



**ASFEO**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**INFORME  
FINAL**

**SAN AGUSTÍN LOXICHA**  
DISTRITO DE POCHUTLA, OAXACA.

**CUENTA PÚBLICA 2023**





**ENTIDAD FISCALIZABLE:** H. Ayuntamiento del Municipio de San Agustín Loxicha, Distrito de Pochutla, Oaxaca.

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPM/026/2024

**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 **San Agustín Loxicha, Distrito de Pochutla, Oaxaca**.

Como resultado de lo anterior, se ordenó la Auditoría Financiera número **OA/CPM/026/2024** de fecha 20 de febrero de 2024, para la fiscalización de la Cuenta Pública del Municipio de **San Agustín Loxicha, Distrito de Pochutla, Oaxaca**, correspondiente al ejercicio fiscal 2023.

La referida orden de auditoría fue **notificada** legalmente el día **28 de febrero de 2024**, al C. Cipriano Pacheco Luis, en su carácter de Síndico Hacendario, cuyo original se dejó en su poder, como consta en el acta de notificación que para tal efecto se levantó.

Mediante requerimiento de información contenido en la Orden de Auditoría, se le solicitó a la Entidad Fiscalizable, para que en un plazo no mayor de diez días hábiles contados a partir del día siguiente a que haya surtido efectos la notificación de la Orden de Auditoría, entregara de manera personal, en las oficinas que ocupa esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación e información comprobatoria y justificativa correspondiente al periodo comprendido del 01 de enero de 2023 al 31 de diciembre de 2023, como consta y se describe en la Orden de Auditoría Financiera número **OA/CPM/026/2024**.

Mediante escrito de fecha 11 de marzo de 2024, recibido el 13 de marzo de 2024 en la oficina de partes de esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, dentro del plazo legalmente concedido en la Orden de Auditoría, signado por el C. José José Martínez, en su carácter de Presidente Municipal, **presentó información y documentación** misma que se describió y recepcionó mediante el Acta Circunstanciada levantada el mismo día **13 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 **16 de agosto de 2024** a la Entidad Fiscalizable por conducto del C. José José Martínez, en su carácter de Presidente Municipal, como consta en el acta de notificación correspondiente.

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

Una vez vencido el plazo otorgado y estando dentro del plazo legalmente concedido, mediante escrito de fecha 06 de septiembre de 2024, recibido el día 09 de septiembre de 2024 en la oficina de partes de esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, signado por el C. José José Martínez, en su carácter de Presidente Municipal, **presentó información y documentación** para atender las observaciones detalladas, las acciones emitidas y recomendaciones formuladas en el Informe Preliminar de Auditoría, misma que se describió y recepcionó mediante el Acta Circunstanciada levantada el **09 de septiembre de 2024**.

### NOMBRES DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS A CARGO DE REALIZAR LA AUDITORÍA

Mediante oficio número **ASFE/OT/0464/2024 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/026/2024, a los siguientes servidores públicos:



- C. José Miguel Márquez Sánchez: Director de Auditoría Municipal "A".
- C. Lucero Nancy Miranda Gutiérrez: Jefa de departamento.
- C. Prisma Aremi Vega Gutiérrez: Auditor.
- C. Daniela Verónica Ramos Gómez: Auditor.
- C. Julio César García Galindo: 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 San Agustín Loxicha, Distrito de Pochutla, 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

<b>UNIVERSO:</b>	<b>\$198,609,959.78 (Ciento noventa y ocho millones seiscientos nueve mil novecientos cincuenta y nueve pesos 78/100 M.N.).</b>
<b>OTRAS INSTANCIAS FISCALIZADORAS:</b>	<b>\$118,807,975.00 (Ciento dieciocho millones ochocientos siete mil novecientos setenta y cinco pesos 00/100 M.N.)</b>
<b>ASFE:</b>	<b>\$79,801,984.78 (Setenta y nueve millones ochocientos un mil novecientos ochenta y cuatro pesos 78/100 M.N.)</b>
<b>MUESTRA ASFE:</b>	<b>\$40,710,803.57 (Cuarenta millones setecientos diez mil ochocientos tres pesos 57/100 M.N.).</b>
<b>ALCANCE (%):</b>	<b>51.01%</b>

**PROCEDIMIENTOS DE AUDITORÍA APLICADOS**

1. Se Verificó que los saldos reflejados en las cuentas bancarias al término del ejercicio fiscal se encontraran devengados y cuenten con su documentación correspondiente.
2. Se verificó que la entidad fiscalizable recibió y administró la totalidad de los recursos asignados de la Participaciones y Aportaciones en una cuenta bancaria específica y productiva en la que se manejaron exclusivamente los recursos del fondo y sus rendimientos financieros de cada ejercicio fiscal; asimismo, se comprobó que no transfirió recursos a otras cuentas bancarias.
3. Se verificó que los ingresos fueron recaudados, obtenidos, captados y administrados conforme a la Ley de Ingresos municipal y que se encontraran debidamente autorizados y registrados conforme a la normatividad aplicable.
4. 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.
5. Se verificó que las erogaciones se ejercieron en los conceptos, programas y partidas autorizadas en el Presupuesto de Egresos debidamente autorizado.
6. 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.
7. Se verificó que los bienes inmuebles (obra por contrato) se encontraran autorizados en el Presupuesto de Egresos y registrados en la contabilidad del municipio, que se haya efectuado la retención y entero correspondiente al cinco al millar y al impuesto sobre erogaciones por remuneraciones al trabajo persona, que contaran con la documentación original comprobatoria y justificativa, se constató la amortización total del anticipo otorgado y que cumplieran con la normatividad aplicable.
8. 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.
9. 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.
10. Se verificó el cumplimiento normativo del procedimiento de adjudicación realizado por la Entidad Fiscalizable para la contratación de obra pública.
11. 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.
12. Se verificó que la Entidad Fiscalizable previo a la ejecución de la obra, acreditó haber implementado los mecanismos de control, vigilancia y supervisión.
13. 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.
14. 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.
15. 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.
16. Se verificó que la terminación y entrega de los trabajos se realizaron conforme a la normatividad aplicable de acuerdo a la modalidad de ejecución de la obra.



**INFORME FINAL DE AUDITORÍA**

La Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, con fundamento en los artículos 115 fracción IV párrafo penúltimo, 116 fracción II párrafo sexto; 134 párrafos primero, segundo y quinto de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 59 fracción XXII párrafo primero y XXIII, 65 BIS párrafos primero, sexto, noveno fracciones I y II, 113 fracción II párrafo antepenúltimo y 137 párrafo décimo segundo de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Oaxaca; 2 fracciones XXIII y XXVI, 3, 4, 5 fracciones III, IV, VIII, IX, X, XI, XIII, XV, XVII y XXXIII, 6 párrafos primero y segundo, 7, 9, 19 fracción I incisos a), b), c) y d), 25, 26, 27, 34, 35, 36, 37, 86, 93 fracciones III, XXII, XXXVIII párrafo penúltimo y 94 de la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Oaxaca, aprobada mediante Decreto número 1541, publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Oaxaca de fecha treinta de septiembre de dos mil veintitrés, con Fe de Erratas publicada en el Periódico Oficial número cuarenta y siete, séptima sección, de fecha veinticinco de noviembre de dos mil veintitrés y 2, 5, 6 fracciones XIX, XXIII y XXXII, y 7 fracciones VII y XXIII del Reglamento Interior de la Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, publicado el 29 de abril del año 2023 en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Oaxaca, **emite el Informe Final de Auditoría** con los siguientes resultados:

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

(...)

\*RESULTADO: AF-01

CON OBSERVACIÓN

De la revisión a la Balanza de Comprobación Detallada del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023, se detectó un saldo al 31 de diciembre de 2023 en cantidad de **\$293,680.62 (Doscientos noventa y tres mil seiscientos ochenta pesos 62/100 M.N.)**, del cual no se identifica la comprobación del gasto realizado o el reintegro a la Tesorería de la Federación, como se detalla a continuación:

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO FINAL
11121-03	APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV)	
11121-03-25-30000136	BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO: 70180570762	1,041.08
11121-03-25-30000151	BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO: 70183355293	292,639.54
<b>TOTAL</b>		<b>\$293,680.62</b>

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

Pliego de Observaciones.

2023-OA/CPM/026/2024-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 **\$293,680.62 (Doscientos noventa y tres mil seiscientos ochenta pesos 62/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado."

(...)

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

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; referentes a documentación comprobatoria y justificativa en cantidad de **\$292,647.50 (Doscientos noventa y dos mil seiscientos cuarenta y siete pesos 50/100 M.N.)** como son pólizas de diario, egreso, comprobantes de transferencia bancaria, comprobantes fiscales digitales por internet, oficios de solicitud y autorización, reportes fotográficos, solicitudes de servicio y mantenimiento, estados de cuenta bancarios, formatos de pago y recibos de pago; correspondientes a la cuenta 11121-03-25-30000151 BANAMEX, S.A., cuenta número: 70183355293; así mismo presentó pólizas diario y egreso; estado de cuenta y recibo bancario por la cantidad de **\$835.00 (Ochocientos treinta y cinco pesos 00/100 M.N.)** correspondientes a la cuenta 11121-03-25-30000136 BANAMEX, S.A., cuenta número: 70180570762, sin embargo, respecto al importe observado de **\$293,680.62 (Doscientos noventa y tres mil seiscientos ochenta pesos 62/100 M.N.)**, solventó la cantidad de **\$293,482.50 (Doscientos noventa y tres mil cuatrocientos ochenta y dos pesos 50/100 M.N.)**, en consecuencia, la cantidad de **\$198.12 (Ciento noventa y ocho pesos 12/100 M.N.)** queda observada.

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

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

(...)

\*RESULTADO: AF-02

CON OBSERVACIÓN

De la revisión a las sub-subcuentas **12441-5410100015 CAMIONETA MARCA NISSAN MODELO 2023, TIPO FRONTIER DC DIESEL 2.5 4 CIL TM 4 PUERTAS 44 AA COLOR BLANCO, 12441-5410100016**



CAMIONETA NISSAN MOD 2023 TIPO FRONTIER DC DIESEL 2L 4 CILINDROS TM 4 PTAS 4X4 COLOR BLANCO, 12441-5410100017 CAMIONETA NISSAN MOD 2023 TIPO FRONTIER DC DIESEL 2L 4 CILINDROS TM 4 PTAS 4X4 COLOR BLANCO, 12441-5410100019 CAMIONETA NISSAN MODELO 2023, TIPO NP300 CHASIS CAB 2.5L 4CIL, TM, 2PTAS, 4X2, AA COLOR BLANCO y 12441-5410100020 CAMIONETA NUEVA NISSAN MODELO 2023, TIPO NP300, CHASIS CAB 2.5L 4 CIL, TM, 2 PTAS, 4X2, AA, COLOR BLANCO, se constató que la entidad fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad total de **\$1,981,600.60 (Un millón novecientos ochenta y un mil seiscientos pesos 60/100 M.N.)**, observándose que los registros contables y presupuestarios no se encuentran soportados con la documentación justificativa del gasto, como es el procedimiento de contratación en donde garanticen al municipio las mejores condiciones disponibles en cuanto a precio, calidad, financiamiento, oportunidad y demás circunstancias pertinentes; la solicitud para la adquisición del bien; la autorización correspondiente; la constancia de recepción; y la evidencia del uso o destino de los vehículos, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-01**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42, 43, 67 párrafo primero y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 120 de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Oaxaca; 28 párrafos primero y segundo de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 88 del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2023; 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/026/2024-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 **\$1,981,600.60 (Un millón novecientos ochenta y un mil seiscientos pesos 60/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado."

(...)

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

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; sin embargo, la documentación presentada no justificó ni aclaró todas las observaciones transcritas anteriormente en cantidad de **\$1,981,600.60 (Un millón novecientos ochenta y un mil seiscientos pesos 60/100 M.N.)**, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-01-SOL-01**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42, 43, 67 párrafo primero y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 120 de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Oaxaca; 28 párrafos primero y segundo de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones,**

**Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 28 del Reglamento de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 88 del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2023; 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, considera insuficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **no 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 las sub-subcuentas **12449-5490100001 MOTOCICLETA DOBLE PROPOSITO XRE 300 SERIE9C2ND1218PR600464 MOTOR ND12EIP600487, 12449-5490100003 MOTOCICLETA DOBLE PROPOSITO XRE 300 SERIE 9C2ND1213PR600422 MOTOR ND12EIP600410 MARCA HONDA MODELO 2023 COLOR VERDE y 12449-5490100005 MOTOCICLETA DOBLE PROPOSITO XRE300, SERIE 9C2ND1217PR600407 MOTOR:ND12EIP600431 MARCA HONDA MODELO 2023 COLOR VERDE**, se constató que la entidad fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad total de **\$407,970.00 (Cuatrocientos siete mil novecientos setenta pesos 00/100 M.N.)**, observándose que los registros contables y presupuestarios no se encuentran soportados con la documentación justificativa del gasto, como es el procedimiento de contratación en donde garantice al municipio las mejores condiciones disponibles en cuanto a precio, calidad, financiamiento, oportunidad y demás circunstancias pertinentes; la solicitud para la adquisición del bien; la autorización correspondiente; y la constancia de recepción, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-02**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42, 43, 67 párrafo primero y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 120 de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Oaxaca; 28 párrafos primero y segundo de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 88 del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2023; 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/026/2024-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 **\$407,970.00 (Cuatrocientos siete mil novecientos setenta pesos 00/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado.”

