26	31/01/2023	43006F88-B0E2-4E0D-8034-E0CC0D2E5662	LUIS LÓPEZ VÁSQUEZ	12,624.26	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS DE ESCASOS RECURSOS CORRESPONDIENTES AL MES DE ENERO 2023		12,624.26			
001272	31/01/2023	34,500.00	000412	31/01/2023	34,500.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	34,500.00	31/01/2023	6BC94F77-83F7-4C60-8934-4AF4364CFECE	LUIS LÓPEZ VÁSQUEZ	34,500.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS DE ESCASOS RECURSOS CORRESPONDIENTES AL MES DE ENERO 2023		34,500.00			
001371	31/01/2023	6,880.00	000477	31/01/2023	6,880.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	6,880.00	31/01/2023	8B3583E2-0A57-41FA-A00C-28DB8DF71025	LUIS LÓPEZ VÁSQUEZ	6,880.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS DE ESCASOS RECURSOS CORRESPONDIENTES AL MES DE ENERO 2023		6,880.00			
001435	31/01/2023	15,900.00	000504	31/01/2023	15,900.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	15,900.00	31/01/2023	01AD9741-76E4-4727-87C8-9D6DE490A808	LUIS LÓPEZ VÁSQUEZ	15,900.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS DE ESCASOS RECURSOS CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO 2023.		15,900.00			
002353	15/02/2023	9,500.00	000702	15/02/2023	9,500.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	9,500.00	15/02/2023	437713E0-8CC1-478E-BF7B-2E4F07E41C2B	DANIEL MÉNDEZ SOSA	9,500.00	APOYOS ECONÓMICOS A PERSONAS DE ESCASOS RECURSOS CORRESPONDIENTES AL MES DE FEBRERO 2023	EL MUNICIPIO OTORGÓ DIVERSOS APOYOS EN ESPECIE Y EFECTIVO A DIFERENTES PERSONAS, SIN QUE EXISTA UN CRITERIO DE ELEGIBILIDAD O LINEAMIENTOS PARA EL OTORGAMIENTO DE LOS MISMOS	9,500.00	9,500.00		
002510	16/02/2023	6,500.00	000757	16/02/2023	6,500.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	6,500.00	16/02/2023	2EDBD008-31C9-4366-9A5C-337A09AF478C	LUIS LÓPEZ VÁSQUEZ	6,500.00	APOYO ECONÓMICO PARA SUFRAGAR GASTOS, CURACIONES Y TRATAMIENTOS MÉDICOS A PERSONAS CON DISCAPACIDAD Y ENFERMEDADES ALTIVAS, CORRESPONDIENTES AL MES DE FEBRERO DEL 2023.		6,500.00			
002743	23/02/2023	42,075.00	000834	23/02/2023	42,075.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES		23/02/2023		Banco Mercantil del Norte, S.A., 1175118868-RF22	42,075.00	APOYO A LA C.ROXANA BAILÓN SÁNCHEZ TESORERA DE LA ESCUELA, PARA LA REPARACIÓN DE SANITARIOS ESCOLARES DE LA ESCUELA PRIMARIA URBANA MATUTINA "PEDRO SAINZ DE BARANDA"		42,075.00			
002841	24/02/2023	10,000.00	000863	24/02/2023	10,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES		24/02/2023		Banco Mercantil del Norte, S.A., 1213956373-RF2023	10,000.00	APOYO ECONÓMICO AL C. ANDRÉS VALENZUELA LEÓN POR CONCEPTO DE GASTOS FUNERARIOS DE LA TRABAJADORA C.ELDA LEÓN LÓPEZ, DE ACUERDO A LO ESTIPULADO EN LA CLAUSULA 20 DE LAS CONDICIONES DE TRABAJO EN VIGOR.		10,000.00			
003020	28/02/2023	26,000.00	000920	28/02/2023	26,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	26,000.00	28/02/2023	4666743C-34B1-4F03-B5D9-2C54E8F41F26	LUIS LÓPEZ VÁSQUEZ	26,000.00	APOYO ECONÓMICO PARA SUFRAGAR GASTOS, CURACIONES Y TRATAMIENTOS MÉDICOS A PERSONAS CON DISCAPACIDAD Y ENFERMEDADES SUMAMENTE ALTIVAS, CORRESPONDIENTES AL MES DE FEBRERO DEL 2023.		26,000.00			
003214	28/02/2023	63,500.00	000985	28/02/2023	63,500.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	63,500.00	28/02/2023	0954F12F-A6CE-4D1D-8112-8A0082402680	LUIS LÓPEZ VÁSQUEZ	63,500.00	APOYOS ECONÓMICOS A LOS ADULTOS MAYORES Y PERSONAS CON ENFERMEDADES CRÓNICAS, PERTENECIENTE AL MUNICIPIO DE SALINA CRUZ, QUE SON DE ESCASOS RECURSOS		63,500.00			



**AUDITORIA SUPERIOR DE FISCALIZACION DEL ESTADO DE OAXACA
AUDITORIA ESPECIAL DE FISCALIZACION MUNICIPAL
DIRECCION DE AUDITORIA MUNICIPAL "B"**

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SALINA CRUZ
DISTRITO: TEHUANTEPEC, 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/024/2024

**ANEXO DAM-FC-04-SOL
RESULTADO: AF-07**

CUENTA: 5241 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS
SUBCUENTA: 52411 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS
SUB-SUBCUENTA: 52411-4411 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			FUENTE DE FINANCIAMIENTO	CAJA	COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE			FECHA	NÚM.	BENEFICIARIO	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
003223	28/02/2023	70,500.00	000989	28/02/2023	70,500.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	70,500.00	28/02/2023	2D7C4E9F-4AF0-44FC-BB51-724F81358286	LUIS LÓPEZ VÁSQUEZ	70,500.00	APOYOS ECONÓMICOS A LOS ADULTOS MAYORES Y PERSONAS CON ENFERMEDADES CRÓNICAS, PERTENECIENTES AL MUNICIPIO DE SALINA CRUZ, QUE SON DE ESCASOS RECURSOS		70,500.00			
003255	28/02/2023	58,000.00	000999	28/02/2023	58,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	58,000.00	28/02/2023	7FB82B87-E153-4850-B606-99760CA50C92	LUIS LÓPEZ VÁSQUEZ	58,000.00	APOYOS ECONÓMICOS A LOS ADULTOS MAYORES Y PERSONAS CON ENFERMEDADES CRÓNICAS, PERTENECIENTES AL MUNICIPIO DE SALINA CRUZ, QUE SON DE ESCASOS RECURSOS		58,000.00			
003386	28/02/2023	5,500.00	001059	28/02/2023	5,500.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	5,500.00	28/02/2023	FB47C885-A0E0-4389-AFFD-F2D1BC8C5608	LUIS LÓPEZ VÁSQUEZ	5,500.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS DE ESCASOS RECURSOS CORRESPONDIENTES AL MES DE FEBRERO 2023		5,500.00			
003415	28/02/2023	28,500.00	001069	28/02/2023	28,500.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	28,500.00	28/02/2023	281E478C-FBD8-497E-B5AB-CAB487CAEF7A	LUIS LÓPEZ VÁSQUEZ	28,500.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS DE ESCASOS RECURSOS CORRESPONDIENTES AL MES DE FEBRERO 2023		28,500.00			
003533	28/02/2023	31,032.02	001103	28/02/2023	31,032.02	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	31,032.02	28/02/2023	3A4B2E37-97D9-4729-9A82-374DA6488BC0	LUIS LÓPEZ VÁSQUEZ	31,032.02	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS DE ESCASOS RECURSOS CORRESPONDIENTES AL MES DE FEBRERO 2023		31,032.02			
003573	28/02/2023	15,480.00	001130	28/02/2023	15,480.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	15,480.00	28/02/2023	F1F097CF-7A84-4261-BF8E-A3CA29A5DB1E	LUIS LÓPEZ VÁSQUEZ	15,480.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS DE ESCASOS RECURSOS CORRESPONDIENTES AL MES DE FEBRERO 2023	EL MUNICIPIO OTORGÓ DIVERSOS APOYOS EN ESPECIE Y EFECTIVO A DIFERENTES PERSONAS, SIN QUE EXISTA UN CRITERIO DE	15,480.00			
003847	08/03/2023	10,000.00	001210	08/03/2023	10,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES		08/03/2023		Banco Mercantil del Norte, S.A., 1213956373-RF2023	10,000.00	APOYO ECONÓMICO AL C RODOLFO CHÁVEZ MEDINA CON CLAVE CURP:CAMR770506HOCHDD05 REPRESENTANTE DEL COMITÉ ORGANIZADOR DEL CONCURSO DE BAILE DE LA ESCUELA PREPARATORIA FEDERAL PARA LA SOLVENTAR GASTOS DEL CONCURSO MENCIONADO	ELEGIBILIDAD O LINEAMIENTOS PARA EL OTORGAMIENTO DE LOS MISMOS	10,000.00			
004482	23/03/2023	13,304.00	001400	23/03/2023	13,304.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	13,304.00	23/03/2023	145AA8FA-45B1-4FAF-8B8F-B20BAC7008F0	LUIS LÓPEZ VÁSQUEZ	13,304.00	APOYO ECONÓMICO PARA SUFRAGAR GASTOS, CURACIONES Y TRATAMIENTOS MÉDICOS A PERSONAS CON DISCAPACIDAD, ENFERMEDADES SUMAMENTE ALTIVAS, Y MADRES SOLTERAS, CORRESPONDIENTES AL MES DE MARZO DEL 2023.		13,304.00			
004898	30/03/2023	8,000.00	001548	30/03/2023	8,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES		30/03/2023		Banco Mercantil del Norte, S.A., 1213956373-RF2023	8,000.00	APOYO ECONÓMICO AL C. HÉCTOR MAZO CASTILLO CON CLAVE CURP:MACH501014HOCNSC09 PRESIDENTE DEL GRUPO CONVIVENCIA FAMILIAR Y DEPORTIVA DE JUBILADOS DE LA SECCIÓN 3B PARA SOLVENTAR GASTOS DEL TORNEO DE SOFTBOL.		8,000.00			
004917	31/03/2023	32,324.88	001556	31/03/2023	32,324.88	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	32,324.88	31/03/2023	AB05FBFA-8219-4942-9B2D-4353EBDCADBE	LUIS LÓPEZ VÁSQUEZ	32,324.88	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS DE ESCASOS RECURSOS CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO 2023.		32,324.88			
005417	31/03/2023	11,000.00	001727	31/03/2023	11,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	11,000.00	31/03/2023	6F23A39B-99B1-4060-A17F-97FB3CE33D6E	LUIS LÓPEZ VÁSQUEZ	11,000.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS DE ESCASOS RECURSOS CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO 2023.		11,000.00			



**AUDITORIA SUPERIOR DE FISCALIZACION DEL ESTADO DE OAXACA
AUDITORIA ESPECIAL DE FISCALIZACION MUNICIPAL
DIRECCION DE AUDITORIA MUNICIPAL "B"**

ANEXO DAM-FC-04-SOL
RESULTADO: AF-07

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SALINA CRUZ
DISTRITO: TEHUANTEPEC, 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/024/2024

CUENTA: 5241 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS
SUBCUENTA: 52411 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS
SUB-SUBCUENTA: 52411-4411 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			FUENTE DE FINANCIAMIENTO	CAJA	COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE			FECHA	NÚM.	BENEFICIARIO	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
005462	31/03/2023	29,100.00	001746	31/03/2023	29,100.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	29,100.00	31/03/2023	3468BB30A-CA2C-4F92-86BB-BC5459A51F37	LUIS LÓPEZ VÁSQUEZ	29,100.00	APOYO ECONÓMICO PARA PERSONAS DE ESCASOS RECURSOS QUE NECESITAN SUFRAGAR GASTOS MÉDICOS, CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO DEL 2023.		29,100.00			
005598	31/03/2023	14,000.00	001802	31/03/2023	14,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	14,000.00	31/03/2023	28386977-1483-45C4-8A11-DE140F15CFDB	LUIS LÓPEZ VÁSQUEZ	14,000.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS DE ESCASOS RECURSOS CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO 2023.		14,000.00			
005635	06/03/2023	55,500.00	001820	06/03/2023	55,500.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	55,500.00	06/03/2023	478A2F0B-9A62-4950-B619-5059A7F2DA94	LUIS LÓPEZ VÁSQUEZ	55,500.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS DE ESCASOS RECURSOS CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO 2023.		55,500.00			
005658	13/03/2023	52,500.00	001823	13/03/2023	52,500.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	52,500.00	13/03/2023	FA93C11F-D4E5-4CE8-8F0E-8368302638BB	LUIS LÓPEZ VÁSQUEZ	52,500.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS DE ESCASOS RECURSOS CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO 2023.		52,500.00			
006435	14/04/2023	16,000.00	002118	14/04/2023	16,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	16,000.00	14/04/2023	3a146875-1291-4583-aceb-a0b708fd7c61	LUIS LÓPEZ VÁSQUEZ	16,000.00	APOYO ECONÓMICO PARA PERSONAS DE ESCASOS RECURSOS QUE NECESITAN SUFRAGAR GASTOS MÉDICOS, CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL DEL 2023		16,000.00			
006826	19/04/2023	22,800.00	002245	19/04/2023	22,800.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	22,800.00	19/04/2023	752de0e16-c225-4284-8166-741102e019ae	LUIS LÓPEZ VÁSQUEZ	22,800.00	APOYO ECONÓMICO PARA PERSONAS DE ESCASOS RECURSOS QUE NECESITAN SUFRAGAR GASTOS MÉDICOS, CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL DEL 2023		22,800.00			
007056	21/04/2023	17,214.52	002319	21/04/2023	17,214.52	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	17,214.52	21/04/2023	AA11F7C-E2E3-485A-93B6-F43925925231	LUIS LÓPEZ VÁSQUEZ	17,214.52	APOYO ECONÓMICO PARA HONORARIOS MÉDICOS, MATERIAL DE CURACIÓN, ANÁLISIS CLÍNICOS Y SERVICIO DE BUSES PARA LA ATENCIÓN DE LA MENOR CATHERINE JUQUILA OSORIO GÓMEZ QUE SUFRE DE PROBLEMAS DE SALUD.	EL MUNICIPIO OTORGÓ DIVERSOS APOYOS EN ESPECIE Y EFECTIVO A DIFERENTES PERSONAS, SIN QUE EXISTA UN CRITERIO DE ELEGIBILIDAD O LINEAMIENTOS PARA EL OTORGAMIENTO DE LOS	17,214.52	LINEAMIENTOS PARA EL OTORGAMIENTO DE AYUDAS SOCIALES A LA POBLACIÓN DURANTE EL EJERCICIO FISCAL 2023, EMITIDOS CON FECHA 15 DE ENERO DEL 2023 Y AUTORIZADOS POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL, LOS CUALES TIENEN POR OBJETO REGULAR LA ENTREGA DE AYUDAS SOCIALES A LA POBLACIÓN INDIVIDUAL Y COLECTIVA QUE SE OTORGAN A LA CIUDADANÍA, INSTITUCIONES EDUCATIVAS, ORGANIZACIONES QUE FOMENTAN LA CULTURA Y EL DEPORTE, REPRESENTACIONES DE LAS AGENCIAS Y COLONIAS PARA ATENDER DIVERSOS TIPOS DE NECESIDADES DE LA POBLACIÓN EN SITUACIÓN DE MARGINACIÓN Y/O VULNERABILIDAD O QUE CARECEN DE LOS RECURSOS PARA ATENDER SUS NECESIDADES BÁSICAS		
007142	21/04/2023	22,550.00	002346	21/04/2023	22,550.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	22,550.00	21/04/2023	0be3f087-d6ec-4f9e-b783-baa23adaa576	LUIS LÓPEZ VÁSQUEZ	22,550.00	APOYOS ECONÓMICOS A PERSONAS DE ESCASOS RECURSOS CORRESPONDIENTES AL MES DE ABRIL 2023	MISMOS	22,550.00			
007712	01/05/2023	120,000.00	002519	01/05/2023	120,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES		01/05/2023	5fc2140e-ecd2-4a51-80f2-13f8b8ad3f16	Banco Mercantil del Norte, S.A., 1213956373-RF2023	120,000.00	APOYOS ECONÓMICOS A PERSONAL EVENTUAL QUE ESTUVO COMO APOYO EN LAS LABORES DE LIMPIA EN PLAYA ABIERTA DURANTE EL PERIODO DEL 03 AL 14 DE ABRIL 2023 POR MOTIVO DE LA SEMANA SANTA CHE-15		120,000.00			
007957	09/05/2023	10,000.00	002591	09/05/2023	10,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES		09/05/2023		Banco Mercantil del Norte, S.A., 1213956373-RF2023	10,000.00	APOYO ECONÓMICO A LO C. CARLOS ALBERTO MATEOS MENDOZA DIRECTOR DEL INSTITUTO TECNOLÓGICO DE SALINA CRUZ, PARA EL PAGO DE UN AUTOBÚS PARA EL TRASLADO DE ALUMNOS AL ESTADO DE CAMPECHE		10,000.00			
008228	17/05/2023	11,300.00	002676	17/05/2023	11,300.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	11,300.00	17/05/2023	bd872f04-72b6-4c49-86db-7acec18d2015	LUIS LÓPEZ VÁSQUEZ	11,300.00	APOYO ECONÓMICO A PERSONAS MAYORES Y DE MEDIANA EDAD EN TEMA DE SALUD PARA COMPRA DE MEDICAMENTOS Y EN TEMA DE ALIMENTACIÓN, SIENDO PERSONAS DE ESCASOS RECURSOS, CORRESPONDIENTE AL MES DE MAYO.		11,300.00			
008451	23/05/2023	28,800.00	002749	23/05/2023	28,800.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	28,800.00	23/05/2023	67f1db984-8c28-419b-9a69-3d42b43de759	LUIS LÓPEZ VÁSQUEZ	28,800.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS DE ESCASOS RECURSOS CORRESPONDIENTE AL MES DE MAYO DEL 2023.		28,800.00			
008893	29/05/2023	34,300.00	002893	30/05/2023	34,300.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	34,300.00	29/05/2023	80e5af9b-3be0-4c2f-9211-1f5f0f30c4f1	LUIS LÓPEZ VÁSQUEZ	34,300.00	APOYOS ECONÓMICOS A PERSONAS MAYORES Y DE MEDIANA EDAD EN TEMA DE SALUD Y ALIMENTACIÓN DEBIDO A QUE SON PERSONAS DE ESCASOS RECURSOS, CORRESPONDIENTES AL MES DE MAYO		34,300.00			