(...)

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

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; sin embargo, la documentación presentada no justificó ni aclaró todas las observaciones transcritas anteriormente en cantidad de **\$407,970.00 (Cuatrocientos siete mil novecientos setenta pesos 00/100 M.N.)**, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-02-SOL-02**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42, 43, 67 párrafo primero y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 120 de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Oaxaca; 28 párrafos primero y segundo de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 28 del Reglamento de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 88 del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2023; 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, considera insuficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **no 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 las sub-subcuentas **12463-5630100004 MSAL/R.OBRA/2023/010 REGISTRO DE ADQUISICIÓN DE RETROEXCAVADORA CATERPILLAR MODELO 416 PEDIDO: P032555 NO. SERIE: L9P08003 PIN: \*CAT00416JL9P08003\***, SEMI CABINA, BRAZO ESTANDAR, TRACCION 4X4, CUCHARON FRONTAL DE USO GENERAL DE 1 MTS 3 CON PUNTAS. y **12463 - 5630200001 REMPLAZO DE MOTOR A MOTONIVELADORA 120 VRL**, se constató

que la entidad fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad total de **\$2,695,198.31 (Dos millones seiscientos noventa y cinco mil ciento noventa y ocho pesos 31/100 M.N.)**, observándose que los registros contables y presupuestarios no se encuentran soportados con la documentación justificativa del gasto, como es el procedimiento de contratación en donde garantice al municipio las mejores condiciones disponibles en cuanto a precio, calidad, financiamiento, oportunidad y demás circunstancias pertinentes; la solicitud para la adquisición del bien; la autorización correspondiente; y el ANEXO 1 que forma parte del convenio SCA/UJ/488/2023. Además, no presentó el estado de cuenta bancario de la institución BANAMEX, S.A., cuenta número 70183402305-01 mediante el cual, se realizaron los pagos; y no registró las transacciones en el momento de su realización, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-03**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **34, 42, 43, 67 párrafo primero y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 120 de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Oaxaca; 28 párrafos primero y segundo de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 88 del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2023; 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/026/2024-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 **\$2,695,198.31 (Dos millones seiscientos noventa y cinco mil ciento noventa y ocho pesos 31/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado.”

(...)

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

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; sin embargo, respecto al importe observado de **\$2,695,198.31 (Dos millones seiscientos noventa y cinco mil ciento noventa y ocho pesos 31/100 M.N.)**, solventó la cantidad de **\$264,544.28 (Doscientos sesenta y cuatro mil quinientos cuarenta y cuatro pesos 28/100 M.N.)**, en consecuencia, la cantidad de **\$2,430,654.03 (Dos millones cuatrocientos treinta mil seiscientos cincuenta y cuatro pesos 03/100 M.N.)** queda observada, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-03-SOL-03**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **34, 42, 43, 67 párrafo primero y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 120 de la Ley Orgánica Municipal del**



**Estado de Oaxaca; 28 párrafos primero y segundo de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 28 del Reglamento de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 88 del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2023; 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, considera insuficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **solventado parcialmente 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 y análisis a la documentación presentada por el Municipio, relativa a los registros de los ingresos ministrados por la Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Oaxaca, se constató lo siguiente:*

CONCEPTO	INGRESOS SEGÚN MINISTRACIONES RECIBIDAS DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS
RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	29,409,365.00
RAMO 33, FONDO IV FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FORTAMUN)	23,442,707.62
OTROS PROGRAMAS ESTATALES	36,000.00

*Constando que los recursos ministrados fueron registrados en el Sistema de Contabilidad que manejó el Municipio en el ejercicio fiscal 2023; además, se comprobó que fueron depositados en las cuentas bancarias productivas específicas aperturadas para el ejercicio fiscal 2023; sin embargo, se detectaron las inconsistencias detalladas en el ANEXO DAM-FC-04.*

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

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

*Recomendación.*

*2023-OA/CPM/026/2024-RE-01*

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

(...)

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

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

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera suficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **atendido 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 al Presupuesto de Egresos del ejercicio fiscal 2023, se constató que dicho documento fue autorizado según Acta de Sesión Extraordinaria de Cabildo de fecha 09 de diciembre 2022, por el importe total de \$155,177,879.93 (Ciento cincuenta y cinco millones ciento setenta y siete mil ochocientos setenta y nueve pesos 93/100 M.N.), y del análisis efectuado al Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto) del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2023, integrado en la Cuenta Pública del ejercicio fiscal 2023, se detectó que la Entidad Fiscalizable reflejó un presupuesto modificado por el importe total de \$224,397,190.22 (Doscientos veinticuatro millones trescientos noventa y siete mil ciento noventa pesos 22/100 M.N.). De lo anterior, se desprende que la variación entre el Presupuesto de Egresos Modificado en relación con el Presupuesto de Egresos Aprobado es de \$69,219,310.29 (Sesenta y nueve millones doscientos diecinueve mil trescientos diez pesos 29/100 M.N.), observándose que, respecto a las modificaciones al Presupuesto de Egresos, no presentó la evidencia de sus publicaciones en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado o en la Gaceta Municipal, como se detalla a continuación.*



CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO (A)	PRESUPUESTO MODIFICADO (B)	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO (C)	VARIACIÓN (D = B-A)
<b>CAPÍTULO 1000</b>				
SERVICIOS PERSONALES	11,586,353.52	7,884,792.39	7,884,792.39	-3,701,561.13
<b>CAPÍTULO 2000</b>				
MATERIALES Y SUMINISTROS	18,051,195.86	59,915,676.40	34,459,328.16	41,864,480.64
<b>CAPÍTULO 3000</b>				
SERVICIOS GENERALES	12,961,493.97	18,511,409.09	17,392,107.94	5,549,915.12
<b>CAPÍTULO 4000</b>				
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	1,996,410.81	6,665,010.9	6,583,255.42	4,668,600.09
<b>CAPÍTULO 5000</b>				
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	5,426,365.07	5,403,081.63	5,367,126.19	-23,283.44
<b>CAPÍTULO 6000</b>				
INVERSIÓN PÚBLICA	105,156,060.70	126,017,219.81	126,017,217.81	20,861,159.11
<b>CAPÍTULO 7000</b>				
INVERSIONES FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES	0	0	0	0.00
<b>CAPÍTULO 8000</b>				
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	0	0	0.00
<b>CAPÍTULO 9000</b>				
DEUDA PÚBLICA	0	0	0	0.00
<b>TOTALES</b>	<b>\$155,177,879.93</b>	<b>\$224,397,190.22</b>	<b>\$197,703,827.91</b>	<b>\$69,219,310.29</b>

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **63 y 65 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y 127 párrafo primero, 128 último párrafo y 129 de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Oaxaca.**

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

**Solicitud de Aclaración.**

2023-OA/CPM/026/2024-SA-01

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

(...)

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

Presentó copias certificadas de oficio aclaratorio de fecha 04 de septiembre 2024 en donde describieron que realizaron la publicación mediante el periódico mural del municipio ya que es el medio de comunicación local que existe en la zona, sin embargo, no presenta evidencia de dicha publicación en el mural, por lo tanto, no justificó ni aclaró todas las observaciones transcritas anteriormente.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **63 y 65 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y 127 párrafo primero, 128 último párrafo y 129 de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Oaxaca.**

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera insuficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **no solventado el resultado AF-06.**

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

(...)

\*RESULTADO: AF-07

SIN OBSERVACIÓN

De la revisión a las sub-subcuentas **51111-1111 DIETAS DE PRESIDENTES, REGIDORES Y SÍNDICOS y 51111-1132 SUELDO AL PERSONAL DE CONFIANZA**; se verificó la autorización de la partida en el presupuesto de egresos, la existencia de registros contables y presupuestales específicos de las erogaciones del fondo o programa, debidamente actualizados, identificados y controlados, además, se encuentran respaldados con la documentación original que justifica y comprueba el gasto incurrido y que cumple con la normatividad aplicable, en cantidades de **\$914,595.00 (Novecientos catorce mil quinientos noventa y cinco pesos 00/100 M.N.) y \$3,249,003.78 (Tres millones doscientos cuarenta y nueve mil tres pesos 78/100 M.N.)**, respectivamente.

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

(...)

Debido a lo anterior, este **resultado AF-07 permanece sin observaciones.**

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



(...)

\*RESULTADO: AF-08

CON OBSERVACIÓN

De la revisión a la sub-subcuenta **51211-2111 MATERIAL PARA OFICINA**, se constató que la entidad fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$1,416,457.32 (Un millón cuatrocientos dieciséis mil cuatrocientos cincuenta y siete pesos 32/100 M.N.)**, observándose que los registros contables y presupuestarios no se encuentran soportados con la documentación justificativa del gasto, relativa al procedimiento de contratación en donde garantice al municipio las mejores condiciones disponibles en cuanto a precio, calidad, financiamiento, oportunidad y demás circunstancias pertinentes; la constancia de recepción y la evidencia del uso o destino de los materiales, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-05**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42, 43, 67 párrafo primero y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 120 de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Oaxaca; 28 párrafos primero y segundo de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 88 del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2023; 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/026/2024-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 **\$1,416,457.32 (Un millón cuatrocientos dieciséis mil cuatrocientos cincuenta y siete pesos 32/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado."

(...)

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

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; sin embargo, respecto al importe observado de **\$1,416,457.32 (Un millón cuatrocientos dieciséis mil cuatrocientos cincuenta y siete pesos 32/100 M.N.)**, solventó la cantidad de **\$835,057.32 (Ochocientos treinta y cinco mil cincuenta y siete pesos 32/100 M.N.)**, en consecuencia, la cantidad de **\$581,400.00 (Quinientos ochenta y un mil cuatrocientos pesos 00/100 M.N.)** queda observada, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-05-SOL-05**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42, 43, 67 párrafo primero y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 120 de la Ley Orgánica Municipal del Estado**

**de Oaxaca; 28 párrafos primero y segundo de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 28 del Reglamento de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 88 del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2023; 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, considera insuficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **solventado parcialmente el resultado AF-08**.

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

(...)

\*RESULTADO: AF-09

CON OBSERVACIÓN

De la revisión a la sub-subcuenta **51211-2112 ÚTILES DE OFICINA Y DE ESCRITORIO**, se constató que la entidad fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$230,000.00 (Doscientos treinta mil pesos 00/100 M.N.)**, observándose que el registro contable y presupuestario no se encuentra soportado con la documentación justificativa del gasto referente al procedimiento de contratación en donde garantice al municipio las mejores condiciones disponibles en cuanto a precio, calidad, financiamiento, oportunidad y demás circunstancias pertinentes, como se detalla a continuación:

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO BBVA BANCOMER, S.A., CUENTA NUMERO: 0120418838		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE
001826	13/06/2023	230,000.00	000635	13/06/2023	230,000.00	13/06/2023	CLAVE DE RASTRO: 002601002306130000652914 COMPRA DE PAPELERIA	230,000.00
<b>TOTAL</b>		<b>\$230,000.00</b>			<b>\$230,000.00</b>			<b>\$230,000.00</b>

Cuadro continúa a la derecha...

COMPROBANTE				
FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO
28/06/2023	a199f281-4ac6-4405-881d-ff0371bf2cea	PROVEEDORA PAPERSOW	230,000.00	100 PZAS BLOCKS 2" X 2" CON 100 HOJAS, 36 CAJAS RECOPIADOR REGISTRADOR T/CARTA MC, 45 PZAS CHAROLA PARA ESCRITORIO DE 3 NIVELES TAMAÑO OFICIO, 30 CAJAS LAPICES LÁPIZ HEXAGONAL NÚMERO 2 CON CUERPO DE MADERA PUNTA DE GRAFITO BANDA ROJA CON GOMA CAJA 100 PIEZAS, 100 PAQUETES LIGAS No 18 CON 100 GR, 199 PZAS MARCATEXTOS COLORES FLUORESCENTES, 50 PZAS MARCADOR (PLUMON) TINTA PERMANENTE PUNTA CINCEL, 13 PZAS MARCADOR (PLUMON) TINTA PERMANENTE PUNTA CINCEL, 17 PZAS PORTA LAPIZ DE ACRILICO COLOR HUMO 6.3 X 6.3 X 9.6 CM, (...)
			<b>\$230,000.00</b>	



Además, se observó, que presentó documentación justificativa como es el recibo de material que carece de firma del representante municipal.

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 párrafos primero y segundo de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 88 del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2023; 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/026/2024-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 **\$230,000.00 (Doscientos treinta mil pesos 00/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado."