**AUDITORIA SUPERIOR DE FISCALIZACION DEL ESTADO DE OAXACA
AUDITORIA ESPECIAL DE FISCALIZACION MUNICIPAL
DIRECCION DE AUDITORIA MUNICIPAL "B"**

ANEXO DAM-FC-04-SOL
RESULTADO: AF-07

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SALINA CRUZ
DISTRITO: TEHUANTEPEC, 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/024/2024

CUENTA: 5241 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS
SUBCUENTA: 52411 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS
SUB-SUBCUENTA: 52411-4411 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			FUENTE DE FINANCIAMIENTO	CAJA	COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE			FECHA	NÚM.	BENEFICIARIO	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
009119	31/05/2023	11,050.00	002963	31/05/2023	11,050.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	11,050.00	31/05/2023	8c2b993c-19d3-4eef-87e5-b2ba928f060b	LUIS LÓPEZ VÁSQUEZ	11,050.00	APOYOS ECONÓMICOS A JÓVENES EN EDAD ESCOLAR POR BECA ESTUDIANTIL Y A PERSONAS DE MEDIANA EDAD POR ESCASOS RECURSOS CORRESPONDIENTE AL MES DE MAYO DEL 2023.		11,050.00			
009152	31/05/2023	1,000.00	002974	31/05/2023	1,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	1,000.00	31/05/2023	3daacf24-35a7-4cab-a38c-f0942f9251d1	LUIS LÓPEZ VÁSQUEZ	1,000.00	APOYO ECONÓMICO A LA C.FAVIOLA PINEDA MANUEL, PARA SOLVENTAR GASTOS PERSONALES, DEBIDO A NO CONTAR CON EL SUFICIENTE RECURSO PARA SUS NECESIDADES BÁSICAS, CORRESPONDIENTE AL MES DE MAYO 2023.		1,000.00			
010479	23/06/2023	10,000.00	003386	23/06/2023	10,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES		23/06/2023		Banco Mercantil del Norte, S.A., 1213956373-RF2023	10,000.00	APOYO ECONÓMICO A LA C. ALBA CONDE JIMÉNEZ PARA SUFRAGAR GASTOS MÉDICOS, CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO 2023.		10,000.00			
010868	29/06/2023	21,100.00	003510	29/06/2023	21,100.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	21,100.00	29/06/2023	e7bf7899-6122-4686-9fd4-b2764a84ac91	LUIS LÓPEZ VÁSQUEZ	21,100.00	APOYO ECONÓMICO PARA PERSONAS DE ESCASOS RECURSOS QUE NECESITAN SUFRAGAR GASTOS MÉDICOS POR CUESTIÓN DE ENFERMEDADES ALTIVAS, CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO DEL 2023.		21,100.00		21,100.00	
011630	30/06/2023	20,000.00	003778	30/06/2023	20,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	20,000.00	30/06/2023	91a630cc-c419-4e0b-9921-27bbdbd43d12	LUIS LÓPEZ VÁSQUEZ	20,000.00	RECURSOS QUE NECESITAN SUFRAGAR GASTOS MÉDICOS POR CUESTIÓN DE ENFERMEDADES ALTIVAS Y BECA ESTUDIANTIL POR PRACTICAS PROFESIONALES, CORRESPONDIENTES AL MES DE JUNIO DEL 2023.	EL MUNICIPIO OTORGÓ DIVERSOS APOYOS EN ESPECIE Y EFECTIVO A DIFERENTES PERSONAS, SIN QUE EXISTA UN CRITERIO DE ELEGIBILIDAD O LINEAMIENTOS PARA EL OTORGAMIENTO DE LOS	20,000.00		20,000.00	
011651	30/06/2023	12,500.00	003785	30/06/2023	12,500.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	12,500.00	30/06/2023	40ad481a-f7ea-452b-a68a-4bc60501ef32	LUIS LÓPEZ VÁSQUEZ	12,500.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS DE ESCASOS RECURSOS CORRESPONDIENTES AL MES DE JUNIO 2023	MISMOS	12,500.00		12,500.00	
011668	30/06/2023	22,000.00	003786	30/06/2023	22,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	22,000.00	30/06/2023	98cc7e36-2aa3-46eb-b09a-09dd4249038e	LUIS LÓPEZ VÁSQUEZ	22,000.00	APOYO ECONÓMICO PARA PERSONAS DE ESCASOS RECURSOS QUE NECESITAN SUFRAGAR GASTOS MÉDICOS POR CUESTIÓN DE ENFERMEDADES ALTIVAS Y BECAS A ESTUDIANTES POR PRACTICAS PROFESIONALES, CORRESPONDIENTES AL MES DE JUNIO DEL 2023.	LINEAMIENTOS PARA EL OTORGAMIENTO DE AYUDAS SOCIALES A LA POBLACIÓN DURANTE EL EJERCICIO FISCAL 2023, EMITIDOS CON FECHA 15 DE ENERO DEL 2023 Y AUTORIZADOS POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL, LOS CUALES TIENEN POR OBJETO REGULAR LA ENTREGA DE AYUDAS SOCIALES A LA POBLACIÓN INDIVIDUAL Y COLECTIVA QUE SE OTORGAN A LA CIUDADANÍA, INSTITUCIONES EDUCATIVAS, ORGANIZACIONES QUE FOMENTAN LA CULTURA Y EL DEPORTE, REPRESENTACIONES DE LAS AGENCIAS Y COLONIAS PARA ATENDER DIVERSOS TIPOS DE NECESIDADES DE LA POBLACIÓN EN SITUACIÓN DE MARGINACIÓN Y/O VULNERABILIDAD O QUE CARECEN DE LOS RECURSOS PARA ATENDER SUS NECESIDADES BÁSICAS	22,000.00		22,000.00	
011847	07/07/2023	8,247.60	003821	07/07/2023	8,247.60	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES		07/07/2023	e115f754-e286-48a6-8fd8-4fad6e51ad43	Banco Mercantil del Norte, S.A., 1213956373-RF2023	8,247.60	APOYO ECONÓMICO A LA C. CECILIA ZAVALETA MARTÍNEZ PARA CIRUGÍA POR APENDICETOMÍA		8,247.60		8,247.60	
011856	07/07/2023	4,400.00	003823	07/07/2023	4,400.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES		07/07/2023	8253c813-3d67-44c7-9338-91147f522384	Banco Mercantil del Norte, S.A., 1213956373-RF2023	4,400.00	APOYO ECONÓMICO AL C. JOSÉ LUIS ROBLERO TRUJILLO PARA ESTUDIOS DE LABORATORIO, CONSULTAS DE URGENCIAS Y HOSPITALIZACIÓN		4,400.00		4,400.00	
012581	28/07/2023	5,000.00	004038	28/07/2023	5,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES		28/07/2023	63fdd7f6-7db6-426b-997b-a76f470cb43f	Banco Mercantil del Norte, S.A., 1213956373-RF2023	5,000.00	APOYO ECONÓMICO PARA LA TRADICIONAL FIESTA DE SANTA MARTHA 2023, EVENTO QUE ORGANIZA LA COLONIA PRIMERO DE MAYO, EL DÍA 29 DE JULIO 2023.		5,000.00		5,000.00	
012596	29/07/2023	9,100.00	004044	29/07/2023	9,100.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES		29/07/2023	cad55418-f0f7-4613-aed9-957795739877	Banco Mercantil del Norte, S.A., 1213956373-RF2023	9,100.00	APOYO ECONÓMICO PARA LA ELABORACIÓN DE 35 PLAYERAS TIPO POLO PARA EL SITIO DE TAXIS ZAPOTECOS 2014 S.C. CON MOTIVO DEL DÍA DEL TAXISTA		9,100.00		9,100.00	



**AUDITORIA SUPERIOR DE FISCALIZACION DEL ESTADO DE OAXACA
AUDITORIA ESPECIAL DE FISCALIZACION MUNICIPAL
DIRECCION DE AUDITORIA MUNICIPAL "B"**

**ANEXO DAM-FC-04-SOL
RESULTADO: AF-07**

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SALINA CRUZ
DISTRITO: TEHUANTEPEC, 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/024/2024