(...)

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

Presentó copias certificadas de oficio aclaratorio s/n de fecha 04 de septiembre 2024 en donde manifiesta: "que la revisión a la cuenta 51211-2112 útiles de oficina y de escritorio por un importe de \$230,000.00 (Doscientos treinta mil pesos 00/100 M.N.) corresponde a la comprobación de su momento al comisionado municipal temporal el c. Licenciado Carlos Eduardo Cabrera Santos quien en su momento de entrega-recepción no proporcionó la documentación justificativa del procedimiento de contratación y sus firmas respectivas."; sin embargo no presentó la documentación relativa al procedimiento de contratación en cantidad de **\$230,000.00 (Doscientos treinta mil pesos 00/100 M.N.)**.

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 párrafos primero y segundo de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 88 del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2023; 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, considera insuficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **no solventado el resultado AF-09**.

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

(...)

"RESULTADO: AF-10

CON OBSERVACIÓN

De la revisión a la sub-subcuenta 51211-2141 MATERIALES Y CONSUMIBLES PARA EQUIPOS Y BIENES INFORMÁTICOS, se constató que la entidad fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$335,007.66 (Trescientos treinta y cinco mil siete pesos 66/100 M.N.)**, observándose que los registros contables y presupuestarios no se encuentran soportados con la documentación justificativa del gasto, relativa al procedimiento de contratación en donde garantice al municipio las mejores condiciones disponibles en cuanto a precio, calidad, financiamiento, oportunidad y demás circunstancias pertinentes; y la constancia de recepción, como se detalla en el ANEXO DAM-FC-06.

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 párrafos primero y segundo de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 88 del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2023; 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/026/2024-PO-07

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que compruebe, justifique, aclare o reintegre la cantidad de **\$335,007.66 (Trescientos treinta y cinco mil siete pesos 66/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado."

(...)

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

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



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

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

(...)

\*RESULTADO: AF-11 CON OBSERVACIÓN

De la revisión a la sub-subcuenta 51211 – 2161 MATERIAL, ARTÍCULOS Y ENSERES PARA EL ASEO, LIMPIEZA E HIGIENE, se constató que la entidad fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad de \$765,685.73 (Setecientos sesenta y cinco mil seiscientos ochenta y cinco pesos 73/100 M.N.), observándose que los registros contables y presupuestarios no se encuentran soportados con la documentación justificativa del gasto, relativa al procedimiento de contratación en donde garantice al municipio las mejores condiciones disponibles en cuanto a precio, calidad, financiamiento, oportunidad y demás circunstancias pertinentes; y la constancia de recepción; como se detalla en el ANEXO DAM-FC-07.

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 párrafos primero y segundo de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 88 del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2023; 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/026/2024-PO-08

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que compruebe, justifique, aclare o reintegre la cantidad de \$765,685.73 (Setecientos sesenta y cinco mil seiscientos ochenta y cinco pesos 73/100 M.N.), conforme a la observación detallada en este resultado.”

(...)

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

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; sin embargo, respecto al importe observado de \$765,685.73 (Setecientos sesenta y cinco mil seiscientos ochenta y cinco pesos 73/100 M.N.), solventó la cantidad de \$618,406.73 (Seiscientos dieciocho mil cuatrocientos seis pesos 73/100 M.N.), en consecuencia, la cantidad de \$147,279.00 (Ciento cuarenta y siete mil doscientos setenta y nueve pesos 00/100 M.N.) queda observada, como se detalla en el ANEXO DAM-FC-07-SOL-07.

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 párrafos primero y segundo de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 88 del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2023; 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, considera insuficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **solventado parcialmente el resultado AF-11.**

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

(...)

\*RESULTADO: AF-12 CON OBSERVACIÓN

De la revisión a la sub-subcuenta 51211-2171 MATERIAL DIDÁCTICO, se constató que la entidad fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad de \$253,572.52 (Doscientos cincuenta y tres mil quinientos setenta y dos pesos 52/100 M.N.), observándose que los registros contables y presupuestarios no se encuentran soportados con la documentación justificativa del gasto relativa al procedimiento de contratación en donde garanticen al municipio las mejores condiciones disponibles en cuanto a precio, calidad, financiamiento, oportunidad y demás circunstancias pertinentes, como se detalla a continuación:

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO 70183355277		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE
003767	13/09/2023	67,326.82	001311	13/09/2023	475,214.00	13/09/2023	PAGO INTERBANCARIO A INBURSA CLAVE DE RASTREO 085906745350325634	475,214.00
		18,891.38						
		67,355.86						
		79,998.46						
		20,000.00						
TOTAL		\$253,572.52			\$475,214.00			\$475,214.00



Cuadro continúa a la derecha...

COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO
FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO
27/09/2023	ED2185F4-B6B7-4797-9IDE-DOADD3F6FD4E	COMERCIALIZADORA CORSSALTS S. DE R.L. DE C.V.	475,214.00	7 PIEZA 24102004-ESTANTERIAS ANAQUEL BLANCO C/5 CHAROLAS METALICAS...81 PIEZA 56121500-MOBILIARIO GENERAL BUTACAS C/PALETA PLASTICO,41 PIEZA 56121500-MOBILIARIO GENERAL BUTACAS C/PALETA PRESCOLAR, ...3 PIEZA 56101703-ESCRITORIO ESCRITORIO MELAMINA C/2CAJONES SENCILLAS...II GALON 31201610-PEGAMENTO RESISTOL ALFA 4 LITROS...4 PIEZA 56121403-MESAS MOVILES MESA DE PLASTICO 1.20X1.20 CUADRADA...14 PIEZA 24112702-PALLETS PLASTICO TABLONES PLASTICO 70X2.40, 20 PIEZA 56121403-MESAS MOVILES MESA PLEGABLE OPLASTICO 70X2.40...(.)
				67,326.82
				18,891.38
				67,355.86
			\$475,214.00	\$253,572.52

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 párrafos primero y segundo de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 88 del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2023; 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/026/2024-PO-09

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que compruebe, justifique, aclare o reintegre la cantidad de **\$253,572.52 (Doscientos cincuenta y tres mil quinientos setenta y dos pesos 52/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado."

(...)

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

Presentó copias certificadas de documento denominado investigación de mercado de fecha 02 de septiembre 2023 relativo a la compra de material educativo, acta del comité municipal de adquisiciones y contratación de servicios de fecha 03 de septiembre 2023 relativa al dictamen del procedimiento de compra, oficio s/n de fecha 04 de septiembre 2023 relativo a la autorización por la compra de material educativo, mobiliario y artículos de deporte, oficios

s/n de fecha 05 de septiembre 2023 relativo a la invitación para participar en el procedimiento de invitación restringida dirigido a distribución y comercio al por mayor CODISP S.A. DE C.V.; comercializadora CORSSALTS S. DE R.L. DE C.V., distribuidora KARBAG S.A. DE C.V., invitación restringida núm. MSA/IR/085/060/2023 por la compra de material educativo, mobiliario y artículos de deporte, acta de junta de aclaraciones de fecha 9 de septiembre de 2023 debidamente firmada, acta de apertura de propuestas de fecha 10 de septiembre 2023 en donde se dan a conocer las propuestas económicas de los representantes de las empresas, cuadro comparativo de mobiliario para instituciones educativas de fecha 10 de septiembre de 2023 debidamente firmado por el comité de adquisiciones, dictamen técnico-económico con fecha 10 de septiembre del 2023 debidamente firmado por el comité de adquisiciones y contratación de servicios, acta de fallo del proceso de contratación por invitación a cuando menos tres personas de fecha 11 de septiembre 2023 relativa a la selección del proveedor y contrato número INV/MSAL/085/060/2023 con el proveedor CORSSALTS S. DE R.L. DE C.V. por un importe de \$475,214.00 (Cuatrocientos setenta y cinco mil doscientos catorce pesos 00/100 M.N.) de fecha 13 de septiembre de 2023; adicionalmente presentó: pólizas de diario y egreso, oficios de solicitud, oficios de autorización, recibos de material; y reportes fotográficos.

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

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

(...)

"RESULTADO: AF-13

CON OBSERVACIÓN

De la revisión a la sub-subcuenta **51221 – 2211 PRODUCTOS ALIMENTICIOS, SERVICIO DE COMEDOR Y VÍVERES**, se constató que la entidad fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$203,304.64 (Doscientos tres mil trescientos cuatro pesos 64/100 M.N.)**, observándose que los registros contables y presupuestarios no se encuentran soportados con la documentación comprobatoria relativa al Comprobante Fiscal Digital por Internet; ni con la documentación justificativa del gasto, referente al procedimiento de contratación en donde garantice al municipio las mejores condiciones disponibles en cuanto a precio, calidad, financiamiento, oportunidad y demás circunstancias pertinentes; los tres referentes; la requisición de la necesidad de los productos o servicios, la autorización correspondiente, la constancia de recepción y la evidencia del uso o destino de los mismos. Además, se observó que realizó un pago en efectivo; como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-08.**



Incumpliendo con lo establecido en los artículos 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 120 de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Oaxaca; 28 párrafos primero y segundo de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 25 del Reglamento de Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 88 del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2023; 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/026/2024-PO-10

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que compruebe, justifique, aclare o reintegre la cantidad de **\$203,304.64 (Doscientos tres mil trescientos cuatro pesos 64/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado."

(...)

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

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; sin embargo, respecto al importe observado de **\$203,304.64 (Doscientos tres mil trescientos cuatro pesos 64/100 M.N.)**, solventó la cantidad de **\$70,104.00 (Setenta mil ciento cuatro pesos 00/100 M.N.)**, en consecuencia, la cantidad de **\$133,200.64 (Ciento treinta y tres mil doscientos pesos 64/100 M.N.)** queda observada, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-08-SOL-08**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos: **42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 28 párrafos primero y segundo de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 88 del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2023; 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, considera insuficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **solventado parcialmente el resultado AF-13**.

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

(...)

**\*RESULTADO: AF-14**

**CON OBSERVACIÓN**

De la revisión a la sub-subcuenta **51221-2231 UTENSILIOS PARA SERVICIOS DE ALIMENTACIÓN**, se constató que la entidad fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$152,290.00 (Ciento cincuenta y dos mil doscientos noventa pesos 00/100 M.N.)**, observándose que los registros contables y presupuestarios no se encuentran soportados con la documentación justificativa del gasto, relativa al procedimiento de contratación en donde garantice al municipio las mejores condiciones disponibles en cuanto a precio, calidad, financiamiento, oportunidad y demás circunstancias pertinentes; la autorización correspondiente, la constancia de recepción y la evidencia del uso o destino de los artículos, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-09**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 120 de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Oaxaca; 28 párrafos primero y segundo de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 88 del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2023; 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/026/2024-PO-11

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que compruebe, justifique, aclare o reintegre la cantidad de **\$152,290.00 (Ciento cincuenta y dos mil doscientos noventa pesos 00/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado."

(...)

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

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

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



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

(...)

\*RESULTADO: AF-15

CON OBSERVACIÓN

De la revisión a la sub-subcuenta 51241 – 2411 MATERIALES PÉTREOS, se constató que la entidad fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$582,456.29 (Quinientos ochenta y dos mil cuatrocientos cincuenta y seis pesos 29/100 M.N.)**, observándose que los registros contables y presupuestarios no se encuentran soportados con la documentación comprobatoria relativa al Comprobante Fiscal Digital por Internet; ni con la documentación justificativa del gasto, referente al procedimiento de contratación en donde garantice al municipio las mejores condiciones disponibles en cuanto a precio, calidad, financiamiento, oportunidad y demás circunstancias pertinentes; la requisición de la necesidad de los materiales, la autorización correspondiente, la constancia de recepción y la evidencia del uso o destino de los materiales. Además, se observó que presentó documentación que carece de firmas; como se detalla en el ANEXO DAM-FC-10.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 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 párrafos primero y segundo de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 88 del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2023; 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/026/2024-PO-12

Se le requiere que presente, ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que compruebe, justifique, aclare o reintegre la cantidad de **\$582,456.29 (Quinientos ochenta y dos mil cuatrocientos cincuenta y seis pesos 29/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado."

(...)

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

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; sin embargo, respecto al importe observado de **\$582,456.29 (Quinientos ochenta y dos mil cuatrocientos cincuenta y seis pesos 29/100 M.N.)**, solventó la cantidad de **\$373,859.84 (Trecientos setenta y tres mil ochocientos cincuenta y nueve pesos 84/100 M.N.)**, en consecuencia, la cantidad de

**\$208,596.45 (Doscientos ocho mil quinientos noventa y seis pesos 45/100 M.N.)** queda observada, como se detalla en el ANEXO DAM-FC-10-SOL-10.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos 42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 28 párrafos primero y segundo de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 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, considera insuficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **solventado parcialmente el resultado AF-15**.

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

(...)