CUENTA: 5241 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS
SUBCUENTA: 52411 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS
SUB-SUBCUENTA: 52411-4411 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			FUENTE DE FINANCIAMIENTO	CAJA	COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE			FECHA	NÚM.	BENEFICIARIO	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
012834	31/07/2023	3,000.00	004114	31/07/2023	3,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES		31/07/2023	85556abd-cccd-475e-af48-42e137aa7ee2	Banco Mercantil del Norte, S.A., 1213956373-RF2023	3,000.00	APOYO ECONÓMICO PARA EL ESTUDIANTE JOSÉ EMILIO ROSADO PÉREZ, ALUMNO DEL IEBO, QUIEN OBTUVO MEDALLA DE PLATA EN LA OMMO		3,000.00			
013278	31/07/2023	3,000.00	004264	31/07/2023	3,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	3,000.00	31/07/2023	f7392b96-38e1-4cb2-8fe4-6502d3f3ffe	LUIS LÓPEZ VÁSQUEZ	3,000.00	APOYO ECONÓMICO PARA PERSONAS DE SIN RECURSOS ECONÓMICOS		3,000.00			3,000.00
013281	31/07/2023	15,900.00	004285	31/07/2023	15,900.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	15,900.00	31/07/2023	f513ad9a-7c84-4314-aaf0-62249909a0e7	LUIS LÓPEZ VÁSQUEZ	15,900.00	APOYO ECONÓMICO PARA PERSONAS DE SIN RECURSOS ECONÓMICOS		15,900.00			15,900.00
013284	31/07/2023	12,300.00	004266	31/07/2023	12,300.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	12,300.00	31/07/2023	4be3faca-f847-4aaa-b553-c7797c6e314f	LUIS LÓPEZ VÁSQUEZ	12,300.00	APOYO ECONÓMICO PARA PERSONAS DE SIN RECURSOS ECONÓMICOS		12,300.00			12,300.00
013287	31/07/2023	8,000.00	004267	31/07/2023	8,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	8,000.00	31/07/2023	65b4515c-cb99-40e3-8601-ae2a40ac6cb	LUIS LÓPEZ VÁSQUEZ	8,000.00	APOYO ECONÓMICO PARA PERSONAS DE SIN RECURSOS ECONÓMICOS		8,000.00			8,000.00
013867	31/07/2023	46,000.00	004464	31/07/2023	46,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	46,000.00	31/07/2023	0487fcd2-d63e-482e-b8c7-11d4538218e0	DANIEL MÉNDEZ SOSA	46,000.00	APOYO ECONÓMICO A LOS ADULTOS MAYORES Y PERSONAS CON ENFERMEDADES CRÓNICAS, PERTENECIENTES A SALINA CRUZ		46,000.00	LINEAMIENTOS PARA EL OTORGAMIENTO DE AYUDAS SOCIALES A LA POBLACIÓN DURANTE EL EJERCICIO FISCAL 2023,		46,000.00
013881	31/07/2023	84,000.00	004468	31/07/2023	84,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	84,000.00	31/07/2023	0c25cf3e-4571-43ac-969c-ae75b11c2837	DANIEL MÉNDEZ SOSA	84,000.00	APOYO ECONÓMICO A LOS ADULTOS MAYORES Y PERSONAS CON ENFERMEDADES CRÓNICAS, PERTENECIENTES A SALINA CRUZ	EL MUNICIPIO OTORGÓ DIVERSOS APOYOS EN ESPECIE Y EFECTIVO A DIFERENTES PERSONAS, SIN QUE	84,000.00	EMITIDOS CON FECHA 15 DE ENERO DEL 2023 Y AUTORIZADOS POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL, LOS CUALES TIENEN POR OBJETO REGULAR LA ENTREGA DE AYUDAS SOCIALES A LA POBLACIÓN INDIVIDUAL Y		84,000.00
013891	31/07/2023	42,000.00	004471	31/07/2023	42,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	42,000.00	31/07/2023	c9db56b0-ee6b-4185-8266-6a4dcdcedc24	DANIEL MÉNDEZ SOSA	42,000.00	APOYO ECONÓMICO A LOS ADULTOS MAYORES Y PERSONAS CON ENFERMEDADES CRÓNICAS, PERTENECIENTES A SALINA CRUZ	EXISTA UN CRITERIO DE ELEGIBILIDAD O LINEAMIENTOS PARA EL OTORGAMIENTO DE LOS	42,000.00	COLECTIVA QUE SE OTORGAN A LA CIUDADANÍA, INSTITUCIONES EDUCATIVAS, ORGANIZACIONES QUE FOMENTAN LA CULTURA Y EL DEPORTE,		42,000.00
013898	31/07/2023	56,000.00	004475	31/07/2023	56,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	56,000.00	31/07/2023	ecf4b339-6fce-48e1-ae08-b8ca21af7d65	DANIEL MÉNDEZ SOSA	56,000.00	APOYO ECONÓMICO A LOS ADULTOS MAYORES Y PERSONAS CON ENFERMEDADES CRÓNICAS, PERTENECIENTES A SALINA CRUZ	MISMOS	56,000.00	REPRESENTACIONES DE LAS AGENCIAS Y COLONIAS PARA ATENDER DIVERSOS TIPOS DE NECESIDADES DE LA POBLACIÓN EN SITUACIÓN DE MARGINACIÓN Y/O		56,000.00
013906	31/07/2023	72,000.00	004477	31/07/2023	72,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	72,000.00	31/07/2023	e171f01d-9ee2-4b05-987b-bb2c9b43c819	DANIEL MÉNDEZ SOSA	72,000.00	APOYO ECONÓMICO A LOS ADULTOS MAYORES Y PERSONAS CON ENFERMEDADES CRÓNICAS, PERTENECIENTES A SALINA CRUZ		72,000.00	VULNERABILIDAD O QUE CARECEN DE LOS RECURSOS PARA ATENDER SUS NECESIDADES BÁSICAS		72,000.00
014137	31/07/2023	5,700.00	004551	31/07/2023	5,700.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	5,700.00	31/07/2023	3a022f93-b2fb-4066-abf3-4760106383bb	DANIEL MÉNDEZ SOSA	5,700.00	APOYO ECONÓMICO A LAS PERSONAS DE ESCASOS RECURSOS, QUE NO CUENTA PARA LOS GASTOS DE SU HOGAR, SOLICITADO POR LA PRESIDENCIA MUNICIPAL		5,700.00			5,700.00
014526	04/08/2023	15,000.00	004666	04/08/2023	15,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES		04/08/2023	e506edaa-23de-4000-91f9-e4bf26fa9947	Banco Mercantil del Norte, S.A., 1213956373-RF2023	15,000.00	APOYO ECONÓMICO AL C.MARTIN MARTÍNEZ HERNÁNDEZ POR CONCEPTO DE PAGO DEL TRANSPORTE QUE NOS LLEVARÁ AL 'FESTIVAL INFANTIL Y JUVENIL DE VOLEIBOL 2023' QUE SE LLEVARA A CABO DEL 06 AL 12 DE AGOSTO DEL 2023, EN LA CIUDAD DE LEÓN ; GUANAJUATO		15,000.00			15,000.00
014737	09/08/2023	3,000.00	004734	09/08/2023	3,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	3,000.00	09/08/2023	050190d2-5798-439c-85b6-a368a5c24a1b	LUIS LÓPEZ VÁSQUEZ	3,000.00	APOYO ECONÓMICO PARA REALIZAR EL TRÁMITE DE INSCRIPCIÓN AL REGISTRO FEDERAL DE LAS ORGANIZACIONES DE LA SOCIEDAD CIVIL DEL GRUPO DE PENSIONADOS Y JUBILADOS XHUNCOS CERCA DEL MAR, A.C		3,000.00			3,000.00



**AUDITORIA SUPERIOR DE FISCALIZACION DEL ESTADO DE OAXACA
AUDITORIA ESPECIAL DE FISCALIZACION MUNICIPAL
DIRECCION DE AUDITORIA MUNICIPAL "B"**

**ANEXO DAM-FC-04-SOL
RESULTADO: AF-07**

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SALINA CRUZ
DISTRITO: TEHUANTEPEC, 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/024/2024

CUENTA: 5241 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS
SUBCUENTA: 52411 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS
SUB-SUBCUENTA: 52411-4411 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			FUENTE DE FINANCIAMIENTO	CAJA	COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE			FECHA	NÚM.	BENEFICIARIO	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
014743	09/08/2023	10,000.00	004736	09/08/2023	10,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES		09/08/2023	a70e1145-5851-4c15-abfb-c0c47c5a6bfd	Banco Mercantil del Norte, S.A., 1213956373-RF2023	10,000.00	APOYO ECONÓMICO PARA LA C.ZUHILMA YAHAIRA LÓPEZ DERBESSY YA QUE SERA PARA EL MENOR JOAQUÍN SANTIAGO LÓPEZ PARA CIRUGÍA DE RETINA (RETINOPATÍA) DEL OJO DERECHO, EL DIA 11 DE AGOSTO DEL 2023.		10,000.00			
014782	10/08/2023	3,000.00	004748	10/08/2023	3,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES		10/08/2023	55bba66b-392e-4d86-b021-818f5a82c8d8	Banco Mercantil del Norte, S.A., 1213956373-RF2023	3,000.00	APOYO ECONÓMICO A LA C. RAQUEL FABIAN CRUZ PARA GASTOS MÉDICOS DEL MENOR AEGON MARTÍNEZ FABIAN, TIENE PROGRAMADA OPERACIÓN EL DIA 24 DE AGOSTO DEL 2023.		3,000.00		3,000.00	
014790	10/08/2023	3,500.00	004750	10/08/2023	3,500.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES		10/08/2023	f159clad-f52f-4197-b669-b6961b5fdad81	Banco Mercantil del Norte, S.A., 1213956373-RF2023	3,500.00	APOYO ECONÓMICO A LA C.MARIA ADRIANA RENDÓN VILLAVICENCIO COMITÉ DE FESTEJOS DEL BARRIO JUÁREZ DE ESTA CIUDAD Y PUERTO DE SALINA CRUZ PARA LA FESTIVIDAD EN HONOR A LA VIRGEN "ASUNCIÓN DE MARÍA" DEL BARRIO JUÁREZ LOS DÍAS 14 Y 15 DE AGOSTO.		3,500.00		3,500.00	
014795	10/08/2023	11,500.00	004752	10/08/2023	11,500.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES		10/08/2023	cb00fd2c-148f-414a-8554-568272a2c3bd	Banco Mercantil del Norte, S.A., 1213956373-RF2023	11,500.00	APOYO ECONÓMICO A LA C.CYNTHIA ZAMORA OROZCO MADRE DE LA MENOR SOFIA PIÑÓN ZAMORA PARA VIÁTICOS A LA CIUDAD DE OAXACA DE JUÁREZ Y COMPRA DE UN BIPEDESTADOR PARA REHABILITACIÓN YA QUE ES UNA PERSONA DE ESCASOS RECURSOS.	EL MUNICIPIO OTORGÓ DIVERSOS APOYOS EN ESPECIE Y EFECTIVO A	11,500.00	LINEAMIENTOS PARA EL OTORGAMIENTO DE AYUDAS SOCIALES A LA POBLACIÓN DURANTE EL EJERCICIO FISCAL 2023, EMITIDOS CON FECHA 15 DE ENERO DEL 2023 Y AUTORIZADOS POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL, LOS CUALES TIENEN POR OBJETO REGULAR LA ENTREGA DE AYUDAS		11,500.00
015237	22/08/2023	19,500.00	004889	22/08/2023	19,500.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	19,500.00	22/08/2023	cf87d008-7a92-4c48-a7cc-ca77d7975727	LUIS LÓPEZ VÁSQUEZ	19,500.00	RECURSOS QUE DESTINAN EL APOYO PARA SOLVENTAR GASTOS MÉDICOS, GASTOS ESTUDIANTILES Y GASTOS FUNERARIOS EN EL PERIODO COMPRENDIDO DEL MES DE AGOSTO AL MES DE SEPTIEMBRE DEL 2023.	DIFERENTES PERSONAS, SIN QUE EXISTA UN CRITERIO DE ELEGIBILIDAD O LINEAMIENTOS PARA EL OTORGAMIENTO DE LOS	19,500.00	SOCIALES A LA POBLACIÓN INDIVIDUAL Y COLECTIVA QUE SE OTORGAN A LA CIUDADANÍA, INSTITUCIONES EDUCATIVAS, ORGANIZACIONES QUE FOMENTAN LA CULTURA Y EL DEPORTE, REPRESENTACIONES DE LAS AGENCIAS Y COLONIAS PARA ATENDER DIVERSOS TIPOS DE NECESIDADES DE LA POBLACIÓN EN SITUACIÓN DE MARGINACIÓN Y/O VULNERABILIDAD O QUE CARECEN DE LOS RECURSOS PARA ATENDER SUS NECESIDADES BÁSICAS		19,500.00
015551	29/08/2023	7,500.00	004993	29/08/2023	7,500.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	7,500.00	29/08/2023	6c6b0bac-dede-467e-83d7-752c1e303e25	LUIS LÓPEZ VÁSQUEZ	7,500.00	APOYO ECONÓMICO PARA PERSONAS DE ESCASOS RECURSOS QUE DESTINAN SU RECURSO PARA REALIZAR ESTUDIOS MÉDICOS, REPARAR SU VIVIENDA ENTRE GASTOS ESCOLARES DE SUS HIJOS, CORRESPONDIENTE AL MES DE AGOSTO.	MISMOS	7,500.00			7,500.00
015818	31/08/2023	18,700.00	005077	31/08/2023	18,700.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	18,700.00	31/08/2023	0ae059c5-154d-4684-81f9-4f2b123a3f8a	LUIS LÓPEZ VÁSQUEZ	18,700.00	APOYO ECONÓMICO PARA BECAS ESTUDIANTILES A JÓVENES DE ESCASOS RECURSOS Y GASTOS MÉDICOS Y FUNERARIOS PARA DIFERENTES GRUPOS DE PERSONAS DE ESCASOS RECURSOS, CORRESPONDIENTE AL MES DE AGOSTO DEL 2023.		18,700.00		18,700.00	
015970	31/08/2023	9,000.00	005126	31/08/2023	9,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	9,000.00	31/08/2023	30e13b3e-0557-494f-8f24-d1f5c48b6e69	LUIS LÓPEZ VÁSQUEZ	9,000.00	APOYO ECONÓMICO PARA COMPRA DE MEDICAMENTOS Y APOYO DE TRASLADO PARA PERSONAS DE ESCASOS RECURSOS QUE SE ENCUENTRAN EN MAL ESTADO DE SALUD, CORRESPONDIENTE AL MES DE AGOSTO.		9,000.00		9,000.00	
016181	31/08/2023	6,000.00	005172	31/08/2023	6,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	6,000.00	31/08/2023	4f08eead-0e34-446e-a465-69c06c8ed543	DANIEL MÉNDEZ SOSA	6,000.00	APOYO ECONÓMICO A PERSONAS DE ESCASOS RECURSOS, PARA SOLVENTAR GASTOS ALIMENTICIOS Y MÉDICOS DEBIDO A QUE SON PERSONAS QUE SE ENCUENTRAN EN SITUACIÓN DE DESEMPLEO Y SON EL ÚNICO INGRESO Y SUSTENTO DE SU FAMILIA.		6,000.00		6,000.00	



**AUDITORIA SUPERIOR DE FISCALIZACION DEL ESTADO DE OAXACA
AUDITORIA ESPECIAL DE FISCALIZACION MUNICIPAL
DIRECCION DE AUDITORIA MUNICIPAL "B"**

ANEXO DAM-FC-04-SOL
RESULTADO: AF-07

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SALINA CRUZ
DISTRITO: TEHUANTEPEC, 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/024/2024