\*RESULTADO: AF-16

CON OBSERVACIÓN

De la revisión a la sub-subcuenta 51241-2421 CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO, se constató que la entidad fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$275,068.00 (Doscientos setenta y cinco mil sesenta y ocho pesos 00/100 M.N.)**, observándose que los registros contables y presupuestarios no se encuentran soportados con la documentación justificativa del gasto, relativa al procedimiento de contratación en donde garanticen al municipio las mejores condiciones disponibles en cuanto a precio, calidad, financiamiento, oportunidad y demás circunstancias pertinentes; y la constancia de recepción. Además, se detectó que la evidencia de la póliza diario 005353 es la misma documentación que soporta la póliza diario 004820, como se detalla en el ANEXO DAM-FC-II.

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 párrafos primero y segundo de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 88 del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2023; 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/026/2024-PO-13

Se le requiere que presente, ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que compruebe, justifique, aclare o reintegre la cantidad de **\$275,068.00 (Doscientos**



setenta y cinco mil sesenta y ocho pesos 00/100 M.N.), conforme a la observación detallada en este resultado.”

(...)

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

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; sin embargo, respecto al importe observado de **\$275,068.00 (Doscientos setenta y cinco mil sesenta y ocho pesos 00/100 M.N.)**, solventó la cantidad de **\$184,008.00 (Ciento ochenta y cuatro mil ocho pesos 00/100 M.N.)**, en consecuencia, la cantidad de **\$91,060.00 (Noventa y un mil sesenta pesos 00/100 M.N.)** queda observada, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-11-SOL-11**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 88 del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2023; 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, considera insuficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **solventado parcialmente el resultado AF-16**.

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

(...)

\*RESULTADO: AF-17

CON OBSERVACIÓN

De la revisión a las sub-subcuenta **51241-2461 MATERIAL PARA INSTALACIONES ELÉCTRICAS**, se constató que la entidad fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$149,075.00 (Ciento cuarenta y nueve mil setenta y cinco pesos 00/100 M.N.)**, observándose que los registros contables y presupuestarios no se encuentran soportados con la documentación comprobatoria relativa al Comprobante Fiscal Digital por Internet; ni con la documentación justificativa del gasto, como es el procedimiento de contratación en donde garanticen al municipio las mejores condiciones disponibles en cuanto a precio, calidad, financiamiento, oportunidad y demás circunstancias pertinentes; la requisición del material, la autorización correspondiente, la constancia de recepción y la evidencia del destino final del recurso; como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-12**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 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 párrafos primero y segundo de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 88 del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2023; 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/026/2024-PO-14

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que compruebe, justifique, aclare o reintegre la cantidad de **\$149,075.00 (Ciento cuarenta y nueve mil setenta y cinco pesos 00/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado.”

(...)

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

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

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

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

(...)

\*RESULTADO: AF-18

CON OBSERVACIÓN

De la revisión a la sub-subcuenta **51241-2471 MATERIALES METÁLICOS PARA LA CONSTRUCCIÓN**, se constató que la entidad fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$1,047,507.89 (Un millón cuarenta y siete mil quinientos siete pesos 89/100 M.N.)**, observándose que los registros contables y presupuestarios no se encuentran soportados con la documentación justificativa del gasto, relativa al procedimiento de contratación en donde garantice al municipio las mejores condiciones disponibles en cuanto a precio, calidad, financiamiento, oportunidad y demás circunstancias pertinentes; la constancia de recepción; y la evidencia del uso o destino de los materiales. Además, presentó documentación que carece de firmas. Y por último, se observó que no registró las transacciones en el momento de su realización; como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-13**.



Incumpliendo con lo establecido en los artículos 34, 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 párrafos primero y segundo de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 88 del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2023; 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/026/2024-PO-15

Se le requiere que presente, ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que compruebe, justifique, aclare o reintegre la cantidad de **\$1,047,507.89 (Un millón cuarenta y siete mil quinientos siete pesos 89/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado."

(...)

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

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; sin embargo, respecto al importe observado de **\$1,047,507.89 (Un millón cuarenta y siete mil quinientos siete pesos 89/100 M.N.)**, solventó la cantidad de **\$435,361.95 (Cuatrocientos treinta y cinco mil trescientos sesenta y un pesos 95/100 M.N.)**, en consecuencia, la cantidad de **\$612,145.94 (Seiscientos doce mil ciento cuarenta y cinco pesos 94/100 M.N.)** queda observada, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-13-SOL-13**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos 34, 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 párrafos primero y segundo de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 88 del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2023; y 186 párrafo tercero del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, 28 del Reglamento de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca fracciones I, II y III.

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

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

(...)

"RESULTADO: AF-19

CON OBSERVACIÓN

De la revisión a la sub-subcuenta **51241-2472 PRODUCTOS METÁLICOS DE ACABADO**, se constató que la entidad fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$115,000.00 (Ciento quince mil pesos 00/100 M.N.)**, observándose que los registros contables y presupuestarios no se encuentran soportados con la documentación justificativa del gasto, relativa al procedimiento de contratación en donde garantice al municipio las mejores condiciones disponibles en cuanto a precio, calidad, financiamiento, oportunidad y demás circunstancias pertinentes; y la constancia de recepción. Además, se observó que presentó un CFDI con fecha posterior a los registros contables y al pago, por lo que no registró las transacciones en el momento de su realización; como se detalla a continuación:

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO 70183355293		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE
006727	29/12/2023	115,000.00	002335	29/12/2023	115,000.00	29/12/2023	CLAVE DE RASTREO: 08590414380336330 BARABDALES DE PROTECCION MISMO DIA	115,000.00
<b>TOTAL</b>		<b>\$115,000.00</b>			<b>\$115,000.00</b>			<b>\$115,000.00</b>

Cuadro continúa a la derecha...

COMPROBANTE				
FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO
08/01/2024	1BCFDE4A-B408-478E-85C4-69216CE57959	ARQUITECTURA, DISEÑO Y CONSTRUCCION BELLA	115,000.00	50 METRO BARANDAL DE PROTECCION ACERO INOXIDABLE DE 1 METRO DE LARGO
			<b>\$115,000.00</b>	

Incumpliendo con lo establecido en los artículos 34, 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 párrafos primero y segundo de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 88 del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2023; 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/026/2024-PO-16

Se le requiere que presente, ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que compruebe, justifique, aclare o reintegre la cantidad de **\$115,000.00 (Ciento quince mil pesos 00/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado."

(...)



Una vez vencido el plazo otorgado en el Informe Preliminar de Auditoría, la Entidad Fiscalizable NO aportó información o documentación respecto al resultado anteriormente transcrito, NO ejerciendo a su favor el derecho concedido en el artículo 34 de la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Oaxaca, **por lo que se tienen por consentidas las observaciones realizadas.**

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **34, 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 párrafos primero y segundo de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 88 del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2023; 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, concluye como **no solventado el resultado AF-19.**

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

(...)

\*RESULTADO: AF-20

CON OBSERVACIÓN.

*De la revisión a la sub-subcuenta 51241-2491 PRODUCTOS DE PINTURA Y RECUBRIMIENTOS, se constató que la entidad fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad de \$1,836,971.03 (Un millón ochocientos treinta y seis mil novecientos setenta y un pesos 03/100 M.N.), observándose la cantidad de \$1,277,726.03 (Un millón doscientos setenta y siete mil setecientos veintiséis pesos 03/100 M.N.), debido a que los registros contables y presupuestarios no se encuentran soportados con la documentación justificativa del gasto, relativa al procedimiento de contratación en donde garantice al municipio las mejores condiciones disponibles en cuanto a precio, calidad, financiamiento, oportunidad y demás circunstancias pertinentes; el requerimiento de los productos, la autorización correspondiente, la constancia de recepción y la evidencia del uso o destino de los mismos; como se detalla en el ANEXO DAM-FC-14.*

*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 párrafos primero y segundo de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 88 del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2023; 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/026/2024-PO-17*

*Se le requiere que presente, ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que compruebe, justifique, aclare o reintegre la cantidad de \$1,277,726.03 (Un millón doscientos setenta y siete mil setecientos veintiséis pesos 03/100 M.N.), conforme a la observación detallada en este resultado."*

(...)

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

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; sin embargo, respecto al importe observado de **\$1,277,726.03 (Un millón doscientos setenta y siete mil setecientos veintiséis pesos 03/100 M.N.)**, solventó la cantidad de **\$874,046.09 (Ochocientos setenta y cuatro mil cuarenta y seis pesos 09/100 M.N.)**, en consecuencia, la cantidad de **\$403,679.94 (Cuatrocientos tres mil seiscientos setenta y nueve pesos 94/100 M.N.)** queda observada, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-14-SOL-14.**

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; y 28 párrafos primero y segundo de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca.**

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

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

(...)

\*RESULTADO: AF-21

CON OBSERVACIÓN

*De la revisión a la sub-subcuenta 51251 - 2531 MEDICAMENTOS Y PRODUCTOS FARMACÉUTICOS DE APLICACIÓN HUMANA, se constató que la entidad fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en*



cantidad de **\$88,369.00 (Ochenta y ocho mil trescientos sesenta y nueve pesos 00/100 M.N.)**, observándose que los registros contables y presupuestarios no se encuentran soportados con la documentación justificativa del gasto, relativa al procedimiento de contratación en donde garantice al municipio las mejores condiciones disponibles en cuanto a precio, calidad, financiamiento, oportunidad y demás circunstancias pertinentes; como se detalla en el cuadro siguiente:

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO 70183355277		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE
002638	26/07/2023	73,369.00	000952	26/07/2023	88,369.00	26/07/2023	CLAVE DE RASTREO: 085908268220320734 PRODUCTOS FARMACEUTICOS MISMO DIA	88,369.00
		15,000.00						
<b>TOTAL</b>		<b>\$88,369.00</b>			<b>\$88,369.00</b>			<b>\$88,369.00</b>

Cuadro continúa a la derecha...

COMPROBANTE				
FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO
03/08/2023	4612d628-d25f-42b4-b39c-f0e21df43222	GRUPO COMERCIANTE Y ABASTECEDOR PROMEX SA DE CV	88,369.00	80 CAJA LORATADINA CON BETAMETASONA CON 50 TABLETAS, 80 CAJA LORATADINA JARABE 100 MG/60 ML (DOTOGIL), 80 CAJA AMANTADINA/CLORFENAMINA /PARACETAMOL CAPSULAS 50 MG/13MG/300MG, 40 CAJA AMBROXOL 30 MG/100 ML FRASCO DE 120 ML, 80 CAJA NEOGEN PRUEBA RAPIDA SARS-COV-2 AG, 80 CAJA ASPIRINA ANALGESICO 40 TABLETAS, 80 CAJA AMOXICILINA 500 MF/ CLAVULANATO 125 MG CAJA CON 10 TABLETAS, 50 CAJA TEMPRA 24 HORAS GRIPA Y RESFRIADO CAJA DE 24 TABLETAS, 49 CAJA TEMPRA FEN SUSPENSION INFANTIL PARACETAMOL SABOR FRESA 200 MG / 5 ML 100 ML, 49 CAJA DICLOFENACO/PARACETAMOL 50/500 MG 10 TABLETAS, (..)
			<b>\$88,369.00</b>	

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 párrafos primero y segundo de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 88 del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2023; 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/026/2024-PO-18

Se le requiere que presente, ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que compruebe, justifique, aclare o reintegre la cantidad de **\$88,369.00 (Ochenta y ocho mil trescientos sesenta y nueve pesos 00/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado."

(...)

Una vez vencido el plazo otorgado en el Informe Preliminar de Auditoría, la Entidad Fiscalizable NO aportó información o documentación respecto al resultado anteriormente transcrito, NO

ejerciendo a su favor el derecho concedido en el artículo 34 de la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Oaxaca, **por lo que se tienen por consentidas las observaciones realizadas.**

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 párrafos primero y segundo de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 88 del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2023; 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, concluye como **no solventado el resultado AF-21.**

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

(...)

\*RESULTADO: AF-22

CON OBSERVACIÓN

De la revisión a la sub-subcuenta **51251 - 2561 FIBRAS SINTÉTICAS, HULES, PLÁSTICOS Y DERIVADOS**, se constató que la entidad fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$2,037,658.89 (Dos millones treinta y siete mil seiscientos cincuenta y ocho pesos 89/100 M.N.)**, observándose que los registros contables y presupuestarios no se encuentran soportados con la documentación justificativa del gasto, relativa al procedimiento de contratación en donde garantice al municipio las mejores condiciones disponibles en cuanto a precio, calidad, financiamiento, oportunidad y demás circunstancias pertinentes; la requisición, la autorización correspondiente, la constancia de recepción y la evidencia del uso o destino de los productos. Además, se observó que presentó documentación justificativa que carece de firmas. Finalmente, no registró las transacciones al momento de su realización, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-15.**

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **34, 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 párrafos primero y segundo de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 88 del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2023; 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/026/2024-PO-19

Se le requiere que presente, ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que compruebe, justifique, aclare o reintegre la cantidad de **\$2,037,658.89 (Dos millones treinta y siete mil seiscientos cincuenta y ocho pesos 89/100 M.N)** conforme a la observación detallada en este resultado.”

**(...)**

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

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; sin embargo, respecto al importe observado de **\$2,037,658.89 (Dos millones treinta y siete mil seiscientos cincuenta y ocho pesos 89/100 M.N.)**, solventó la cantidad de **\$583,987.44 (Quinientos ochenta y tres mil novecientos ochenta y siete pesos 44/100 M.N.)**, en consecuencia, la cantidad de **\$1,453,671.45 (Un millón cuatrocientos cincuenta y tres mil seiscientos setenta y un pesos 45/100 M.N.)** queda observada, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-15-SOL-15**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **34, 42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 28 párrafos primero y segundo de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; y 186 párrafo tercero del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 28 fracciones I, II y III del Reglamento de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 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, considera insuficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **solventado parcialmente el resultado AF-22**.

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

**(...)**

\*RESULTADO: AF-23

CON OBSERVACIÓN

De la revisión a la sub-subcuenta **51261 – 2611 COMBUSTIBLES**, se constató que la entidad fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$724,034.00 (Setecientos veinticuatro mil treinta y**

**cuatro pesos 00/100 M.N.)**, observándose que los registros contables y presupuestarios, si bien, encuentran soportados con la documentación justificativa del gasto relativa a las bitácoras de comprobación y consumo de combustible de maquinaria pesada y vales de combustible, no están debidamente requisitados, por lo que no consta que el combustible adquirido fue suministrado a las unidades propiedad del Municipio, así como su destino y uso adecuado en las comisiones oficiales del municipio; como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-16**.

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/026/2024-PO-20

Se le requiere que presente, ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que compruebe, justifique, aclare o reintegre la cantidad de **\$724,034.00 (Setecientos veinticuatro mil treinta y cuatro pesos 00/100 M.N.)** conforme a la observación detallada en este resultado.”

**(...)**

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

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; sin embargo, respecto al importe observado de **\$724,034.00 (Setecientos veinticuatro mil treinta y cuatro pesos 00/100 M.N.)**, solventó la cantidad de **\$560,608.00 (Quinientos sesenta mil seiscientos ocho pesos 00/100 M.N.)**, en consecuencia, la cantidad de **\$163,426.00 (Ciento sesenta y tres mil cuatrocientos veintiséis pesos 00/100 M.N.)** queda observada, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-16-SOL-16**.

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, considera insuficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **solventado parcialmente el resultado AF-23**.



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

(...)

*"RESULTADO: AF-24 CON OBSERVACIÓN*

*De la revisión a la sub-subcuenta 51261-2613 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS PARA MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCION, se constató que la entidad fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad de \$153,312.00 (Ciento cincuenta y tres mil trescientos doce pesos 00/100 M.N.), observándose que los registros contables y presupuestarios, no obstante se encuentran soportados con la documentación justificativa del gasto relativa a las bitácoras de comprobación y consumo de combustible de maquinaria pesada, no están debidamente requisitados, por lo que no consta que el combustible adquirido fue suministrado a las unidades propiedad del Municipio así como su uso adecuado en las comisiones oficiales del municipio; como se detalla en el ANEXO DAM-FC-17.*

*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/026/2024-PO-21*

*Se le requiere que presente, ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que compruebe, justifique, aclare o reintegre la cantidad de \$153,312.00 (Ciento cincuenta y tres mil trescientos doce pesos 00/100 M.N.), conforme a la observación detallada en este resultado."*

(...)

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

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; sin embargo, respecto al importe observado de **\$153,312.00 (Ciento cincuenta y tres mil trescientos doce pesos 00/100 M.N.)**, solventó la cantidad de **\$84,544.00 (Ochenta y cuatro mil quinientos cuarenta y cuatro pesos 00/100 M.N.)**, en consecuencia, la cantidad de **\$68,768.00 (Sesenta y ocho mil setecientos sesenta y ocho pesos 00/100 M.N.)** queda observada, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-17-SOL-17.**

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, considera insuficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **solventado parcialmente el resultado AF-24.**

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

(...)

*"RESULTADO: AF-25 CON OBSERVACIÓN*

*De la revisión a la sub-subcuenta 51271-2721 ROPA Y EQUIPO DE MAXIMA SEGURIDAD, se constató que la entidad fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad de \$78,900.00 (Setenta y ocho mil novecientos pesos 00/100 M.N.), observándose que los registros contables y presupuestarios no se encuentran soportados con la documentación justificativa del gasto, relativa al procedimiento de contratación en donde garantice al municipio las mejores condiciones disponibles en cuanto a precio, calidad, financiamiento, oportunidad y demás circunstancias pertinentes; y la constancia de recepción; según póliza diario:*

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO 70183355293		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE
006736	29/12/2023	78,900.00	002338	29/12/2023	78,900.00	29/12/2023	CLAVE DE RASTREO: 085904270940336336 ARTICULOS PARA POLICIAS MISMO DIA	78,900.00
TOTAL		\$78,900.00			\$78,900.00			\$78,900.00

Cuadro continúa a la derecha..

COMPROBANTE				
FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO
30/12/2023	34939728-E182-4F63-9112-3289E5FC66DB	CORSALTS	78,900.00	20 PAR BOTA INDUSTRIAL CON CASQUILLO CHAQUETA, 20 PIEZA IMPERMEABLE PARA HOMBRE CON CAPUCHA, 20 PIEZA CHALECO TACTICO LIGERO AJUSTABLE, 10 PIEZA BASTON POLICIAL TOLETE, 20 PIEZA CUBREBOTAS IMPERMEABLES.
			\$78,900.00	

*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 párrafos primero y segundo de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 88 del Presupuesto de Egresos del*



**Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2023; 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/026/2024-PO-22

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que compruebe, justifique, aclare o reintegre la cantidad de **\$78,900.00 (Setenta y ocho mil novecientos pesos 00/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado."

(...)

Una vez vencido el plazo otorgado en el Informe Preliminar de Auditoría, la Entidad Fiscalizable NO aportó información o documentación respecto al resultado anteriormente transcrito, NO ejerciendo a su favor el derecho concedido en el artículo 34 de la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Oaxaca, **por lo que se tienen por consentidas las observaciones realizadas.**

**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 párrafos primero y segundo de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 88 del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2023; 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, concluye como **no solventado el resultado AF-25.**

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

(...)

\*RESULTADO: AF-26

CON OBSERVACIÓN

De la revisión a la sub-subcuenta **51271-2731 ARTÍCULOS DEPORTIVOS**, se constató que la entidad fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$152,378.20 (Ciento cincuenta y dos mil trescientos setenta y ocho pesos 20/100 M.N.)**, observándose que los registros contables y

presupuestarios no se encuentran soportados con la documentación justificativa del gasto, relativa al procedimiento de contratación en donde garantice al municipio las mejores condiciones disponibles en cuanto a precio, calidad, financiamiento, oportunidad y demás circunstancias pertinentes; los tres referentes; y la evidencia del uso o destino de los artículos. Además, se observó que presenta documentos que carecen de firmas; como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-18.**

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 párrafos primero y segundo de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 25 del Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 88 del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2023; 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/026/2024-PO-23

Se le requiere que presente, ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que compruebe, justifique, aclare o reintegre la cantidad de **\$152,378.20 (Ciento cincuenta y dos mil trescientos setenta y ocho pesos 20/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado."

(...)

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

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

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

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



(...)

\*RESULTADO: AF-27

CON OBSERVACIÓN

De la revisión a la sub-subcuenta 51281-2831 PRENDAS DE PROTECCIÓN PARA FUNCIONES DE SEGURIDAD PÚBLICA, se constató que la entidad fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad de \$455,114.98 (Cuatrocientos cincuenta y cinco mil ciento catorce pesos 98/100 M.N.), observándose que los registros contables y presupuestarios no se encuentran soportados con la documentación justificativa del gasto, relativa al procedimiento de contratación en donde garantice al municipio las mejores condiciones disponibles en cuanto a precio, calidad, financiamiento, oportunidad y demás circunstancias pertinentes; y la constancia de recepción; como se detalla en el ANEXO DAM-FC-19.

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 párrafos primero y segundo de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 88 del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2023; 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/026/2024-PO-24

Se le requiere que presente, ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que compruebe, justifique, aclare o reintegre la cantidad de \$455,114.98 (Cuatrocientos cincuenta y cinco mil ciento catorce pesos 98/100 M.N.), conforme a la observación detallada en este resultado.

(...)

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

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; sin embargo, la documentación presentada no justificó ni aclaró todas las observaciones transcritas anteriormente en cantidad de \$455,114.98 (Cuatrocientos cincuenta y cinco mil ciento catorce pesos 98/100 M.N.), como se detalla en el ANEXO DAM-FC-19-SOL-19.

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 párrafos primero y segundo de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de

Oaxaca; 88 del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2023; y 186 párrafo tercero del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 28 del Reglamento de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca fracciones I, II y III.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera insuficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **no solventado el resultado AF-27.**

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

(...)

\*RESULTADO: AF-28

CON OBSERVACIÓN

De la revisión a la sub-subcuenta 51291 - 2911 HERRAMIENTAS AUXILIARES DE TRABAJO MENORES, se constató que la entidad fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad de \$837,509.41 (Ochocientos treinta y siete mil quinientos nueve pesos 41/100 M.N.), observándose que los registros contables y presupuestarios no se encuentran soportados con la documentación justificativa del gasto, como es el procedimiento de contratación en donde garantice al municipio las mejores condiciones disponibles en cuanto a precio, calidad, financiamiento, oportunidad y demás circunstancias pertinentes; y la evidencia del uso o destino de las herramientas; como se detalla en el ANEXO DAM-FC-20.

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 párrafos primero y segundo de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 88 del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2023; 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/026/2024-PO-25

Se le requiere que presente, ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que compruebe, justifique, aclare o reintegre la cantidad de \$837,509.41 (Ochocientos treinta y siete mil quinientos nueve pesos 41/100 M.N.), conforme a la observación detallada en este resultado."

(...)



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

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; sin embargo, respecto al importe observado de **\$837,509.41 (Ochocientos treinta y siete mil quinientos nueve pesos 41/100 M.N.)**, solventó la cantidad de **\$561,849.41 (Quinientos sesenta y un mil ochocientos cuarenta y nueve 41/100 M.N.)**, en consecuencia, la cantidad de **\$275,660.00 (Doscientos setenta y cinco mil seiscientos sesenta pesos 00/100 M.N.)** queda observada, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-20-SOL-20**.

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 párrafos primero y segundo de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 88 del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2023; y 186 párrafo tercero del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 28 del Reglamento de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca fracciones I, II y III.**

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

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

(...)

\*RESULTADO: AF-29

CON OBSERVACIÓN

*De la revisión a la sub-subcuenta 51291 – 2982 REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE MAQUINARIA PESADA Y DE CONSTRUCCIÓN, se constató que la entidad fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad de \$174,603.77 (Ciento setenta y cuatro mil seiscientos tres pesos 77/100 M.N.), que los registros contables y presupuestarios no se encuentran soportados con la documentación justificativa del gasto, relativa al procedimiento de contratación en donde garantice al municipio las mejores condiciones disponibles en cuanto a precio, calidad, financiamiento, oportunidad y demás circunstancias pertinentes; tres referentes: y las bitácoras de mantenimiento; como se detalla en el ANEXO DAM-FC-21.*

*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 párrafos primero y segundo de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 25 del Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 88 del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2023; 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/026/2024-PO-26*

*Se le requiere que presente, ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que compruebe, justifique, aclare o reintegre la cantidad de \$174,603.77 (Ciento setenta y cuatro mil seiscientos tres pesos 77/100 M.N.), conforme a la observación detallada en este resultado."*

(...)

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

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; sin embargo, respecto al importe observado de **\$174,603.77 (Ciento setenta y cuatro mil seiscientos tres pesos 77/100 M.N.)**, solventó la cantidad de **\$104,755.01 (Ciento cuatro mil setecientos cincuenta y cinco pesos 01/100 M.N.)**, en consecuencia, la cantidad de **\$69,848.76 (Sesenta y nueve mil ochocientos cuarenta y ocho pesos 76/100 M.N.)** queda observada, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-21-SOL-21**.

Incumpliendo con lo establecido en el artículo **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, considera insuficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **solventado parcialmente el resultado AF-29**.

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



(...)