CUENTA: 5241 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS
SUBCUENTA: 52411 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS
SUB-SUBCUENTA: 52411-4411 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			FUENTE DE FINANCIAMIENTO	CAJA	COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE			FECHA	NÚM.	BENEFICIARIO	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	
017095	02/09/2023	9,000.00	005407	02/09/2023	9,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	9,000.00	02/09/2023	5645dc8b-c70d-455a-9cee-72ef1a106766	LUIS LÓPEZ VÁSQUEZ	9,000.00	POYOS ECONÓMICOS A PERSONAS DE ESCASOS RECURSOS POR CONCEPTO DE RESIDENCIA EN LAS INSTALACIONES DEL MUNICIPIO, Y A PERSONAS CON ENFERMEDADES CRÓNICAS QUE NECESITAN ATENCIÓN MÉDICA, CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE.	EL MUNICIPIO OTORGÓ DIVERSOS APOYOS EN ESPECIE Y EFECTIVO A DIFERENTES PERSONAS, SIN QUE EXISTA UN CRITERIO DE ELEGIBILIDAD O LINEAMIENTOS PARA EL OTORGAMIENTO DE LOS MISMOS	9,000.00		9,000.00		
017678	04/09/2023	8,000.00	005590	04/09/2023	8,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	8,000.00	04/09/2023	613600e4-d4c8-4a6b-a880-915bc7d045aa	LUIS LÓPEZ VÁSQUEZ	8,000.00	APOYO ECONÓMICO PARA GASTOS PERSONALES DURANTE CURSO DE INGRESO AL CUERPO POLICIACO, TRASLADO A LA CIUDAD DE OAXACA A TERAPIAS DE REHABILITACIÓN EN EL CRIT, Y PARA ESTUDIOS MÉDICOS A DISTINTAS PERSONAS DE ESCASOS RECURSOS-SEPT.2023.		8,000.00		8,000.00		
017878	30/09/2023	5,100.00	005658	30/09/2023	5,100.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	5,100.00	30/09/2023	5bea522b-4a75-4e04-9131-1b21b7d637d2	LUIS LÓPEZ VÁSQUEZ	5,100.00	APOYO ECONÓMICO PARA BECA ESTUDIANTIL, CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE 2023		5,100.00		5,100.00		
018091	30/09/2023	10,700.00	005729	30/09/2023	10,700.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	10,700.00	30/09/2023	9a256b3d-836f-440b-a274-77124960cc36	LUIS LÓPEZ VÁSQUEZ	10,700.00	AYUDAS A PERSONAS DE ESCASOS RECURSOS, CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE 2023		10,700.00	LINEAMIENTOS PARA EL OTORGAMIENTO DE AYUDAS SOCIALES A LA POBLACIÓN DURANTE EL EJERCICIO FISCAL 2023, EMITIDOS CON FECHA 15 DE ENERO DEL 2023 Y AUTORIZADOS POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL, LOS CUALES TIENEN POR OBJETO REGULAR LA ENTREGA DE AYUDAS SOCIALES A LA POBLACIÓN INDIVIDUAL Y COLECTIVA QUE SE OTORGAN A LA CIUDADANÍA, INSTITUCIONES EDUCATIVAS, ORGANIZACIONES QUE FOMENTAN LA CULTURA Y EL DEPORTE, REPRESENTACIONES DE LAS AGENCIAS Y COLONIAS PARA ATENDER DIVERSOS TIPOS DE NECESIDADES DE LA POBLACIÓN EN SITUACIÓN DE MARGINACIÓN Y/O VULNERABILIDAD O QUE CARECEN DE LOS RECURSOS PARA ATENDER SUS NECESIDADES BÁSICAS	10,700.00		10,700.00
018525	30/09/2023	4,500.00	005875	30/09/2023	4,500.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	4,500.00	30/09/2023	28ae88ab-88ee-4d7d-ba07-13a87716923f	DANIEL MÉNDEZ SOSA	4,500.00	APOYOS ECONÓMICOS A PERSONAS DE ESCASOS RECURSOS CORRESPONDIENTE AL MES DE MAYO 2023.		4,500.00		4,500.00		
018736	30/09/2023	1,500.00	005941	30/09/2023	1,500.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	1,500.00	30/09/2023	ef6f02ea-66d6-4dae-80c6-914ea4f2855b	DANIEL MÉNDEZ SOSA	1,500.00	AYUDAS A PERSONAS DE ESCASOS RECURSOS		1,500.00		1,500.00		
018943	30/09/2023	5,696.00	006008	30/09/2023	5,696.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	5,696.00	30/09/2023	378df8cb-e0d4-4ac6-92f1-0f6054762e07	DANIEL MÉNDEZ SOSA	5,696.00	APOYO ECONÓMICO A PERSONA DE ESCASOS RECURSOS, PARA GASTOS MÉDICOS		5,696.00		5,696.00		
018981	30/09/2023	5,300.00	006021	30/09/2023	5,300.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	5,300.00	30/09/2023	25ca26dc-da8c-4d6e-b907-bd146838168a	LUIS LÓPEZ VÁSQUEZ	5,300.00	APOYO ECONÓMICO PARA REALIZAR ESTUDIOS CLÍNICOS, SOLVENTAR GASTOS MÉDICOS Y TRASLADO A HOSPITAL A PERSONAS DE ESCASOS RECURSOS QUE SE ENCUENTRAN MAL DE SALUD, ESTO CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE		5,300.00		5,300.00		
019749	20/10/2023	5,000.00	006239	20/10/2023	5,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES		20/10/2023	05a73e1b-9654-4eb8-a721-b1de34c48bd2	Banco Mercantil del Norte, S.A., 1213956373-RF2023	5,000.00	APOYO ECONÓMICO AL C. HECTOR MANZO CASTILLO PARA SOLVENTAR GASTOS A LA CIUDAD Y PUERTO DE VERACRUZ, LUGAR DONDE PARTICIPARÁN EN EL TORNEO DE SÓFBOL DE JUBILADOS PETROLEROS, LOS DÍAS DEL 25 AL 30 DE OCTUBRE 2023		5,000.00		5,000.00		
019902	26/10/2023	20,000.00	006287	26/10/2023	20,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES		26/10/2023	e75241df-a4f2-4292-87b1-e42c555e94e7	Banco Mercantil del Norte, S.A., 1213956373-RF2023	20,000.00	APOYO ECONÓMICO A LA C. ANGELITA ANTONIO MÉNDEZ PARA LA REALIZACIÓN DEL EVENTO DEPORTIVO, CARRERA ORGANIZADA POR EL CLUB ROTARIO INTENACIONAL, EL DÍA 12 DE NOVIEMBRE DE 2023.		20,000.00		20,000.00		
020294	10/10/2023	5,000.00	006407	10/10/2023	5,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES		10/10/2023	de16ca30-eb53-4390-bd10-2313c21e93d4	Banco Mercantil del Norte, S.A., 1213956373-RF2023	5,000.00	APOYO ECONÓMICO A LA C. CATALINA MARTÍNEZ GARCÍA PARA EL MAGNO EVENTO DEPORTIVO REGIÓN ISTMO SUBSECCIÓN 02 DE LA SECCIÓN 35 DEL SNTS, MARCO DEL DÍA DEL MÉDICO Y DEL EMPLEADO DE SALUD	5,000.00		5,000.00			



**AUDITORIA SUPERIOR DE FISCALIZACION DEL ESTADO DE OAXACA
AUDITORIA ESPECIAL DE FISCALIZACION MUNICIPAL
DIRECCION DE AUDITORIA MUNICIPAL "B"**

**ANEXO DAM-FC-04-SOL
RESULTADO: AF-07**

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SALINA CRUZ
DISTRITO: TEHUANTEPEC, 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/024/2024

CUENTA: 5241 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS
SUBCUENTA: 52411 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS
SUB-SUBCUENTA: 52411-4411 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			FUENTE DE FINANCIAMIENTO	CAJA	COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE			FECHA	NÚM.	BENEFICIARIO	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
020317	31/10/2023	10,000.00	006412	10/10/2023	10,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES		31/10/2023	c0d24d3d-9c5f-4b04-a6c2-59c348409b60	Banco Mercantil del Norte, S.A., 1213956373-RF2023	10,000.00	APOYO ECONÓMICO AL C. LONJINO RUIZ RAMIREZ INTEGRANTE DEL COMITÉ DE LA COLONIA HUGO SAMUEL MAYORAL PALAFOX DE ESTA CIUDAD, PARA LA CONTRATACIÓN DE UN GRUPO MUSICAL PARA FESTEJO DE SU FUNDACIÓN		10,000.00			
020344	10/10/2023	5,000.00	006422	10/10/2023	5,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES		10/10/2023	3642eb7e-e611-4df4-b189-e81ec3d7dc18	Banco Mercantil del Norte, S.A., 1213956373-RF2023	5,000.00	APOYO ECONÓMICO A LA C. EVELYN KARINA GUTIÉRREZ FUENTEVILLA PARA LA CELEBRACIÓN DEL DÍA DEL "EDUCADOR FÍSICO" QUE SE LLEVARAN A CABO LOS DÍAS 4 AL 6 DE OCTUBRE 2023.		5,000.00			
020367	11/10/2023	3,000.00	006430	11/10/2023	3,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES		11/10/2023	a89f091f-29cb-414a-a8cd-dc0398e79629	Banco Mercantil del Norte, S.A., 1213956373-RF2023	3,000.00	APOYO ECONÓMICO A LA C. ROSALÍA FLORES BARRERA PARA MANO DE OBRA POR TECHADO DE VIVIENDA UBICADA EN LA CALLE INDEPENDENCIA, COLONIA JUQUILITA		3,000.00			
020659	31/10/2023	5,250.00	006518	31/10/2023	5,250.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	5,250.00	31/10/2023	aaeb67e4-f605-4d29-bf46-bf4e3bfaa48e	LUIS LÓPEZ VÁSQUEZ	5,250.00	APOYOS ECONÓMICOS A PERSONAS DE ESCASOS RECURSOS, CORRESPONDIENTES AL MES DE OCTUBRE 2023	EL MUNICIPIO OTORGÓ DIVERSOS	5,250.00	LINEAMIENTOS PARA EL OTORGAMIENTO DE AYUDAS SOCIALES A LA POBLACIÓN DURANTE EL EJERCICIO FISCAL 2023, EMITIDOS CON FECHA 15 DE ENERO DEL 2023 Y AUTORIZADOS POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL, LOS CUALES TIENEN POR OBJETO REGULAR LA ENTREGA DE AYUDAS SOCIALES A LA POBLACIÓN INDIVIDUAL Y COLECTIVA QUE SE OTORGAN A LA CIUDADANÍA, INSTITUCIONES EDUCATIVAS, ORGANIZACIONES QUE FOMENTAN LA CULTURA Y EL DEPORTE, REPRESENTACIONES DE LAS AGENCIAS Y COLONIAS PARA ATENDER DIVERSOS TIPOS DE NECESIDADES DE LA POBLACIÓN EN SITUACIÓN DE MARGINACIÓN Y/O VULNERABILIDAD O QUE CARECEN DE LOS RECURSOS PARA ATENDER SUS NECESIDADES BÁSICAS	5,250.00	
020805	31/10/2023	4,861.42	006573	31/10/2023	4,861.42	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	4,861.42	31/10/2023	0c1dad3d-4137-4754-bcc9-6acb7a578a51	DANIEL MÉNDEZ SOSA	4,861.42	APOYO ECONÓMICO A PERSONAS DE ESCASOS RECURSOS	APOYOS EN ESPECIE Y EFECTIVO A DIFERENTES PERSONAS, SIN QUE EXISTA UN CRITERIO DE ELEGIBILIDAD O LINEAMIENTOS PARA EL OTORGAMIENTO DE LOS MISMOS	4,861.42			
021125	31/10/2023	18,000.00	006685	31/10/2023	18,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	18,000.00	31/10/2023	01ffc027-ea44-4e6c-b041-a927719009f5	LUIS LÓPEZ VÁSQUEZ	18,000.00	APOYOS ECONÓMICOS A PERSONAS DE ESCASOS RECURSO CORRESPONDIENTE AL MES DE OCTUBRE 2023.		18,000.00			
021198	31/10/2023	17,900.00	006706	31/10/2023	17,900.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	17,900.00	31/10/2023	93202024-2bc9-4bd6-9df2-3261c07c9e84	LUIS LÓPEZ VÁSQUEZ	17,900.00	APOYO ECONÓMICO A PERSONAS DE ESCASOS RECURSOS, CORRESPONDIENTE AL MES DE OCTUBRE 2023		17,900.00			
021861	11/10/2023	5,275.01	006946	11/10/2023	5,275.01	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES		11/10/2023		Banco Mercantil del Norte, S.A., 1213956373-RF2023	5,275.01	COMPRA DE UN MINI SPLIT CONV. 1 TON 220V. PRIME PARA SER DONADO A LA RADIO XHSCO 96.3 FM ESTÉREO ISTMO "LA VOZ DEL SUR" DEL MUNICIPIO DE SALINA CRUZ		5,275.01			
022244	16/11/2023	50,000.00	007048	16/11/2023	50,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES		16/11/2023	dc0a1a51-0f8a-42ba-bccd-dabc0704d535	Banco Mercantil del Norte, S.A., 1213956373-RF2023	50,000.00	APOYO ECONÓMICO POR CONCEPTO DE PREMIACIÓN DEL PRIMER, SEGUNDO Y TERCER LUGAR DEL EVENTO "CONCURSO DE BASTONERA" CATEGORÍA NIVEL MEDIO SUPERIOR Y SUPERIOR LLEVADO A CABO EL DÍA 17 DE NOVIEMBRE A LAS 17HRS EN LA EXPLANDA DEL PARQUE MUNICIPAL.		50,000.00			



**AUDITORIA SUPERIOR DE FISCALIZACION DEL ESTADO DE OAXACA
AUDITORIA ESPECIAL DE FISCALIZACION MUNICIPAL
DIRECCION DE AUDITORIA MUNICIPAL "B"**

ANEXO DAM-FC-04-SOL
RESULTADO: AF-07

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SALINA CRUZ
DISTRITO: TEHUANTEPEC, 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/024/2024

CUENTA: 5241 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS
SUBCUENTA: 52411 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS
SUB-SUBCUENTA: 52411-4411 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			FUENTE DE FINANCIAMIENTO	CAJA	COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE			FECHA	NÚM.	BENEFICIARIO	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
022445	22/11/2023	5,000.00	007106	22/11/2023	5,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES		22/11/2023	6b45f3d4-3a06-4cf5-b92e-39f8f76056dd	Banco Mercantil del Norte, S.A., 1213956373-RF2023	5,000.00	APOYO ECONÓMICO AL LEF MARCO ANTONIO PÉREZ SÁNCHEZ ENTRENADO Y RESPONSABLE DEL CLUB DE FUTBOL INFANTIL Y JUVENIL TIBURONES ROJOS DE SALINA CRUZ PARA PAGO DE TRANSPORTE AL EQUIPO PARA PARTICIPAR EN LA COPA ACAYUCAN		5,000.00			
023630	30/11/2023	50,000.00	007476	30/11/2023	50,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES		30/11/2023	b61c2f29-b593-431d-af33-d9838aeb21cc	BBVA Bancomer, S.A., 0119824537-RF2023	50,000.00	APOYO - CH-05/APOYO/ECONOM - CH-05 PAGO DE PREMIACIÓN PARA LOS PARTICIPANTES GANADORES DEL EVENTO DEPORTIVO, DUATLÓN REVOLUCIONARIO ORGANIZADO POR EL H. AYUNTAMIENTO		50,000.00		50,000.00	
023768	30/11/2023	4,500.00	007525	30/11/2023	4,500.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	4,500.00	30/11/2023	8248c2fb-97a6-463e-9281-3c20966d3262	LUIS LÓPEZ VÁSQUEZ	4,500.00	AYUDAS A PERSONAS DE ESCASOS RECURSOS CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE 2023		4,500.00		4,500.00	
024159	30/11/2023	12,400.00	007655	30/11/2023	12,400.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	12,400.00	30/11/2023	296ea0ef-a6ca-4e3d-a2a2-1cf240789eb2	LUIS LÓPEZ VÁSQUEZ	12,400.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS DE ESCASOS RECURSOS CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE CON NUMERO DE CHEQUE-90		12,400.00		12,400.00	
024164	30/11/2023	8,380.00	007657	30/11/2023	8,380.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	8,380.00	30/11/2023	4e95995d-7e8c-4da3-bb26-4e9dc3721baa	LUIS LÓPEZ VÁSQUEZ	8,380.00	AYUDAS A PERSONAS DE ESCASOS RECURSOS CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE 2023	EL MUNICIPIO OTORGÓ DIVERSOS APOYOS EN ESPECIE Y EFECTIVO A DIFERENTES PERSONAS, SIN QUE	8,380.00		8,380.00	
024165	30/11/2023	1,500.00	007658	30/11/2023	1,500.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	1,500.00	30/11/2023	7fa41739-3f9c-43ca-b6dc-491f4d6d73d2	LUIS LÓPEZ VÁSQUEZ	1,500.00	POYO ECONÓMICO AL C. JOSÉ LUIS MARTÍNEZ CON CLAVE CURP:MAGL5507IHCRRS00 PARA ESTUDIOS MÉDICOS, PARA LA C. TOMASAS MARTÍNEZ PERALTA QUIEN SE ENCUENTRA DELICADA DE SALUD Y NO CUENTA CON SUSTENTO ECONÓMICO.	EXISTA UN CRITERIO DE ELEGIBILIDAD O LINEAMIENTOS PARA EL OTORGAMIENTO DE LOS	1,500.00		1,500.00	
024764	13/12/2023	50,000.00	007795	13/12/2023	50,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES		13/12/2023	d957256f-dd08-4b77-9cb0-3784a0580287	Banco Mercantil del Norte, S.A., 1213956373-RF2023	50,000.00	APOYO ECONÓMICO POR MOTIVO DE PREMIACIÓN A LOS GANADORES DEL EVENTO DEPORTIVO EN LA DISCIPLINA DE BASQUETBOL A EFECTUARSE EN EL POLIDEPORTIVO DE LA COLONIA MIRAMAR DE ESTA CIUDAD Y PUERTO	MISMOS	50,000.00		50,000.00	
025001	16/12/2023	5,000.00	007869	16/12/2023	5,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES		16/12/2023	8923fdc4-3f7c-42c7-8c4a-0452b8bb9ab	Banco Mercantil del Norte, S.A., 1213956373-RF2023	5,000.00	APOYO ECONÓMICO AL C.CARLOS IVÁN VÁSQUEZ SIMON PARA LA SELECCIÓN DE BEISBOL INFANTIL DE LA COPA TELMEX ISTMO, PARA PARTICIPAR EN EL TORNEO DEL PAVO, LOS DÍAS 17 AL 22 DE DICIEMBRE DE 2023.		5,000.00		5,000.00	
025028	19/12/2023	3,000.00	007872	19/12/2023	3,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES		19/12/2023	0207e846-c32a-46ac-a8d0-716ee4251312	Banco Mercantil del Norte, S.A., 1213956373-RF2023	3,000.00	APOYO ECONÓMICO AL C.MARCO HEROSHE MORENO CORTES, PARA LOS ORGANIZADORES DEL TORNEO DE FUTBOL CRISTMAS TERCERA EDICIÓN CATEGORÍA LIBRE, RAMA VARONIL		3,000.00		3,000.00	
025373	27/12/2023	5,000.00	007980	27/12/2023	5,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES		27/12/2023	06d39fb1-c340-429b-b8b4-0a31dd67d007	Banco Mercantil del Norte, S.A., 1213956373-RF2023	5,000.00	APOYO ECONÓMICO AL C.CARLOS ALFONSO ESCOBAR PRUDENTE, REQUERIDO PARA EL ARRENDAMIENTO DE TEMplete PARA EVENTO CULTURAL, A EFECTUARSE EN LA COLONIA LA SOLEDAD DE ESTA CIUDAD Y PUERTO		5,000.00		5,000.00	