\*RESULTADO: AF-30

CON OBSERVACIÓN

De la revisión a la sub-subcuenta 51321-3233 ARRENDAMIENTO DE EQUIPO AUDIOVISUAL Y RECREATIVO, INCLUYE PANTALLAS Y APARATOS MECÁNICOS ELECTRÓNICOS, se constató que la entidad fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad de \$119,495.00 (Ciento diecinueve mil cuatrocientos noventa y cinco pesos 00/100 M.N.), observándose la cantidad de \$87,600.00 (Ochenta y siete mil seiscientos pesos 00/100 M.N.), debido a que los registros contables y presupuestarios no se encuentran soportados con la documentación justificativa del gasto relativa al procedimiento de contratación en donde garantice al municipio las mejores condiciones disponibles en cuanto a precio, calidad, financiamiento, oportunidad y demás circunstancias pertinentes; según póliza diario:

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO: 70183355277		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE
006619	27/12/2023	87,600.00	002302	27/12/2023	87,600.00	27/12/2023	PAGO INTERBANCARIO A BANORTE CLAVE RASTREO 085901863330336135 ARRENDAMIENTO DE EQUIPO DE SONIDO	87,600.00
TOTAL		\$87,600.00			\$87,600.00			\$87,600.00

Cuadro continúa a la derecha...

COMPROBANTE				
FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO
08/01/2024	4754C96D-1C02-4CD0-9E09-95242004AFAB	OPERADORA DE EVENTOS Y BANQUETES FLORENCIA S.A. DE C.V.	87,600.00	1 UNIDAD DE SERVICIO SERVICIOS AUDIOVISUALES ARRENDAMIENTO DE EQUIPO DE SONIDO GEMINI SOUND ES-210 MXBLU-ST PROFESIONAL MEZCLADORA CON AMPLIFICADOR, BOCINAS, SISTEMA INHALAMBRICO, PROCESADORES, TRIPIÉ, MICROFONO, REPRODUCTORES, GRABADORES Y BAFLES (POR 30 HORAS)
			\$87,600.00	

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 párrafos primero y segundo de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 88 del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2023; 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 observación:

Pliego de Observaciones.

2023-OA/CPM/026/2024-PO-27

Se le requiere que presente, ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que compruebe, justifique, aclare o reintegre la cantidad de \$87,600.00 (Ochenta y siete mil seiscientos pesos 00/100 M.N.), conforme a la observación detallada en este resultado."

(...)

Una vez vencido el plazo otorgado en el Informe Preliminar de Auditoría, la Entidad Fiscalizable NO aportó información o documentación respecto al resultado anteriormente transcrito, NO ejerciendo a su favor el derecho concedido en el artículo 34 de la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Oaxaca, **por lo que se tienen por consentidas las observaciones realizadas.**

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 párrafos primero y segundo de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 88 del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2023; 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, concluye como **no solventado el resultado AF-30.**

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

(...)

\*RESULTADO: AF-31

CON OBSERVACIÓN

De la revisión a la sub-subcuenta 51321-3251 ARRENDAMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE, se constató que la entidad fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad de \$222,300.00 (Doscientos veintidós mil trescientos pesos 00/100 M.N.), observándose que los registros contables y presupuestarios no se encuentran soportados con la documentación justificativa del gasto, relativa al procedimiento de contratación en donde garantice al municipio las mejores condiciones disponibles en cuanto a precio, calidad, financiamiento, oportunidad y demás circunstancias pertinentes; y la evidencia suficiente del servicio arrendado; como se detalla en el ANEXO DAM-FC-22.

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 párrafos primero y segundo de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 88 del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2023; 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 observación:

**Pliego de Observaciones.**

2023-OA/CPM/026/2024-PO-28

Se le requiere que presente, ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que compruebe, justifique, aclare o reintegre la cantidad de **\$222,300.00 (Doscientos veintidós mil trescientos pesos 00/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado."

(...)

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

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; sin embargo, respecto al importe observado de **\$222,300.00 (Doscientos veintidós mil trescientos pesos 00/100 M.N.)**, solventó la cantidad de **\$152,300.00 (Ciento cincuenta y dos mil trescientos pesos 00/100 M.N.)**, en consecuencia, la cantidad de **\$70,000.00 (Setenta mil pesos 00/100 M.N.)** queda observada, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-22-SOL-22**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 28 párrafos primero y segundo de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 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, considera insuficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **solventado parcialmente el resultado AF-31**.

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

(...)

\*RESULTADO: AF-32

CON OBSERVACIÓN

De la revisión a la sub-subcuenta **51321 – 3261 ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA Y EQUIPO PARA LA CONSTRUCCIÓN**, se constató que la entidad fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad de \$1,698,675.00 (Un millón seiscientos noventa y ocho mil seiscientos setenta y cinco pesos 00/100 M.N.), observándose la cantidad de **\$1,108,675.00 (Un millón ciento ocho mil seiscientos setenta y cinco pesos 00/100 M.N.)**, debido a que los registros contables y presupuestarios no se encuentran soportados con la documentación justificativa del gasto, relativa al procedimiento de contratación en donde garantice al municipio las mejores condiciones disponibles en cuanto a precio, calidad, financiamiento, oportunidad y demás circunstancias pertinentes; cotizaciones, acta de fallo, contrato de prestación de

servicios y la evidencia suficiente del servicio arrendado. Además, se detectó documentación justificativa que carece de firma; como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-23**.

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 párrafos primero y segundo de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 88 del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2023; 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/026/2024-PO-29

Se le requiere que presente, ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que compruebe, justifique, aclare o reintegre la cantidad de **\$1,108,675.00 (Un millón ciento ocho mil seiscientos setenta y cinco pesos 00/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado."

(...)

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

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; sin embargo, respecto al importe observado de **\$1,108,675.00 (Un millón ciento ocho mil seiscientos setenta y cinco pesos 00/100 M.N.)**, solventó la cantidad de **\$934,875.00 (Novecientos treinta y cuatro mil ochocientos setenta y cinco pesos 00/100 M.N.)**, en consecuencia, la cantidad de **\$173,800.00 (Ciento setenta y tres mil ochocientos pesos 00/100 M.N.)** queda observada, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-23-SOL-23**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 28 párrafos primero y segundo de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 88 del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2023; 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, considera insuficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **solventado parcialmente el resultado AF-32.**

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

(...)

\*RESULTADO: AF-33

CON OBSERVACIÓN

*De la revisión a la sub-subcuenta 51321 – 3291 ARRENDAMIENTO DE MESAS, SILLAS, UTENSILIOS DE COCINA, MANTELERIA, LONAS, CARPAS Y SIMILARES., se constató que la entidad fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad de \$281,900.00 (Doscientos ochenta y un mil novecientos pesos 00/100 M.N.), observándose que los registros contables y presupuestarios no se encuentran soportados con la documentación justificativa del gasto, relativa al procedimiento de contratación en donde garantice al municipio las mejores condiciones disponibles en cuanto a precio, calidad, financiamiento, oportunidad y demás circunstancias pertinentes; y la evidencia suficiente del servicio arrendado; como se detalla en el ANEXO DAM-FC-24.*

*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 párrafos primero y segundo de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 88 del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2023; 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/026/2024-PO-30

*Se le requiere que presente, ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que compruebe, justifique, aclare o reintegre la cantidad de \$281,900.00 (Doscientos ochenta y un mil novecientos pesos 00/100 M.N.), conforme a la observación detallada en este resultado."*

(...)

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

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; sin embargo, respecto al importe observado de **\$281,900.00 (Doscientos ochenta y un mil novecientos pesos 00/100**

**M.N.),** solventó la cantidad de **\$209,000.00 (Doscientos nueve mil pesos 00/100 M.N.),** en consecuencia, la cantidad de **\$72,900.00 (Setenta y dos mil novecientos pesos 00/100 M.N.)** queda observada, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-24-SOL-24.**

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 28 párrafos primero y segundo de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 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, considera insuficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **solventado parcialmente el resultado AF-33.**

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

(...)

\*RESULTADO: AF-34

CON OBSERVACIÓN

*De la revisión a las sub-subcuentas 51331-3312 SERVICIOS DE CONTABILIDAD, AUDITORÍA, ASESORÍA CONTABLE Y FISCAL, se constató que la entidad fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidades de \$1,242,631.99 (Un millón doscientos cuarenta y dos mil seiscientos treinta y un pesos 99/100 M.N.), observándose la cantidad de \$946,831.99 (Novecientos cuarenta y seis mil ochocientos treinta y un pesos 99/100 M.N.), debido a que los registros contables y presupuestarios no se encuentran soportados con la documentación justificativa del gasto, relativa al procedimiento de contratación en donde garantice al municipio las mejores condiciones disponibles en cuanto a precio, calidad, financiamiento, oportunidad y demás circunstancias pertinentes; la solicitud de la necesidad del servicio, la autorización correspondiente, cotizaciones, acta de fallo, contrato de prestación de servicios y la evidencia de los trabajos realizados referente a los entregables, como se detalla en el ANEXO DAM-FC-25.*

*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 párrafos primero y segundo de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 88 del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2023; 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/026/2024-PO-31

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 **\$946,831.99 (Novecientos cuarenta y seis mil ochocientos treinta y un pesos 99/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado."

(...)

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

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; sin embargo, respecto al importe observado de **\$946,831.99 (Novecientos cuarenta y seis mil ochocientos treinta y un pesos 99/100 M.N.)**, solventó la cantidad de **\$887,400.00 (Ochocientos ochenta y siete mil cuatrocientos pesos 00/100 M.N.)**, en consecuencia, la cantidad de **\$59,431.99 (Cincuenta y nueve mil cuatrocientos treinta y un pesos 99/100 M.N.)** queda observada, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-25-SOL-25**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 28 párrafos primero y segundo de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 88 del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2023; 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, considera insuficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **solventado parcialmente el resultado AF-34**.

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

(...)

\*RESULTADO: AF-35

CON OBSERVACIÓN

De la revisión a la sub-subcuenta **51331-3341 CURSOS DE CAPACITACIÓN Y ACTUALIZACIÓN A SERVIDORES PÚBLICOS**, se constató que la entidad fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$75,000.00 (Setenta y cinco mil pesos 00/100 M.N.)**, observándose que los registros contables y presupuestarios no se encuentran soportados con la documentación justificativa del gasto, relativa al

procedimiento de contratación en donde garanticen al municipio las mejores condiciones disponibles en cuanto a precio, calidad, financiamiento, oportunidad y demás circunstancias pertinentes; y la evidencia de los trabajos realizados referente a los entregables; según póliza diario:

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO 70183355293		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE
002635	26/07/2023	75,000.00	000951	26/07/2023	75,000.00	26/07/2023	CLAVE DE RASTREO: 085908239540320736 CAPACITACIÓN	75,000.00
<b>TOTAL</b>		<b>\$75,000.00</b>			<b>\$75,000.00</b>			<b>\$75,000.00</b>

Cuadro continúa a la derecha...

COMPROBANTE				
FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO
26/07/2023	051f8af9-af17-489a-96c6-331e63af2e87	V DE VICTORIA	75,000.00	1 SERVICIO CAPACITACIÓN, FORTALECIMIENTO A LAS CAPACIDADES DEL PERSONAL DE SEGURIDAD PÚBLICA
			<b>\$75,000.00</b>	

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 párrafos primero y segundo de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 88 del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2023; 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/026/2024-PO-32

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 **\$75,000.00 (Setenta y cinco mil pesos 00/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado."

(...)

Una vez vencido el plazo otorgado en el Informe Preliminar de Auditoría, la Entidad Fiscalizable NO aportó información o documentación respecto al resultado anteriormente transcrito, NO ejerciendo a su favor el derecho concedido en el artículo 34 de la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Oaxaca, **por lo que se tienen por consentidas las observaciones realizadas**.



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 párrafos primero y segundo de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 88 del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2023; 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, concluye como **no solventado el resultado AF-35.**

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

(...)

"RESULTADO: AF-36

CON OBSERVACIÓN

*De la revisión a la sub-subcuenta 51351-3551 REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE, se constató que la entidad fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad de \$243,770.00 (Doscientos cuarenta y tres mil setecientos setenta pesos 00/100 M.N.), observándose la cantidad de \$216,170.00 (Doscientos dieciséis mil ciento setenta pesos 00/100 M.N.), debido a que los registros contables y presupuestarios no se encuentran soportados con la documentación justificativa del gasto, relativa al procedimiento de contratación en donde garanticen al municipio las mejores condiciones disponibles en cuanto a precio, calidad, financiamiento, oportunidad y demás circunstancias pertinentes; tres referentes y las bitácoras de mantenimiento en las que se demuestre que los servicios fueron realizados a los equipos de transporte propiedad del municipio. Además, se observó un gasto que no corresponde a la naturaleza de la cuenta afectada contablemente. De igual manera, presentó documentación que carece de firmas; como se detalla en el ANEXO DAM-FC-26.*

*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 párrafos primero y segundo de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 88 del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2023; 186 párrafo tercero del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; y numeral 355 Reparación y mantenimiento de equipo de transporte del Acuerdo por el que se Emite el Clasificador por Objeto del Gasto*

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

*Pliego de Observaciones.*

*2023-OA/CPM/026/2024-PO-33*

*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 \$216,170.00 (Doscientos dieciséis mil ciento setenta pesos 00/100 M.N.), conforme a la observación detallada en este resultado".*

(...)