**AUDITORIA SUPERIOR DE FISCALIZACION DEL ESTADO DE OAXACA
AUDITORIA ESPECIAL DE FISCALIZACION MUNICIPAL
DIRECCION DE AUDITORIA MUNICIPAL "B"**

**ANEXO DAM-FC-04-SOL
RESULTADO: AF-07**

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SALINA CRUZ
DISTRITO: TEHUANTEPEC, 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/024/2024

CUENTA: 5241 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS
SUBCUENTA: 52411 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS
SUB-SUBCUENTA: 52411-4411 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			FUENTE DE FINANCIAMIENTO	CAJA	COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE			FECHA	NÚM.	BENEFICIARIO	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
025442	28/12/2023	10,000.00	007993	28/12/2023	10,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES		28/12/2023	76741a70-c709-48bc-a529-ebb1ad6933fb	Banco Mercantil del Norte, S.A., 1213956373-RF2023	10,000.00	APOYO ECONÓMICO AL C.ABELARDO ZARAZUA ALVARADO PARA EL BENEFICIO DE LOS INTEGRANTES DEL "COLEGIO DE ÁRBITROS SALINA CRUZ A.C" PARA LA ADQUISICIÓN DE EQUIPO DEPORTIVO, UNIFORMES Y EQUIPO DE INTERCOMUNICACIONES		10,000.00			
026207	31/12/2023	15,400.00	008204	31/12/2023	15,400.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	15,400.00	31/12/2023	ca35eelc-d6f0-4104-ob46-7d85d0ead0459	LUIS LÓPEZ VÁSQUEZ	15,400.00	APOYO ECONÓMICO A PERSONAS DE ESCASOS RECURSOS CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE 2023		15,400.00		15,400.00	
026606	31/12/2023	13,100.00	008314	31/12/2023	13,100.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	13,100.00	31/12/2023	bbf13886-c395-442d-8dae-4d851aa57dc9	LUIS LÓPEZ VÁSQUEZ	13,100.00	APOYO ECONÓMICO A PERSONAS DE ESCASOS RECURSOS CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DEL 2023		13,100.00		13,100.00	
026684	31/12/2023	97,100.00	008329	31/12/2023	97,100.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	97,100.00	31/12/2023	3bfd15d6-f192-474c-b226-706889b9441	LUIS LÓPEZ VÁSQUEZ	97,100.00	APOYO ECONÓMICO A PERSONAS DE ESCASOS RECURSOS CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE 2023		97,100.00		97,100.00	
026700	31/12/2023	26,000.00	008332	31/12/2023	26,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	26,000.00	31/12/2023	6d707f7-a2e8-4355-989f-5e330c248cab	LUIS LÓPEZ VÁSQUEZ	26,000.00	APOYOS ECONÓMICOS A PERSONAS DE ESCASOS RECURSOS, CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE 2023.	EL MUNICIPIO OTORGÓ DIVERSOS APOYOS EN ESPECIE Y EFECTIVO A DIFERENTES PERSONAS, SIN QUE EXISTA UN CRITERIO DE ELEGIBILIDAD O LINEAMIENTOS PARA EL OTORGAMIENTO DE LOS MISMOS	26,000.00		26,000.00	
026987	31/12/2023	4,000.00	008421	31/12/2023	4,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	4,000.00	31/12/2023	754bfb0-01ce-4c44-b9d6-2e6de76e8219	DANIEL MÉNDEZ SOSA	4,000.00	APOYOS ECONÓMICOS A PERSONAS DE ESCASOS RECURSOS PARA SOLVENTAR GASTOS MÉDICOS CORRESPONDIENTE AL MES DE OCTUBRE 2023.		4,000.00		4,000.00	
027251	31/12/2023	10,300.00	008527	31/12/2023	10,300.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	10,300.00	31/12/2023	fc08e0e6-e097-4bce-b602-2b3f67835184	DANIEL MÉNDEZ SOSA	10,300.00	APOYO ECONÓMICO A PERSONAS CON ESCASOS RECURSOS CORRESPONDIENTES AL MES DE AGOSTO		10,300.00		10,300.00	
027356	31/12/2023	6,425.00	008552	31/12/2023	6,425.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	6,425.00	31/12/2023	AA7EF3BB-3C70-48BC-BAE9-2405AFC02F4A	DANIEL MÉNDEZ SOSA	6,425.00	AYUDAS A PERSONAS DE ESCASOS RECURSOS CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE 2023		6,425.00		6,425.00	
027422	31/12/2023	150,000.00	008570	31/12/2023	150,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	150,000.00	31/12/2023	g9465a62-e02d-4143-9bef-1433e2ae7bf0	DANIEL MÉNDEZ SOSA	150,000.00	AYUDAS A PERSONAS DE ESCASOS RECURSOS		150,000.00		150,000.00	
027496	31/12/2023	6,691.50	008587	31/12/2023	6,691.50	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	6,691.50	31/12/2023	7efa9fad-17b1-4757-ace6-3c755a22fa56	DANIEL MÉNDEZ SOSA	6,691.50	APOYOS ECONÓMICOS A PERSONAS DE ESCASOS RECURSOS PARA SOLVENTAR GASTO MÉDICOS, CORRESPONDIENTE AL DE NOVIEMBRE 2023.		6,691.50		6,691.50	
027558	31/12/2023	4,411.50	008605	31/12/2023	4,411.50	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	4,411.50	31/12/2023	9BC6393C-62F6-11EE-B66C-5DFB2C458048	DANIEL MÉNDEZ SOSA	4,411.50	APOYOS ECONÓMICOS A PERSONAS DE ESCASOS RECURSOS PARA SOLVENTAR GASTOS MÉDICOS, CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE 2023		4,411.50		4,411.50	
027991	31/12/2023	4,510.00	008723	31/12/2023	4,510.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	4,510.00	31/12/2023	e0a33775-7a37-4f07-989e-156eeb5ab5f1	DANIEL MÉNDEZ SOSA	4,510.00	APOYO ECONÓMICO A PERSONAS DE ESCASOS RECURSOS		4,510.00		4,510.00	
028012	31/12/2023	9,700.01	008730	31/12/2023	9,700.01	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	9,700.01	31/12/2023	f6a4c80d-e989-4cb0-9529-4a4f85944721	DANIEL MÉNDEZ SOSA	9,700.01	APOYOS ECONÓMICOS A PERSONAS DE ESCASOS RECURSOS PARA SOLVENTAR GASTO MÉDICOS, CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE 2023.		9,700.01		9,700.01	
TOTAL		\$2,226,282.72			\$2,226,282.72		\$1,712,185.11				\$2,226,282.72				\$2,226,282.72		\$0.00

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

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. MARÍA ISABEL OSORIO BARRIGA
AUDITOR

C. ISBI ELIEZER MATUS NUÑEZ
**JEFE DE DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA
Y DE CUMPLIMIENTO**

C. DAVID JULIÁN SÁNCHEZ
DIRECTOR DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SALINA CRUZ

DISTRITO: TEHUANTEPEC, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

AUDITORÍA NÚM.: OA/CPM/024/2024

OBSERVACIÓN: CONCEPTOS DE OBRA QUE NO CUMPLIERON CON LAS CARACTERÍSTICAS Y ESPECIFICACIONES CON LAS QUE FUERON CONTRATADOS

MODALIDAD: CONTRATO

NOMBRE DE OBRA: "AMPLIACION DE PAVIMENTACION CON CONCRETO HIDRAULICO EN LA CALLE NOGALES ENTRE LAS CALLES LOS PINOS Y EMILIANO ZAPATA"

LOCALIDAD: SALINA CRUZ

ANEXO DAM-VIF-05

RESULTADO: AF-16

ESTIMACIÓN Y CFDI	CLAVE	CONCEPTO	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD		P.U.	IMPORTE DETERMINADO (PESOS)	HALLAZGOS	RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUDITORIA				
				PAGADO SEGÚN ESTIMACIONES	DIFERENCIA OBSERVADA				ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE	VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS	ATENDIÓ	NO ATENDIÓ	
ESTIMACIÓN UNO CFDI: 281260F0-04E4-4197-B581-5A33C7CC2E36	C01	VIALIDADES	M2	765.48	765.48	\$989.85	\$ 757,710.38	DERIVADO DE LA REVISIÓN DOCUMENTAL DEL EXPEDIENTE TECNICO A LAS ESTIMACIONES QUE PRESENTAN, SE PUDO CONSTATAR QUE EN LA EVIDENCIA FOTOGRAFICA DE LA ESTIMACIÓN UNO Y DOS FINIQUITO, NO ANEXA IMÁGENES DONDE SE APRECIE LA UTILIZACIÓN DE LOS INSUMOS EN LA ELABORACIÓN DEL CONCRETO QUE SE ESPECIFICAN EN LA DESCRIPCIÓN DEL MISMO Y EN LA TARJETA DE PRECIOS UNITARIOS.	<ul style="list-style-type: none"> • REPORTE FOTOGRÁFICO EN EL QUE SE APRECIA LA UTILIZACIÓN DE LOS INSUMOS. • SOLICITUD DEL LUGAR AUTORIZADO PARA EL TIRO DE ESCOMBROS 	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	\$757,710.38	\$0.00	
	G800125-3009	PAVIMENTO ARMADO DE CONCRETO PREMEZCLADO RESISTENCIA NORMAL A 28 DIAS CON MR= 42 RESISTENCIA A LA FLEXION, ADICIONADO CON REDUCRACK, PARA RODAMIENTO DE 15 CM DE ESPESOR, TEMDIDO CON REGLA VIBRATORIA, AGREGADO MAXIMO DE 19 MM. REVENIMIENTO DE 12 CM, INCLUYE: CIMBRA METALICA FIJA, DECIMBRA, RETICULA DE HASTA 3.00 X 3.00 M COMO MAXIIMO, CURADO CON MEMBRANA EMULSIONADA APLICADA CON ASPERSOR, ACABADO DE SUPERFICIE DE RODAMIENTO EN SENTIDO PERPENDICJULAR AL TRANSITO DE LOS VEHICULOS CON LLANA FRESNO MULTISUCORCO DE 36 X 5" DE 1" DE SEPARACION, MODELO 162II, MARCA MARSHALLTOWN Y VOLTEADOLR DE 10 CM DE ANCHO EN EL PERIMETRO A CADA 3 CUADROS, PASAJUNTAS DE 60CM DE LONGITUD A CADA 30 CM DE SEPARACION CON ACERO REDONDO LISO DE NO. 6 ENCHAQUETADA CON MANGUERA NEGRA DE 1" DE DIAMETRO Y LUBRICADA CON PARAFINA, GRASA O CERA, BARRAS DE AMARRE DE 80 CM DE LONGITUD CADA 60 CM DE SEPARACION DE VARILLA CORRUGADA DE NO. 4, CIMBRADO, VACIADO, COLADO VIBRADO, HERRAMIENTA, EQUIPO DE SEGURIDAD, 1 PRUEBA DE REVENIMIENTO POR CADA OLLA, TOMA DE CUANDO MENOS 3 MUESTRAS DE ESPECIMENES POR CADA 40 M3 DE CONCRETO SUMINISTRADO.											
ESTIMACIÓN DOS FINIQUITO CFDI: C2E0B2F5-B4E8-4692-BA57-B15D566BDF A2	G800125-3009		M2	577.00	577.00	\$989.85	\$ 571,143.45				\$571,143.45	\$0.00	
FUENTE: EXPEDIENTE TÉCNICO PRESENTADO POR EL ENTE FISCALIZADO, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2023							SUB-TOTAL	\$1,328,853.83			SUB-TOTAL	\$1,328,853.83	
							16% I.V.A.	\$212,616.61			16% I.V.A.	\$212,616.61	
							TOTAL	\$1,541,470.44			TOTAL	\$1,541,470.44	

ELABORÓ

C. ROKSANA JAZMÍN ALBA PÉREZ
AUDITOR

AUTORIZÓ

C. DAVID JULIÁN SÁNCHEZ
DIRECTOR DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"



ASFE
AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN
MUNICIPAL

AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SALINA CRUZ

DISTRITO: TEHUANTEPEC, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

AUDITORÍA NÚM.: OA/CPM/024/2024

OBSERVACIÓN: CONCEPTOS DE OBRA QUE NO CUMPLIERON CON LAS CARACTERÍSTICAS Y ESPECIFICACIONES
CON LAS QUE FUERON CONTRATADOS.

MODALIDAD: CONTRATO

NOMBRE DE OBRA: "REHABILITACIÓN DE PAVIMENTACIÓN CON CONCRETO HIDRÁULICO EN LA CALLE LÁZARO CÁRDENAS
ENTRE OLEODUCTO Y FRANCISCO VILLA"

LOCALIDAD: SALINA CRUZ

ANEXO DAM-VIF-SOL-01

RESULTADO: AF-16

ESTIMACIÓN Y CFDI	CLAVE	CONCEPTO	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD		P.U.	IMPORTE DETERMINADO (PESOS)	HALLAZGOS	RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUDITORIA				
				PAGADO SEGÚN ESTIMACIONES	DIFERENCIA OBSERVADA				ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE	VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS	ATENDIÓ	NO ATENDIÓ	
ESTIMACIÓN DOS CFDI: 44E51E5A-3178-4ED4-B4C9-3159910749A2	C01	VIALIDADES	M2	1173.68	1173.68	\$989.87	\$ 1,161,790.62	DERIVADO DE LA REVISIÓN DOCUMENTAL DEL EXPEDIENTE TECNICO A LAS ESTIMACIONES DOS Y TRES FINIQUITO QUE PRESENTAN, SE PUDO CONSTATAR QUE EN LA EVIDENCIA FOTOGRÁFICA DE LA ESTIMACIÓN DOS Y TRES FINIQUITO, NO ANEXA IMÁGENES DONDE SE APRECIE LA UTILIZACIÓN DE LOS INSUMOS EN LA ELABORACIÓN DEL CONCRETO QUE SE ESPECIFICAN EN LA DESCRIPCIÓN DEL MISMO Y EN LA TARJETA DE PRECIOS UNITARIOS.	<ul style="list-style-type: none"> • REPORTE FOTOGRÁFICO EN EL QUE SE APRECIA LA UTILIZACIÓN DE LOS INSUMOS. • SOLICITUD DEL LUGAR AUTORIZADO PARA EL TIRO DE ESCOMBROS 	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	\$1,161,790.62	\$0.00	
	G800125-3018	PAVIMENTO ARMADO DE CONCRETO PREMEZCLADO RESISTENCIA NORMAL A 28 DIAS CON MR= 42 RESISTENCIA A LA FLEXION, ADICIONADO CON REDUCRACK, PARA RODAMIENTO DE 15 CM DE ESPESOR, TENDIDO CON REGLA VIBRATORIA, AGREGADO MAXIMO DE 19 MM. REVENIMIENTO DE 12 CM, INCLUYE: COTES DE HASTA 3.00 M COMO MAXIMO, CURADO CON MEMBRANA DE PÓLIETILENO CALIBRE 600, ACABADO DE SUPERFICIE DE RODAMIENTO EN SENTIDO PERPENDICULAR AL TRANSITO DE LOS VEHICULOS CON LLANA FRESNO MULTISUCORCO DE 36 X 5" DE 1" DE SEPARACION, MODELO 16211, MARCA MARSHALLTOWN Y VOLTEADOLR DE 10 CM DE ANCHO EN EL PERIMETRO A CADA 3 CUADROS, PASAJUNTAS DE 60CM DE LONGITUD A CADA 30 CM DE SEPARACION CON ACERO REDONDO LISO DE NO. 6 ENCHAQUETADA CON MANGUERA NEGRA DE 1" DE DIAMETRO Y LUBRICADA CON PARAFINA, GRASA O CERA, BARRAS DE AMARRE DE 80 CM DE LONGITUD CADA 60 CM DE SEPARACION DE VARILLA CORRUGADA DE NO. 4, CIMBRADO, VACIADO, COLADO VIBRADO, HERRAMIENTA, EQUIPO DE SEGURIDAD, 1 PRUEBA DE REVENIMIENTO POR CADA OLLA, TOMA DE CUANDO MENOS 3 MUESTRAS DE ESPECIMENES POR CADA 40 M3 DE CONCRETO SUMINISTRADO.											
ESTIMACIÓN TRES FINIQUITO CFDI: 7D8B95DA-DA12-48BA-AD7B-71DEF4E6BIAD			M2	655.77	655.77	\$989.87	\$ 649,127.05				\$649,127.05	\$0.00	
FUENTE: EXPEDIENTE TÉCNICO PRESENTADO POR EL ENTE FISCALIZADO, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2023							SUB-TOTAL	\$1,810,917.67			SUB-TOTAL	\$1,810,917.67	
							16% I.V.A.	\$289,746.83			16% I.V.A.	\$289,746.83	
							TOTAL	\$2,100,664.50			TOTAL	\$2,100,664.50	

ELABORÓ

C. ROXSANA JAZMÍN ALBA PÉREZ
AUDITOR

AUTORIZÓ

C. DAVID JULIÁN SÁNCHEZ
DIRECTOR DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"



ASFE
AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"

AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SALINA CRUZ

DISTRITO: TEHUANTEPEC, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

AUDITORÍA NÚM.: OA/CPM/024/2024

OBSERVACIÓN: CONCEPTOS DE OBRA QUE NO CUMPLIERON CON LAS CARACTERÍSTICAS Y ESPECIFICACIONES CON LAS QUE FUERON CONTRATADOS.

MODALIDAD: CONTRATO

ANEXO DAM-VIF-SOL-02

RESULTADO: AF-16

NOMBRE DE OBRA: "REHABILITACIÓN DE PAVIMENTACIÓN CON CONCRETO HIDRULICO EN LA AV. OLEODUCTO ENTRE LAS CALLES LAZARO CARDENAS Y BENITO JUAREZ"

LOCALIDAD: SALINA CRUZ (COLONIA HIDALGO ORIENTE NORTE)

ESTIMACIÓN Y CFDI	CLAVE	CONCEPTO	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD		P.U.	IMPORTE DETERMINADO (PESOS)	HALLAZGOS	RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUDITORIA					
				PAGADO SEGÚN ESTIMACIONES	DIFERENCIA OBSERVADA				ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE	VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS	ATENDIÓ	NO ATENDIÓ		
	C01	PRELIMINARES												
ESTIMACIÓN UNO CFDI: 5FC5DF95-6IIF-498C-ABDI-54E7794D6249		PAVIMENTO ARMADO DE CONCRETO PREMEZCLADO RESISTENCIA RAPIDA A 14 DIAS CON MR= 42 RESISTENCIA A LA FLEXION, ADICIONADO CON REDUCRACK, PARA RODAMIENTO DE 20 CM DE ESPESOR, TENDIDO CON REGLA VIBRATORIA, AGREGADO MAXIMO DE 19 MM. REVENIMIENTO DE 12 CM, INCLUYE: CIMBRA METALICA FIJA, DECIMBRA, RETICULA DE HASTA 3.00 X 3.00 M COMO MAXIIMO, CURADO CON MEMBRANA DE POLIETILENO CALIBRE 600, ACABADO DE SUPERFICIE DE RODAMIENTO EN SENTIDO PERPENDICULAR AL TRANSITO DE LOS VEHICULOS CON LLANA FRESNO MULTISUCORCO DE 36 X 5" DE 1" DE SEPARACION, MODELO 162II, MARCA MARSHALLTOWN Y VOLTEADOLR DE 10 CM DE ANCHO EN EL PERIMETRO A CADA 3 CUADROS, PASAJUNTAS DE 60CM DE LONGITUD A CADA 30 CM DE SEPARACION CON ACERO REDONDO LISO DE NO. 6 ENCHAQUETADA CON MANGUERA NEGRA DE 1" DE DIAMETRO Y LUBRICADA CON PARAFINA, GRASA O CERA, BARRAS DE AMARRE DE 80 CM DE LONGITUD CADA 60 CM DE SEPARACION DE VARILLA CORRUGADA DE NO. 4 Y UNA CAMA DE MALLA ELECTROSOLDADA6-6/8-8, CIMBRADO, VACIADO, COLADO, VIBRADO, HERRAMIENTA, EQUIPO DE SEGURIDAD, 1 PRUEBA DE REVENIMIENTO POR CADA OLLA, TOMA DE CUANDO MENOS 3 MUESTRAS DE ESPECIMENES POR CADA 40 M3 DE CONCRETO SUMINISTRADO.	M2	543.02	543.02	\$1,330.93	\$ 722,721.61	DERIVADO DE LA REVISIÓN DOCUMENTAL DEL EXPEDIENTE TECNICO A LAS ESTIMACIONES QUE PRESENTAN, SE PUDO CONSTATAR QUE EN LA EVIDENCIA FOTOGRAFICA, NO ANEXA IMÁGENES DONDE SE APRECIE LA UTILIZACIÓN DE LOS INSUMOS EN LA ELABORACIÓN DEL CONCRETO QUE SE ESPECIFICAN EN LA DESCRIPCION DEL MISMO Y EN LA TARJETA DE PRECIOS UNITARIOS.	<ul style="list-style-type: none"> • REPORTE FOTOGRAFICO EN EL QUE SE APRECIA LA UTILIZACIÓN DE LOS INSUMOS. • SOLICITUD DEL LUGAR AUTORIZADO PARA EL TIRO DE ESCOMBROS 	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	\$722,721.61	\$0.00		
ESTIMACIÓN DOS FINIQUITO CFDI: 6EFD550C-E4B5-47B1-9E51-A879A8F341C6	G800125-3017	ANCHO EN EL PERIMETRO A CADA 3 CUADROS, PASAJUNTAS DE 60CM DE LONGITUD A CADA 30 CM DE SEPARACION CON ACERO REDONDO LISO DE NO. 6 ENCHAQUETADA CON MANGUERA NEGRA DE 1" DE DIAMETRO Y LUBRICADA CON PARAFINA, GRASA O CERA, BARRAS DE AMARRE DE 80 CM DE LONGITUD CADA 60 CM DE SEPARACION DE VARILLA CORRUGADA DE NO. 4 Y UNA CAMA DE MALLA ELECTROSOLDADA6-6/8-8, CIMBRADO, VACIADO, COLADO, VIBRADO, HERRAMIENTA, EQUIPO DE SEGURIDAD, 1 PRUEBA DE REVENIMIENTO POR CADA OLLA, TOMA DE CUANDO MENOS 3 MUESTRAS DE ESPECIMENES POR CADA 40 M3 DE CONCRETO SUMINISTRADO.	M2	785.90	785.90	\$1,330.93	\$ 1,045,977.89	DERIVADO DE LA REVISIÓN DOCUMENTAL DEL EXPEDIENTE TECNICO A LAS ESTIMACIONES QUE PRESENTAN, SE PUDO CONSTATAR QUE EN LA EVIDENCIA FOTOGRAFICA, NO ANEXA IMÁGENES DONDE SE APRECIE LA UTILIZACIÓN DE LOS INSUMOS EN LA ELABORACIÓN DEL CONCRETO QUE SE ESPECIFICAN EN LA DESCRIPCION DEL MISMO Y EN LA TARJETA DE PRECIOS UNITARIOS.	<ul style="list-style-type: none"> • REPORTE FOTOGRAFICO EN EL QUE SE APRECIA LA UTILIZACIÓN DE LOS INSUMOS. • SOLICITUD DEL LUGAR AUTORIZADO PARA EL TIRO DE ESCOMBROS 	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	\$1,045,977.89	\$0.00		
FUENTE: EXPEDIENTE TÉCNICO PRESENTADO POR EL ENTE FISCALIZADO, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2023							SUB-TOTAL	\$1,768,699.50			SUB-TOTAL	\$1,768,699.50		
							16% I.V.A.	\$282,991.92				16% I.V.A.	\$282,991.92	
							TOTAL	\$2,051,691.42				TOTAL	\$2,051,691.42	

ELABORÓ

AUTORIZÓ

C. ROXSANA JAZMÍN ALBA PÉREZ
AUDITOR

C. DAVID JULIÁN SÁNCHEZ
DIRECTOR DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SALINA CRUZ

DISTRITO: TEHUANTEPEC, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

AUDITORÍA NÚM.: OA/CPM/024/2024

OBSERVACIÓN: CONCEPTOS DE OBRA QUE NO CUMPLIERON CON LAS CARACTERÍSTICAS Y ESPECIFICACIONES CON LAS QUE FUERON CONTRATADOS.

MODALIDAD: CONTRATO

NOMBRE DE OBRA: "CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTACIÓN CON CONCRETO HIDRÁULICO EN LA CALLE EMILIANO ZAPATA"

LOCALIDAD: SALINA CRUZ

ANEXO DAM-VIF-SOL-03

RESULTADO: AF-16

ESTIMACIÓN Y CFDI	CLAVE	CONCEPTO	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD		P.U.	IMPORTE DETERMINADO (PESOS)	HALLAZGOS	RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUDITORIA					
				PAGADO SEGÚN ESTIMACIONES	DIFERENCIA OBSERVADA				ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE	VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS	ATENDIÓ	NO ATENDIÓ		
	C	VIALIDADES Y GUARNICIONES												
ESTIMACIÓN UNO CFDI: 51CDE5A4- A4AF-4049-BCDD- BBAA7F347AIC		PAVIMENTO DE CONCRETO PREMEZCLADO RESISTENCIA RÁPIDA A 14 DIAS CON MR=42 RESISTENCIA A LA FLEXIÓN, ADICIONADO CON REDUCRACK PARA RODAMIENTO DE 15 CM DE ESPESOR, TENDIDO CON REGLA VIBRATORIA, AGREGADO MAXIMO DE 19 MM, REVENIMIENTO DE 12 CM, INCLUYE CIMBRA METALICA FIJA, DECIMBRA RETICULA DE HASTA 3.00 X 3.00 , COMO MAXIMO, CURADO CON MEMBRANA DE POLIETILENO CALIBRE 600, ACABADO DE SUPERFICIE DE RODAMIENTO EN SENTIDO PERPENDICULAR AL TRÁNSITO DE LOS VEHICULOS CON LLANA FRESNO MULTISURCO DE 36 X 5" DE 1" DE SEPARACIÓN, MODELO	M2	630.37	630.37	\$1,025.68	\$ 646,557.90	DERIVADO DE LA REVISIÓN DOCUMENTAL DEL EXPEDIENTE TECNICO DE LAS ESTIMACIONES QUE PRESENTAN, SE PUDO CONSTATAR QUE EN LA EVIDENCIA FOTOGRAFICA DE LA ESTIMACIÓN UNO Y DOS FINIQUITO, NO ANEXA IMÁGENES DONDE SE APRECIE LA UTILIZACIÓN DE LOS INSUMOS EN LA ELABORACIÓN DEL CONCRETO QUE SE ESPECIFICAN EN LA DESCRIPCION DEL MISMO Y EN LA TARJETA DE PRECIOS UNITARIOS.	<ul style="list-style-type: none"> • REPORTE FOTOGRÁFICO EN EL QUE SE APRECIA LA UTILIZACIÓN DE LOS INSUMOS. • CARTA DE GARANTIA POR VÍCTOR CARREÓN MEDINA COORDINADOR DE CALIDAD DE CEMENTOS Y CONCRETOS LA CRUZ AZUL EN EL QUE GARANTIZAN LA CAIDAD DEL PRODUCTO SUMINISTRADO 	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	\$646,557.90	\$0.00		
ESTIMACIÓN DOS FINIQUITO CFDI: 433C60C1- 0CA6-41ED-8E3A- 92AF50D6FB8D	G800125-3013	1621I, MARCA MARSHALLTOWN Y VOLTEADOR DE 10 CM DE ARCHO DE PERIMETRO A CADA 3 CUADROS, PASAJUNTAS DE 60 CM LONGITUD CADA 30 CM DE SEPARACIÓN CON ACERO REDONDO LISO DE NO.6 ENCHAQUETADA CON MANGUERA NEGRA DE 1" DE DIAMETRO Y LUBRICADA CON PARAFINA, GRASA O CERA, BARRAS DE AMARRE DE 80 CM DE LONGITUD CADA 60 CM DE SEPARACIÓN CON VARILLA CORRUGADA DEL NO 4, VACIADO. COLADO, VIBRADO, HERRAMIENTA, EQUIPO DE SEGURIDAD, 1 PRUEBA DE REVENIMIENTO POR CADA OLLA. TOMA DE CUANDO MENOS 3 MUESTRAS DE ESPECIMENES POR CADA 40 M3 DE COCRETO SUMINISTRADO.	M2	517.34	517.34	\$1,025.68	\$ 530,625.29				\$530,625.29	\$0.00		
SUB-TOTAL							\$1,177,183.19				SUB-TOTAL	\$1,177,183.19		
16% I.V.A.							\$188,349.31					16% I.V.A.	\$188,349.31	
TOTAL							\$1,365,532.50					TOTAL	\$1,365,532.50	

FUENTE: EXPEDIENTE TÉCNICO PRESENTADO POR EL ENTE FISCALIZADO, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2023

ELABORÓ

C. ROXSANA JAZMÍN ALBA PÉREZ
AUDITOR

AUTORIZÓ

C. DAVID JULIÁN SÁNCHEZ
DIRECTOR DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SALINA CRUZ

DISTRITO: TEHUANTEPEC, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

AUDITORÍA NÚM.: OA/CPM/024/2024

OBSERVACIÓN: CONCEPTOS DE OBRA QUE NO CUMPLIERON CON LAS CARACTERÍSTICAS Y ESPECIFICACIONES CON LAS QUE FUERON CONTRATADOS.