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

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; sin embargo, respecto al importe observado de **\$216,170.00 (Doscientos dieciséis mil ciento setenta pesos 00/100 M.N.)**, solventó la cantidad de **\$157,800.00 (Ciento cincuenta y siete mil ochocientos pesos 00/100 M.N.)**, en consecuencia, la cantidad de **\$58,370.00 (Cincuenta y ocho mil trescientos setenta pesos 00/100 M.N.)** queda observada, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-26-SOL-26.**

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **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, considera insuficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **solventado parcialmente el resultado AF-36.**

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

(...)

"RESULTADO: AF-37

CON OBSERVACIÓN

*De la revisión a la sub-subcuenta 51351 - 3552 INSTALACIÓN DE EQUIPOS EN EQUIPO DE TRANSPORTE, se constató que la entidad fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad de \$1,303,904.80 (Un millón trescientos tres mil novecientos cuatro pesos 80/100 M.N.), observándose que los registros contables y presupuestarios no se encuentran soportados con la documentación justificativa del gasto relativa al procedimiento de contratación en donde garanticen al municipio las mejores condiciones disponibles en cuanto a precio, calidad, financiamiento, oportunidad y demás circunstancias pertinentes; y las bitácoras de mantenimiento en las que se demuestre que los servicios fueron realizados a los equipos de transporte propiedad del municipio; como se detalla en el ANEXO DAM-FC-27.*

*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 párrafos primero y segundo de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y*



Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 88 del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2023; 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/026/2024-PO-34

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 **\$1,303,904.80 (Un millón trescientos tres mil novecientos cuatro pesos 80/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado."

(...)

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

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; sin embargo, la documentación presentada no justificó ni aclaró todas las observaciones transcritas anteriormente en cantidad de **\$1,303,904.80 (Un millón trescientos tres mil novecientos cuatro pesos 80/100 M.N.)**, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-27-SOL-27**.

Incumpliendo con lo establecido en el artículo: **186 párrafo tercero del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, 28 fracciones I, II y III del Reglamento de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 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, considera insuficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **no solventado el resultado AF-37**.

El siguiente resultado AF-38 fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)

"RESULTADO: AF-38 CON OBSERVACIÓN

De la revisión a la sub-subcuenta **51351 – 3571 INSTALACIÓN, REPARACIÓN Y MANTTO. DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS**, se constató que la entidad fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$345,633.93 (Trescientos cuarenta y cinco mil seiscientos treinta y tres pesos 93/100 M.N.)**, observándose que los registros contables y presupuestarios no se encuentran soportados con la documentación justificativa del gasto, relativa al procedimiento de contratación en donde garantice al municipio las mejores condiciones disponibles en cuanto a precio, calidad, financiamiento, oportunidad y demás circunstancias pertinentes; tres referente y las bitácoras de mantenimiento en las que se demuestre que los servicios fueron realizados a los equipos de transporte propiedad del municipio; como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-28**.

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 párrafos primero y segundo de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 88 del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2023; 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/026/2024-PO-35

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 **\$345,633.93 (Trescientos cuarenta y cinco mil seiscientos treinta y tres pesos 93/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado"

(...)

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

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; sin embargo, respecto al importe observado de **\$345,633.93 (Trescientos cuarenta y cinco mil seiscientos treinta y tres pesos 93/100 M.N.)**, solventó la cantidad de **\$169,853.93 (Ciento sesenta y nueve mil ochocientos cincuenta y tres pesos 93/100 M.N.)**, en consecuencia, la cantidad de **\$175,780.00 (Ciento setenta y cinco mil setecientos ochenta pesos 00/100 M.N.)** queda observada, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-28-SOL-28**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos: **28 párrafos primero y segundo de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración**



### de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 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, considera insuficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **solventado parcialmente el resultado AF-38**.

El siguiente resultado AF-39 fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)

"RESULTADO: AF-39

CON OBSERVACIÓN

De la revisión a la sub-subcuenta 51381-3822 ACTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL, se constató que la entidad fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad de \$2,797,358.97 (Dos millones setecientos noventa y siete mil trescientos cincuenta y ocho pesos 97/100 M.N.), observándose que los registros contables y presupuestarios no se encuentran soportados con la documentación comprobatoria relativa a los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet; así como con la documentación justificativa del gasto, referente al procedimiento de contratación en donde garantice al municipio las mejores condiciones disponibles en cuanto a precio, calidad, financiamiento, oportunidad y demás circunstancias pertinentes; la requisición, la autorización correspondiente, la constancia de recepción y la evidencia de la realización de los actos. Además, se observó que realizó pagos en efectivo; como se detalla en el ANEXO DAM-FC-29.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 120 de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Oaxaca; 28 párrafos primero y segundo de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 88 del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2023; 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/026/2024-PO-36

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 \$2,797,358.97 (Dos millones setecientos noventa y siete mil trescientos cincuenta y ocho pesos 97/100 M.N.), conforme a la observación detallada en este resultado."

(...)

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

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; sin embargo, respecto al importe observado de \$2,797,358.97 (Dos millones setecientos noventa y siete mil trescientos cincuenta y ocho pesos 97/100 M.N.), solventó la cantidad de \$304,370.00 (Trescientos cuatro mil trescientos setenta pesos 00/100 M.N.), en consecuencia, la cantidad de \$2,492,988.97 (Dos millones cuatrocientos noventa y dos mil novecientos ochenta y ocho pesos 97/100 M.N.) queda observada, como se detalla en el ANEXO DAM-FC-29-SOL-29.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 120 de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Oaxaca; 28 párrafos primero y segundo de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 88 del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2023; 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, considera insuficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **solventado parcialmente el resultado AF-39**.

El siguiente resultado AF-40 fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)

"RESULTADO: AF-40

CON OBSERVACIÓN

De la revisión a la sub-subcuenta 51391-3993 OTROS SERVICIOS GENERALES; se constató que la entidad fiscalizable afectó el Presupuesto de Egresos en cantidad de \$ 190,500.00 (Ciento Noventa mil quinientos pesos 00/100 M.N.), observándose que los registros contables y presupuestarios no se encuentran soportados con la documentación comprobatoria relativa al Comprobante Fiscal Digital por Internet; ni con la documentación justificativa del gasto, referente al procedimiento de contratación en donde garantice al municipio las mejores condiciones disponibles en cuanto a precio, calidad, financiamiento, oportunidad y demás circunstancias pertinentes. Además, se observó que realizó pagos en efectivo; como se detalla en el ANEXO DAM-FC-30.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 42, 43, 67 párrafo primero y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 120 de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Oaxaca; 28 párrafos primero y segundo de la Ley de Adquisiciones,



*Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 88 del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2023; 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/026/2024-PO-37

*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 \$190,500.00 (Ciento Noventa mil quinientos pesos 00/100 M.N.), conforme a las observaciones detalladas en este resultado."*

(...)

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

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; sin embargo, respecto al importe observado de **\$190,500.00 (Ciento Noventa mil quinientos pesos 00/100 M.N.)**, solventó la cantidad de **\$110,000.00 (Ciento diez mil pesos 00/100 M.N.)**, en consecuencia, la cantidad de **\$80,500.00 (Ochenta mil quinientos pesos 00/100 M.N.)** queda observada, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-30-SOL-30**.

**Incumpliendo con lo establecido en los artículos; 28 párrafos primero y segundo de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 88 del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2023; 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, considera insuficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **solventado parcialmente el resultado AF-40**.

El siguiente resultado AF-41 **SIN OBSERVACIÓN**, fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)

**"RESULTADO: AF-41 SIN OBSERVACIÓN**

*De la revisión a la sub-subcuenta 52411-4411 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS, se verificó la autorización de la partida en el presupuesto de egresos, la existencia de registros contables y presupuestales específicos de las erogaciones del fondo o programa, debidamente actualizados, identificados y controlados, además, se encuentran respaldados con la documentación original que justifica y comprueba el gasto incurrido que cumple con la normatividad aplicable en cantidad de \$1,879,025.23 (Un millón ochocientos setenta y nueve mil veinticinco pesos 23/100 M.N.).*

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

(...)

Debido a lo anterior, este **resultado AF-41 permanece sin observaciones**.

El siguiente resultado AF-42 fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)

**"RESULTADO: AF-42 CON OBSERVACIÓN**

*De la revisión a la sub-subcuenta 52431 - 4431 AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES DE ENSEÑANZA, se constató que la entidad fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad de \$284,500.00 (Doscientos ochenta y cuatro mil quinientos pesos 00/100 M.N.), observándose que los registros contables y presupuestarios no se encuentran soportados con la documentación comprobatoria relativa al Comprobante Fiscal Digital por Internet por la ayuda otorgada; así como, con la documentación justificativa del gasto, referente al procedimiento de contratación en donde garantice al municipio las mejores condiciones disponibles en cuanto a precio, calidad, financiamiento, oportunidad y demás circunstancias pertinentes; la solicitud de la ayuda, la autorización correspondiente, la constancia de recepción. Además, se observó que no registró las transacciones en el momento de su realización. Finalmente, presentó documentos que carecen de firmas; como se detalla en el ANEXO DAM-FC-31.*

*Incumpliendo con lo establecido en los artículos 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 34, 42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 86 quinto párrafo de la Ley del Impuesto Sobre la Renta; 120 de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Oaxaca; 28 párrafos primero y segundo de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 88 del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2023; 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/026/2024-PO-38

Se le requiere que presente, ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que compruebe, justifique, aclare o reintegre la cantidad de **\$284,500.00 (Doscientos ochenta y cuatro mil quinientos pesos 00/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado."

(...)

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

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; sin embargo, respecto al importe observado de **\$284,500.00 (Doscientos ochenta y cuatro mil quinientos pesos 00/100 M.N.)**, solventó la cantidad de **\$175,700.00 (Ciento setenta y cinco mil setecientos pesos 00/100 M.N.)**, en consecuencia, la cantidad de **\$108,800.00 (Ciento ocho mil ochocientos pesos 00/100 M.N.)** queda observada, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-31-SOL-31**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación y 86 quinto párrafo de la Ley del Impuesto Sobre la Renta**.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera insuficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **solventado parcialmente el resultado AF-42**.

El siguiente resultado AF-43 **SIN OBSERVACIÓN**, fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)

\*RESULTADO: AF-43

SIN OBSERVACIÓN

De la revisión a las sub-subcuentas **12352-FORTA/04 MANTENIMIENTO DEL EDIFICIO PÚBLICO MUNICIPAL (2023) (2023)**, **12352-FORTA/05 CONSTRUCCIÓN DE ARCO DE ACCESO AL MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA (2023) (2023)**, **12352-FORTA/06 CONSTRUCCIÓN DE ARCO DE ACCESO AL MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA (2023) (2023)**, **12355-FORTA/01 REHABILITACIÓN DEL CAMINO PRINCIPAL DE SANTA CRUZ LOXICHA (2023) (2023)**, **12355-FORTA/02 REHABILITACIÓN DEL CAMINO PRINCIPAL DE EL MANANTIAL SAN JOSÉ (2023) (2023)**, **12355-FORTA/03 CONSTRUCCIÓN DE CAMINO EN LA LOCALIDAD DE RIO GRANDE (2023) (2023)** y **12355-RAMO28/01 CONSTRUCCIÓN DE VADO EN EL CAMINO PRINCIPAL DE LA LOCALIDAD (2023) (2023)**, se verificó que se encuentran autorizadas en el Presupuesto de Egresos y registrados en la contabilidad del

municipio, que se efectuaron las retenciones y enteros correspondientes al cinco al millar y al impuesto sobre erogaciones por remuneraciones al trabajo personal, que cuentan con la documentación original comprobatoria y justificativa, y que cumplen con la normatividad aplicable.

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

(...)

Debido a lo anterior, este **resultado AF-43 permanece sin observaciones**.

El siguiente resultado AF-44 fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)

\*RESULTADO: AF-44

CON OBSERVACIÓN

De la revisión efectuada a la documentación técnica, contable y presupuestaria presentada por el H. Ayuntamiento del **Municipio de San Agustín Loxicha, Distrito de Pochutla, Oaxaca**, se constató que presentaron el documento básico para la ejecución de obras denominado: **Programa Anual de Obra Pública, del ejercicio Fiscal 2023**, sin embargo, dicho documento no muestra el responsable de las obras, su periodo de ejecución, el número de las mujeres y los hombres, los grupos de edad y los tipos de localidad beneficiados, por cada una de ellas; lo cual denota una deficiente planeación de las obras previo a su ejecución, 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 no se encuentra publicado, igualmente, no presentó evidencia de su publicación en otros medios, como la Gaceta Municipal o revistas especializadas en temas municipales.

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

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

**Solicitud de aclaración.**

2023-OA/CPM/026/2024-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:



Presentó en copias certificadas el programa anual de obra pública, del ejercicio fiscal 2023; sin embargo, como resultado de la consulta realizada al sitio web oficial del Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Oaxaca, en la dirección electrónica, se constató que no se encuentra publicado, asimismo, no presentó evidencia de su publicación en otros medios, como la Gaceta Municipal o revistas especializadas en temas municipales.