MODALIDAD: CONTRATO

NOMBRE DE OBRA: "CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTACIÓN CON CONCRETO HIDRÁULICO EN LA CALLE EMILIANO ZAPATA"

LOCALIDAD: SALINA CRUZ

ANEXO DAM-VIF-SOL-03

RESULTADO: AF-16

ESTIMACIÓN Y CFDI	CLAVE	CONCEPTO	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD		P.U.	IMPORTE DETERMINADO (PESOS)	HALLAZGOS	RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUDITORIA			
				PAGADO SEGÚN ESTIMACIONES	DIFERENCIA OBSERVADA				ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE	VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS	ATENDIÓ	NO ATENDIÓ



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SALINA CRUZ

DISTRITO: TEHUANTEPEC, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

AUDITORÍA NÚM.: OA/CPM/024/2024

OBSERVACIÓN: CONCEPTOS DE OBRA QUE NO CUMPLIERON CON LAS CARACTERÍSTICAS Y ESPECIFICACIONES CON LAS QUE FUERON CONTRATADOS

MODALIDAD: CONTRATO

ANEXO DAM-VIF-SOL-04

RESULTADO: AF-16

NOMBRE DE OBRA: "REHABILITACIÓN DE PAVIMENTACIÓN DE CONCRETO HIDRÁULICO EN LA AV. 5 DE MAYO ENTRE LA CALLE GUAYMAS Y PROGRESO"

LOCALIDAD: SALINA CRUZ

ESTIMACIÓN Y CFDI	CLAVE	CONCEPTO	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD		P.U.	IMPORTE DETERMINADO (PESOS)	HALLAZGOS	RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUDITORIA					
				PAGADO SEGÚN ESTIMACIONES	DIFERENCIA OBSERVADA				ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE	VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS	ATENDIÓ	NO ATENDIÓ		
ESTIMACIÓN UNO CFDI: CD294AC9-7CF6-4EE6-8522-93FD322785BE	C	VIALIDADES	M2	1153.50	1153.50	\$1,025.99	\$ 1,183,479.47	DERIVADO DE LA REVISIÓN DOCUMENTAL DEL EXPEDIENTE TECNICO DE LAS ESTIMACIONES QUE PRESENTAN, SE PUDO CONSTATAR QUE EN LA EVIDENCIA FOTOGRAFICA NO ANEXA IMÁGENES DONDE SE APRECIE LA UTILIZACIÓN DE LOS INSUMOS EN LA ELABORACIÓN DEL CONCRETO QUE SE ESPECIFICAN EN LA DESCRIPCION DEL MISMO Y EN LA TARJETA DE PRECIOS UNITARIOS.	<ul style="list-style-type: none"> • REPORTE FOTOGRÁFICO EN EL QUE SE APRECIA LA UTILIZACIÓN DE LOS INSUMOS. • CARTA DE GARANTIA POR VÍCTOR CARREÓN MEDINA COORDINADOR DE CALIDAD DE CEMENTOS Y CONCRETOS LA CRUZ AZUL EN EL QUE GARANTIZAN LA CAIDAD DEL PRODUCTO SUMINISTRADO • SOLICITUD DEL LUGAR AUTORIZADO PARA EL TIRO DE ESCOMBROS 	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	\$1,183,479.47	\$0.00		
	G800125-2013	PAVIMENTO DE CONCRETO PREMEZCLADO RESISTENCIA RÁPIDA A 7 DIAS CON MR=42 RESISTENCIA A LA FLEXIÓN, ADICIONADO CON REDUCRACK PARA RODAMIENTO DE 15 CM DE ESPESOR, TENDIDO CON REGLA VIBRATORIA, AGREGADO MAXIMO DE 19 MM, REVENIMIENTO DE 12 CM, INCLUYE CORTES DE HASTA 3.00 M COMO MAXIMO CURADO CON MEMBRANA DE POLIETILENO CALIBRE 600, ACABADO DE SUPERFICIE DE RODAMIENTO EN SENTIDO PERPENDICULAR AL TRÁNSITO DE LOS VEHICULOS CON LLANA FRESNO MULTISURCO DE 36 X 5" DE 1" DE SEPARACIÓN, MODELO 16211, MARCA MARSHALLTOWN Y VOLTEADOR DE 10 CM DE ARCHO DE PERIMETRO A CADA 3 CUADROS.												
ESTIMACIÓN DOS FINQUITO CFDI: 6CABD3FC-6065-4700-809E-DFC8676FB2EF		PASAJUNTAS DE 60 CM LONGITUDA CADA 30 CM DE SEPARACIÓN CON ACERO REDONDO LISO DE NO.6 ENCHAQUETADA CON MANGUERA NEGRA DE 1" DE DIAMETRO Y LUBRICADA CON PARAFINA, GRASA O CERA, BARRAS DE AMARRE DE 80 CM DE LONGITUD CADA 60 CM DE SEPARACIÓN CON VARILLA CORRUGADA DEL NO 4, VACIADOP. COLADO, VIBRADO, HERRAMIENTA, EQUIPO DE SEGURIDAD, 1 PRUEBA DE REVENIMIENTO POR CADA OLLA. TOMA DE CUANDO MENOS 3 MUESTRAS DE ESPICIMENES POR CADA 40 M3 DE CONCRETO SUMINISTRADO.	M2	10.69	10.69	\$1,025.99	\$ 10,967.83				\$10,967.83	\$0.00		
SUB-TOTAL							\$1,194,447.30				SUB-TOTAL	\$1,194,447.30		
16% I.V.A.							\$191,111.57					16% I.V.A.	\$191,111.57	
TOTAL							\$1,385,558.87					TOTAL	\$1,385,558.87	

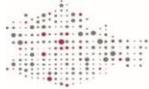
FUENTE: EXPEDIENTE TÉCNICO PRESENTADO POR EL ENTE FISCALIZADO, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2023

ELABORÓ

AUTORIZÓ

C. ROXSANA JAZMÍN ALBA PÉREZ
AUDITOR

C. DAVID JULIÁN SÁNCHEZ
DIRECTOR DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"



ASFE
AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"

AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SALINA CRUZ

MODALIDAD: CONTRATO

ANEXO DAM-VIF-SOL-18

DISTRITO: TEHUANTEPEC, OAXACA

NOMBRE DE OBRA: "CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTACIÓN CON CONCRETO HIDRAULICO EN LA CALLE CAMINO AL TANQUE DE AGUA"

RESULTADO: AF-18

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

AUDITORÍA NÚM.: OA/CPM/024/2024

LOCALIDAD: SALINA CRUZ (BARRIO LAS HORMIGAS)

OBSERVACIÓN: VOLÚMENES DE OBRA PAGADOS NO EJECUTADOS

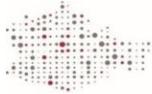
ESTIMACIÓN Y CFDI	CLAVE	CONCEPTO	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD		P.U.	IMPORTE DETERMINADO (PESOS)	HALLAZGOS	RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUDITORIA				
				PAGADO SEGÚN ESTIMACIONES	DIFERENCIA OBSERVADA				ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE	VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS	ATENDIÓ	NO ATENDIÓ	
	A	PREELIMINARES											
ESTIMACIÓN DOS FINIQUITO CFDI: 0345622A-2025-40ED-AE2B-FIBE75FC7A90	G970110-1051	ACARREO TOTAL EN CAMIÓN DE MATERIAL, PRODUCTO DE DEMOLICIONES, EXCAVACIONES, Y/O SOBRESANTES A CUALQUIER DISTANCIA AL TIRADERO AUTORIZADO POR LA SUPERVISIÓN, INCLUYE CARGA A MAQUINA.	M3	271.40	271.40	\$157.82	\$ 42,832.35	DERIVADO DE LA INSPECCIÓN FÍSICA NO SE NOS INDICO EL LUGAR DE TIRO DE LOS ACARREOS, ADEMÁS QUE LA EVIDENCIA FOTOGRÁFICA NO PRESENTA IMÁGENES DONDE SE APRECIE LA CARGA DEL VOLUMEN DE DEMOLICIÓN AL CAMIÓN, NO ANEXA IMÁGENES DEL TIRO DEL MATERIAL EN EL TIRADERO AUTORIZADO.	<ul style="list-style-type: none"> • REPORTE FOTOGRÁFICO EN EL QUE SE PUEDE APRECIAR LA CARGA DEL VOLUMEN DE DEMOLICIÓN AL CAMIÓN, QUE DE ACUERDO A LA INSPECCIÓN FÍSICA CORRESPONDEN AL LUGAR DE LA OBRA, ASI COMO FOTOGRAFÍAS CORRESPONDIENTES AL TIRO DE MATERIAL EN EL TIRADERO AUTORIZADO. • SOLICITUD DEL LUGAR AUTORIZADO PARA EL TIRO DE ESCOMBROS; DIRIGIDO A LA DRA. ROCIO GOMEZ ORTEGA DIRECTORA DE ECOLOGIA, CON FECHA 11 DE JULIO NDEL 2023, EN EL QUE SE SOLICITA EL LUGAR PARA TIRO DE ESCOMBROS PRODUCTO DE LA DEMOLICIÓN, EXCAVACIONES O SOBRESANTES. 	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	\$42,832.35	\$0.00	
FUENTE: EXPEDIENTE TÉCNICO PRESENTADO POR EL ENTE FISCALIZADO, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2023.							SUB-TOTAL	\$42,832.35	SUB-TOTAL		\$42,832.35		
							16% I.V.A.	\$6,853.18	16% I.V.A.		\$6,853.18		
							TOTAL	\$49,685.53	TOTAL		\$49,685.53		

ELABORÓ

AUTORIZÓ

C. ROKSANA JAZMÍN ALBA PÉREZ
AUDITOR

C. DAVID JULIÁN SÁNCHEZ
DIRECTOR DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"



ASFE
AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN
MUNICIPAL DEL ESTADO DE OAXACA

AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SALINA CRUZ

DISTRITO: TEHUANTEPEC, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

AUDITORÍA NÚM.: OA/CPM/024/2024

OBSERVACIÓN: VOLÚMENES DE OBRA PAGADOS NO EJECUTADOS

MODALIDAD: CONTRATO

NOMBRE DE OBRA: "REHABILITACIÓN DE PAVIMENTACIÓN DE CONCRETO HIDRÁULICO EN LA AV. MANUEL ÁVILA CAMACHO
ENTRE LAS CALLES ACAPULCO Y COATZACOALCOS"

LOCALIDAD: SALINA CRUZ

ANEXO DAM-VIF-SOL-19

RESULTADO: AF-18

ESTIMACIÓN Y CFDI	CLAVE	CONCEPTO	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD		P.U.	IMPORTE DETERMINADO (PESOS)	HALLAZGOS	RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUDITORIA				
				PAGADO SEGÚN ESTIMACIONES	DIFERENCIA OBSERVADA				ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE	VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS	ATENDIÓ	NO ATENDIÓ	
ESTIMACIÓN UNO CFDI: 2B6971B0-8D9A-4288-A370-5DBDF4B35FC	A	PRELIMINARES	M3	323.69	323.69	\$156.91	\$ 50,790.20	ACARREO TOTAL EN CAMIÓN DE MATERIAL, PRODUCTO DE DEMOLICIONES, EXCAVACIONES, Y/O SOBRESANTES A CUALQUIER DISTANCIA AL TIRADERO AUTORIZADO POR LA SUPERVISIÓN, INCLUYE CARGA A MAQUINA.	<ul style="list-style-type: none"> • REPORTE FOTOGRÁFICO EN EL QUE SE PUEDE APRECIAR LA CARGA DEL VOLUMEN DE DEMOLICIÓN AL CAMIÓN, QUE DE ACUERDO A LA INSPECCIÓN FÍSICA CORRESPONDEN AL LUGAR DE LA OBRA, ASÍ COMO FOTOGRAFÍAS CORRESPONDIENTES AL TIRO DE MATERIAL EN EL TIRADERO AUTORIZADO. • SOLICITUD DEL LUGAR AUTORIZADO PARA EL TIRO DE ESCOMBROS; DIRIGIDO A LA DRA. ROCIO GOMEZ ORTEGA DIRECTORA DE ECOLOGIA, CON FECHA 14 DE OCTUBRE DEL 2023, EN EL QUE SE SOLICITA EL LUGAR PARA TIRO DE ESCOMBROS PRODUCTO DE LA DEMOLICIÓN, EXCAVACIONES O SOBRESANTES. 	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	\$50,790.20	\$0.00	
	G970110-1050	ACARREO TOTAL EN CAMIÓN DE MATERIAL, PRODUCTO DE DEMOLICIONES, EXCAVACIONES, Y/O SOBRESANTES A CUALQUIER DISTANCIA AL TIRADERO AUTORIZADO POR LA SUPERVISIÓN, INCLUYE CARGA A MAQUINA.											
SUB-TOTAL							\$50,790.20	SUB-TOTAL					\$50,790.20
16% I.V.A.							\$8,126.43	16% I.V.A.					\$8,126.43
TOTAL							\$58,916.63	TOTAL					\$58,916.63

FUENTE: EXPEDIENTE TÉCNICO PRESENTADO POR EL ENTE FISCALIZADO, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2023.

ELABORÓ

C. ROKSANA JAZMÍN ALBA PÉREZ
AUDITOR

AUTORIZÓ

C. DAVID JULIÁN SÁNCHEZ
DIRECTOR DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"



ASFE
AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"

AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SALINA CRUZ

DISTRITO: TEHUANTEPEC, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

AUDITORÍA NÚM.: OA/CPM/024/2024

OBSERVACIÓN: VOLÚMENES DE OBRA PAGADOS NO EJECUTADOS

MODALIDAD: CONTRATO

NOMBRE DE OBRA: "CONSTRUCCIÓN DEL DRENAJE SANITARIO EN LA CALLE JUÁREZ"

LOCALIDAD: SALINA CRUZ (BARRIO JUÁREZ)

ANEXO DAM-VIF-SOL-20

RESULTADO: AF-18

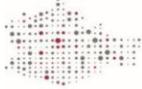
ESTIMACIÓN Y CFDI	CLAVE	CONCEPTO	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD		P.U.	IMPORTE DETERMINADO (PESOS)	HALLAZGOS	RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUDITORIA				
				PAGADO SEGÚN ESTIMACIONES	DIFERENCIA OBSERVADA				ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE	VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS	ATENDIÓ	NO ATENDIÓ	
ESTIMACIÓN DOS FINIQUITO CFDI: 98A234BF-D5D6-4396-A594-54A6C27731F9	G970110-1050	ACARREO TOTAL EN CAMIÓN DE MATERIAL, PRODUCTO DE DEMOLICIONES, EXCAVACIONES, Y/O SOBRESANTES A CUALQUIER DISTANCIA AL TIRADERO AUTORIZADO POR LA SUPERVISIÓN, INCLUYE CARGA A MAQUINA.	M3	155.68	155.68	\$204.05	\$ 31,766.50	ACARREO TOTAL EN CAMIÓN DE MATERIAL, PRODUCTO DE DEMOLICIONES, EXCAVACIONES, Y/O SOBRESANTES A CUALQUIER DISTANCIA AL TIRADERO AUTORIZADO POR LA SUPERVISIÓN, INCLUYE CARGA A MAQUINA.	<ul style="list-style-type: none"> • REPORTE FOTOGRÁFICO EN EL QUE SE PUEDE APRECIAR LA CARGA DEL VOLUMEN DE DEMOLICIÓN AL CAMIÓN, QUE DE ACUERDO A LA INSPECCIÓN FÍSICA CORRESPONDEN AL LUGAR DE LA OBRA, ASI COMO FOTOGRAFÍAS CORRESPONDIENTES AL TIRO DE MATERIAL EN EL TIRADERO AUTORIZADO. • SOLICITUD DEL LUGAR AUTORIZADO PARA EL TIRO DE ESCOMBROS; DIRIGIDO A LA DRA. ROCIO GOMEZ ORTEGA DIRECTORA DE ECOLOGIA, CON FECHA 17 DE SEPTIEMBRE DEL 2023, EN EL QUE SE SOLICITA EL LUGAR PARA TIRO DE ESCOMBROS PRODUCTO DE LA DEMOLICIÓN, EXCAVACIONES O SOBRESANTES. 	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	\$31,766.50	\$0.00	
FUENTE: EXPEDIENTE TÉCNICO PRESENTADO POR EL ENTE FISCALIZADO, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2023.							SUB-TOTAL	\$31,766.50	SUB-TOTAL				\$31,766.50
							16% I.V.A.	\$5,082.64	16% I.V.A.				\$5,082.64
							TOTAL	\$36,849.14	TOTAL				\$36,849.14

ELABORÓ

C. ROKSANA JAZMÍN ALBA PÉREZ
AUDITOR

AUTORIZÓ

C. DAVID JULIÁN SÁNCHEZ
DIRECTOR DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"



ASFE
AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"

AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SALINA CRUZ

DISTRITO: TEHUANTEPEC, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

AUDITORÍA NÚM.: OA/CPM/024/2024

OBSERVACIÓN: VOLÚMENES DE OBRA PAGADOS NO EJECUTADOS

MODALIDAD: CONTRATO

NOMBRE DE OBRA: "CONSTRUCCIÓN DE LA PAVIMENTACIÓN CON CONCRETO HIDRÁULICO EN LA CALLE
PROLONGACIÓN TAMPICO ENTRE LA CALLE OBRERO Y DIVISIÓN DEL NORTE"

LOCALIDAD: SALINA CRUZ

ANEXO DAM-VIF-SOL-21

RESULTADO: AF-18

ESTIMACIÓN Y CFDI	CLAVE	CONCEPTO	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD		P.U.	IMPORTE DETERMINADO (PESOS)	HALLAZGOS	RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUDITORIA					
				PAGADO SEGÚN ESTIMACIONES	DIFERENCIA OBSERVADA				ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE	VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS	ATENDIÓ	NO ATENDIÓ		
ESTIMACIÓN UNO FINIQUITO CFDI: B592309C-B0F2-40DE-8FFD-605FF4700F46	B	TERRACERIAS	M3	94.05	94.05	\$243.17	\$ 22,870.14	DERIVADO DE LA INSPECCIÓN FÍSICA NO SE NOS INDICO EL LUGAR DE TIRO DE LOS ACARREOS, ADEMÁS QUE LA EVIDENCIA FOTOGRÁFICA NO PRESENTA IMÁGENES DONDE SE APRECIE LA CARGA DEL VOLUMEN DE DEMOLICIÓN AL CAMIÓN, NO ANEXA IMÁGENES DEL TIRO DEL MATERIAL EN EL TIRADERO AUTORIZADO.	<ul style="list-style-type: none"> • REPORTE FOTOGRÁFICO EN EL QUE SE PUEDE APRECIAR LA CARGA DEL VOLUMEN DE DEMOLICIÓN AL CAMIÓN, QUE DE ACUERDO A LA INSPECCIÓN FÍSICA CORRESPONDEN AL LUGAR DE LA OBRA, ASI COMO FOTOGRAFIAS CORRESPONDIENTES AL TIRO DE MATERIAL EN EL TIRADERO AUTORIZADO. • SOLICITUD DEL LUGAR AUTORIZADO PARA EL TIRO DE ESCOMBROS; DIRIGIDO A LA DRA. ROCIO GOMEZ ORTEGA DIRECTORA DE ECOLOGIA, CON NÚM. DE OFICIO: PROCOS/024-2023 EN EL QUE SE SOLICITA EL LUGAR PARA TIRO DE ESCOMBROS PRODUCTO DE LA DEMOLICIÓN DEL PAVIMENTO Y DE LA EXCAVACIÓN DE LA CALLE PROLONGACIÓN TAMPICO. 	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	\$22,870.14	\$0.00		
	G970110-1050	ACARREO TOTAL EN CAMIÓN DE MATERIAL, PRODUCTO DE DEMOLICIONES, EXCAVACIONES, Y/O SOBRAINTES A CUALQUIER DISTANCIA AL TIRADERO AUTORIZADO POR LA SUPERVISIÓN, INCLUYE CARGA A MAQUINA.												
							SUB-TOTAL	\$22,870.14					SUB-TOTAL	\$22,870.14
							16% I.V.A.	\$3,659.22					16% I.V.A.	\$3,659.22
							TOTAL	\$26,529.36					TOTAL	\$26,529.36

FUENTE: EXPEDIENTE TÉCNICO PRESENTADO POR EL ENTE FISCALIZADO, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2023.

ELABORÓ

C. ROKSANA JAZMÍN ALBA PÉREZ
AUDITOR

AUTORIZÓ

C. DAVID JULIÁN SÁNCHEZ
DIRECTOR DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"



ASFE
AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN
MUNICIPAL

AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SALINA CRUZ

DISTRITO: TEHUANTEPEC, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

AUDITORÍA NÚM.: OA/CPM/024/2024

OBSERVACIÓN: VOLÚMENES DE OBRA PAGADOS NO EJECUTADOS

MODALIDAD: CONTRATO

NOMBRE DE OBRA: "CONSTRUCCIÓN DE DRENAJE SANITARIO EN LA CALLE SAN JUAN"

LOCALIDAD: SALINA CRUZ

ANEXO DAM-VIF-SOL-22

RESULTADO: AF-18

ESTIMACIÓN Y CFDI	CLAVE	CONCEPTO	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD		P.U.	IMPORTE DETERMINADO (PESOS)	HALLAZGOS	RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUDITORIA				
				PAGADO SEGÚN ESTIMACIONES	DIFERENCIA OBSERVADA				ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE	VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS	ATENDIÓ	NO ATENDIÓ	
ESTIMACIÓN UNO CFDI: 4F87D097-C175- 6349-89AE- DDBAC5A03A57	D	RELLENOS Y ACARREOS	M3	197.94	197.94	\$166.28	\$ 32,913.46	DERIVADO DE LA INSPECCIÓN FÍSICA NO SE NOS INDICO EL LUGAR DE TIRO DE LOS ACARREOS, ADEMÁS QUE LA EVIDENCIA FOTOGRÁFICA NO PRESENTA IMÁGENES DONDE SE APRECIE LA CARGA DEL VOLUMEN DE DEMOLICIÓN AL CAMIÓN, NO ANEXA IMÁGENES DEL TIRO DEL MATERIAL EN EL TIRADERO AUTORIZADO.	<ul style="list-style-type: none"> • REPORTE FOTOGRÁFICO EN EL QUE SE PUEDE APRECIAR LA CARGA DEL VOLUMEN DE DEMOLICIÓN AL CAMIÓN, QUE DE ACUERDO A LA INSPECCIÓN FÍSICA CORRESPONDEN AL LUGAR DE LA OBRA, ASI COMO FOTOGRAFIAS CORRESPONDIENTES AL TIRO DE MATERIAL EN EL TIRADERO AUTORIZADO. • SOLICITUD DEL LUGAR AUTORIZADO PARA EL TIRO DE ESCOMBROS; DIRIGIDO A LA DRA. ROCIO GOMEZ ORTEGA DIRECTORA DE ECOLOGIA, CON FECHA 20 DE OCTUBRE DEL 2023, EN EL QUE SE SOLICITA EL LUGAR PARA TIRO DE ESCOMBROS PRODUCTO DE LA DEMOLICIÓN, EXCAVACIONES O SOBRANTES. 	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	\$32,913.46	\$0.00	
	G970110-1050	ACARREO TOTAL EN CAMIÓN DE MATERIAL, PRODUCTO DE DEMOLICIONES, EXCAVACIONES, Y/O SOBRANTES A CUALQUIER DISTANCIA AL TIRADERO AUTORIZADO POR LA SUPERVISIÓN, INCLUYE CARGA A MAQUINA.											
FUENTE: EXPEDIENTE TÉCNICO PRESENTADO POR EL ENTE FISCALIZADO, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2023.							SUB-TOTAL	\$32,913.46	SUB-TOTAL				\$32,913.46
							16% I.V.A.	\$5,266.15	16% I.V.A.				\$5,266.15
							TOTAL	\$38,179.61	TOTAL				\$38,179.61

ELABORÓ

C. ROXSANA JAZMÍN ALBA PÉREZ
AUDITOR

AUTORIZÓ

C. DAVID JULIÁN SÁNCHEZ
DIRECTOR DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"



ASFE
AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"

AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SALINA CRUZ

DISTRITO: TEHUANTEPEC, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

AUDITORÍA NÚM.: OA/CPM/024/2024

OBSERVACIÓN: VOLÚMENES DE OBRA PAGADOS NO EJECUTADOS

MODALIDAD: CONTRATO

NOMBRE DE OBRA: "REHABILITACIÓN DE PAVIMENTACIÓN CON CONCRETO HIDRÁULICO EN LA CALLE 12 DE OCTUBRE"

LOCALIDAD: SALINA CRUZ

ANEXO DAM-VIF-SOL-23

RESULTADO: AF-18

ESTIMACIÓN Y CFDI	CLAVE	CONCEPTO	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD		P.U.	IMPORTE DETERMINADO (PESOS)	HALLAZGOS	RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUDITORIA				
				PAGADO SEGÚN ESTIMACIONES	DIFERENCIA OBSERVADA				ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE	VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS	ATENDIÓ	NO ATENDIÓ	
ESTIMACIÓN UNO CFDI: 56BD0986- BDAC-4677-ABA7- 09E5057E2F37	A	PRELIMINARES	M3	236.99	236.99	\$105.33	\$ 24,962.16	DERIVADO DE LA INSPECCIÓN FÍSICA NO SE NOS INDICO EL LUGAR DE TIRO DE LOS ACARREOS, ADEMÁS QUE LA EVIDENCIA FOTOGRÁFICA NO PRESENTA IMÁGENES DONDE SE APRECIE LA CARGA DEL VOLUMEN DE DEMOLICIÓN AL CAMIÓN, NO ANEXA IMÁGENES DEL TIRO DEL MATERIAL EN EL TIRADERO AUTORIZADO.	<ul style="list-style-type: none"> • REPORTE FOTOGRÁFICO EN EL QUE SE PUEDE APRECIAR LA CARGA DEL VOLUMEN DE DEMOLICIÓN AL CAMIÓN, QUE DE ACUERDO A LA INSPECCIÓN FÍSICA CORRESPONDEN AL LUGAR DE LA OBRA, ASI COMO FOTOGRAFÍAS CORRESPONDIENTES AL TIRO DE MATERIAL EN EL TIRADERO AUTORIZADO. • SOLICITUD DEL LUGAR AUTORIZADO PARA EL TIRO DE ESCOMBROS; DIRIGIDO A LA DRA. ROCIO GOMEZ ORTEGA DIRECTORA DE ECOLOGIA, CON FECHA 12 DE SEPTIEMBRE DEL 2023, EN EL QUE SE SOLICITA EL LUGAR PARA TIRO DE ESCOMBROS PRODUCTO DE LA DEMOLICIÓN DEL PAVIMENTO DE LA CALLE 12 DE OCTUBRE. 	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	\$24,962.16	\$0.00	
	G970110-1050	ACARREO TOTAL EN CAMIÓN DE MATERIAL, PRODUCTO DE DEMOLICIONES, EXCAVACIONES, Y/O SOBRESANTES A CUALQUIER DISTANCIA AL TIRADERO AUTORIZADO POR LA SUPERVISIÓN, INCLUYE CARGA A MAQUINA.											
FUENTE: EXPEDIENTE TÉCNICO PRESENTADO POR EL ENTE FISCALIZADO, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2023.							SUB-TOTAL	\$24,962.16	SUB-TOTAL		\$24,962.16		
							16% I.V.A.	\$3,993.95	16% I.V.A.		\$3,993.95		
							TOTAL	\$28,956.11	TOTAL		\$28,956.11		

ELABORÓ

C. ROKSANA JAZMÍN ALBA PÉREZ
AUDITOR

AUTORIZÓ

C. DAVID JULIÁN SÁNCHEZ
DIRECTOR DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"



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