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

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera insuficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **no solventado el resultado AF-44**.

El siguiente resultado AF-45 **SIN OBSERVACIÓN**, fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)

\*RESULTADO: AF-45

SIN OBSERVACIÓN

De la revisión efectuada a la documentación proporcionada, se verificó que el H. Ayuntamiento del Municipio de San Agustín Loxicha, Distrito de Pochutla, Oaxaca, presentó el documento denominado "Padrón de contratistas de obra pública del ejercicio 2023", así mismo, 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 publicado.

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

(...)

Debido a lo anterior, este **resultado AF-45 permanece sin observaciones**.

El siguiente resultado AF-46 fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)

\*RESULTADO: AF-46

CON 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 a los expedientes técnicos unitarios presentados por el H.

Ayuntamiento del **Municipio de San Agustín Loxicha, Distrito de Pochutla, Oaxaca**, se constató que del total de las obras contratadas, una obra fue asignada mediante la modalidad de **licitación pública**, sin embargo, se constató que la suma de los montos contratados por **excepción a la licitación pública**, mediante invitación restringida a cuando menos tres contratistas y adjudicación directa, excedió del 30% del presupuesto autorizado en materia de obra pública, como se describe a continuación:

MODALIDAD	NÚMERO DE OBRAS CONTRATADAS	IMPORTE CONTRATADO	PORCENTAJE
<b>LICITACIÓN PÚBLICA</b>			
LICITACIÓN PÚBLICA	01	\$ 16,602,021.51	14.53%
<b>SUB TOTAL</b>	<b>01</b>	<b>\$ 16,602,021.51</b>	<b>14.53%</b>
<b>EXCEPCIÓN A LA LICITACIÓN PÚBLICA</b>			
INVITACIÓN RESTRINGIDA A CUANDO MENOS TRES CONTRATISTAS	40	\$96,131,113.69	84.11%
ADJUDICACIÓN DIRECTA	01	\$1,557,918.70	01.36%
<b>SUB TOTAL</b>	<b>41</b>	<b>\$97,689,032.39</b>	<b>85.47%</b>
<b>TOTAL</b>	<b>42</b>	<b>\$114,291,053.90</b>	<b>100.00%</b>

Incumpliendo con lo establecido en el artículo **46** de la **Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados 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/026/2024-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:

Presentó en copias certificadas el oficio sin número de fecha 04 de septiembre de 2024, en el que manifiesta que, debido a la inseguridad y lejanía con respecto a la ciudad, mediante el procedimiento de licitación pública las empresas suelen no cumplir con sus trabajos dejando adeudos por lo que, el municipio trabaja con empresas que cuenten con experiencia en regiones similares; sin embargo, esto no justifica que excedió el porcentaje del 30% establecido en la normatividad aplicable.



**Incumpliendo con lo establecido en el artículo 46 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados del Estado de Oaxaca.**

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera insuficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **no solventado el resultado AF-46.**

El siguiente resultado AF-47 fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)

*“RESULTADO: AF-47 CON OBSERVACIÓN*

*Para determinar que los contratos de obra pública celebrados durante el ejercicio 2023 se encuentran 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 \$ 113,708,595.44 (Ciento trece millones setecientos ocho mil quinientos noventa y cinco pesos 44/100 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, verificando que se ubica dentro del rango “Mayor de 100,000,000.01 hasta En Adelante”; ubicándose dentro de los 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		
100,000,000.01	En adelante	1,080,000.00	5,400,000.00

*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 dos contratos de obra pública que se encuentran 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	CONSTRUCCIÓN DE CAMINO EN LA LOCALIDAD DE PIEDRA VIRGEN A CERRO CLANES (2023)	OA/MSAL/085/FAI SMUN/33/2023	ADJUDICACIÓN DIRECTA	\$1,343,033.36	\$1,080,000.00
2	CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTO A BASE DE CONCRETO HIDRÁULICO EN LA CALLE DEL RIO MACAHUITE (2023)	OA/MSAL/085/FAI SMUN/14/2023	INVITACIÓN RESTRINGIDA A CUANDO MENOS TRES CONTRATISTAS	\$6,767,241.38	\$5,400,000.00

**Incumpliendo con lo establecido en el artículo 89 fracción VII del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2023; y 46 segundo párrafo de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados 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/026/2024-SA-05*

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

(...)

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

Presentó en copias certificadas el oficio sin número de fecha 04 de septiembre de 2024, en el que manifiesta que los procedimientos de contratación para estas obras fueron expuestas a valoración y autorización mediante acuerdo de sesión extraordinaria de cabildo; sin embargo, esto no justifica que dos contratos de obra pública se encuentran por encima del monto máximo para adjudicar la obra por excepción a la licitación pública.

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

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera insuficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **no solventado el resultado AF-47.**

El siguiente resultado AF-48 fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)

*“RESULTADO: AF-48 CON OBSERVACIÓN*

*De la revisión efectuada a los expedientes técnicos unitarios, proporcionados por el H. Ayuntamiento del Municipio San Agustín Loxicha, Distrito de Pochutla, Oaxaca, de las obras incluidas en la muestra, respecto al proceso de planeación / autorización de las obras, se constató que no presentó el oficio de autorización y/o aprobación y el anexo del oficio de notificación de aprobación y autorización de obras, acciones e inversiones, observaciones presentes en siete obras, que se relaciona a continuación:*



NÚM.	NOMBRE DE LA OBRA	LOCALIDAD	NÚMERO DE CONTRATO
OC-01	REHABILITACIÓN DEL CAMINO PRINCIPAL DE SANTA CRUZ LOXICHA	SANTA CRUZ LOXICHA	COP/MSAL/085/FORTAMUN/IR/01/2023
OC-02	REHABILITACIÓN DEL CAMINO PRINCIPAL DE EL MANANTIAL SAN JOSÉ	EL MANANTIAL SAN JOSÉ	COP/MSAL/085/FORTAMUN/IR/02/2023
OC-03	CONSTRUCCIÓN DE CAMINO EN LA LOCALIDAD DE RIO GRANDE	RIO GRANDE	COP/MSAL/085/FORTAMUN/IR/03/2023
OC-04	MANTENIMIENTO DEL EDIFICIO PUBLICO MUNICIPAL	SAN AGUSTÍN LOXICHA	COP/MSAL/085/FORTAMUN/IR/04/2023
OC-05	CONSTRUCCIÓN DE ARCO DE ACCESO AL MUNICIPIO DE SAN AGUSTIN LOXICHA	SAN AGUSTÍN LOXICHA	COP/MSAL/085/FORTAMUN/IR/05/2023
OC-06	CONSTRUCCION DE ARCO DE ACCESO AL MUNICIPIO DE SAN AGUSTIN LOXICHA	SAN AGUSTÍN LOXICHA	COP/MSAL/085/FORTAMUN/IR/06/2023
OC-07	CONSTRUCCIÓN DE VADO EN EL CAMINO PRINCIPAL DE LA LOCALIDAD	SAN FRANCISCO LOXICHA	COP/MSAL/085/RAMO28/IR/01/2023

Incumpliendo con lo establecido en los **artículos 13 fracción I, 21, de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios.**

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

**Solicitud de aclaración.**

2023-OA/CPM/026/2024-SA-06

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que **compruebe, justifique o aclare**, conforme a las observaciones detalladas 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 proceso de **planeación / autorización**, presentó en copias certificadas los oficios de notificación de aprobación y autorización de obras, acciones e inversiones y anexos del oficio de notificación de aprobación y autorización de obras, acciones e inversiones, correspondientes a las siete obras observadas.

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-48.**

El siguiente resultado AF-49 fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)

"RESULTADO: AF-49 CON OBSERVACIÓN

De la revisión efectuada a los expedientes técnicos unitarios, proporcionados por el H. Ayuntamiento del **Municipio de San Agustín Loxicha, Distrito de Pochutla, Oaxaca**, de las obras incluidas en la muestra, respecto al proceso de **programación y presupuestación** de las obras, se constató que no presentó el Presupuesto de obra, la cédula de información básica y generalidades de la inversión, el calendario de ejecución, generadores de obra, memoria descriptiva, estudios de ingeniería (topográficos) y las especificaciones generales y particulares de construcción, observaciones presentes en **siete** obras, que se relacionan en el anexo **DAM-VIF-01.**

Incumpliendo con lo establecido en los **artículos 118 fracción II y III, 150, 197 de la Ley de Ordenamiento Territorial y Desarrollo Urbano para el Estado de Oaxaca; artículos 18 fracción I, 26 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados del Estado de Oaxaca; artículo 209 del Reglamento de Construcción y Seguridad Estructural para el 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/026/2024-SA-07

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

(...)

La Entidad Fiscalizable exhibió información y documentación en copias certificadas, correspondiente al proceso de **programación y presupuestación**, para atender el resultado antes transcrito, misma que fue analizada como se detalla en el **ANEXO DAM-VIF-SOL- 01.**

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera suficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **solventado el resultado AF-49.**

El siguiente resultado AF-50 fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)

"RESULTADO: AF-50 CON OBSERVACIÓN

De la revisión efectuada a los expedientes técnicos unitarios, proporcionados por el **Municipio de San Agustín Loxicha, Distrito de Pochutla, Oaxaca**, de las obras incluidas en la muestra, respecto al proceso



de **adjudicación** de las obras, se constató que no presentó el Acta de Acuerdo de excepción a la licitación pública, las bases de licitación, la invitación a contratistas, el acta de visita al sitio de la obra, el acta de junta de aclaraciones, las propuestas técnicas y económicas de los contratistas participantes al proceso de licitación, el acta de apertura de las propuestas, el dictamen de las propuestas, el acta de fallo y la invitación a la contraloría u órgano de control interno del ayuntamiento, observación presente en **siete** obras, que se relacionan a continuación:

NÚM.	NOMBRE DE LA OBRA	LOCALIDAD	NÚMERO DE CONTRATO
OC-01	REHABILITACIÓN DEL CAMINO PRINCIPAL DE SANTA CRUZ LOXICHA	SANTA CRUZ LOXICHA	COP/MSAL/085/FORTAMUN/IR/01/2023
OC-02	REHABILITACIÓN DEL CAMINO PRINCIPAL DE EL MANANTIAL SAN JOSÉ	EL MANANTIAL SAN JOSÉ	COP/MSAL/085/FORTAMUN/IR/02/2023
OC-03	CONSTRUCCIÓN DE CAMINO EN LA LOCALIDAD DE RIO GRANDE	RIO GRANDE	COP/MSAL/085/FORTAMUN/IR/03/2023
OC-04	MANTENIMIENTO DEL EDIFICIO PUBLICO MUNICIPAL	SAN AGUSTÍN LOXICHA	COP/MSAL/085/FORTAMUN/IR/04/2023
OC-05	CONSTRUCCIÓN DE ARCO DE ACCESO AL MUNICIPIO DE SAN AGUSTIN LOXICHA	SAN AGUSTÍN LOXICHA	COP/MSAL/085/FORTAMUN/IR/05/2023
OC-06	CONSTRUCCION DE ARCO DE ACCESO AL MUNICIPIO DE SAN AGUSTIN LOXICHA	SAN AGUSTÍN LOXICHA	COP/MSAL/085/FORTAMUN/IR/06/2023
OC-07	CONSTRUCCIÓN DE VADO EN EL CAMINO PRINCIPAL DE LA LOCALIDAD	SAN FRANCISCO LOXICHA	COP/MSAL/085/RAMO28/IR/01/2023

Incumpliendo con lo establecido en los **artículos 36, 42, 43, 44**, de la **Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados 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/026/2024-SA-08

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que **compruebe, justifique o aclare**, conforme a las observaciones detalladas 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 proceso de **adjudicación**, presentó en copias certificadas actas de acuerdo de excepción a la licitación pública, bases de licitación, invitaciones a contratistas, actas de visita al sitio de la obra, actas de junta de aclaraciones, propuestas técnicas y económicas de los contratistas participantes al proceso de licitación, actas de apertura de las propuestas,

dictámenes de las propuestas, actas de fallo e invitaciones a la contraloría u órgano de control interno del ayuntamiento, de las siete obras observadas.

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-50**.

El siguiente resultado AF-51 fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)

**"RESULTADO: AF-51 CON OBSERVACIÓN**

De la revisión efectuada a los expedientes técnicos unitarios, proporcionados por **el Municipio de San Agustín Loxicha, Distrito de Pochutla, Oaxaca**, de las obras incluidas en la muestra, respecto al proceso de **contratación** de las obras, se constató que no presentó el presupuesto de obra del contratista, las tarjetas de análisis de precios unitarios y el programa general de ejecución de los trabajos, observaciones presentes en **siete** obras, que se relacionan a continuación:

NÚM.	NOMBRE DE LA OBRA	LOCALIDAD	NÚMERO DE CONTRATO
OC-01	REHABILITACIÓN DEL CAMINO PRINCIPAL DE SANTA CRUZ LOXICHA	SANTA CRUZ LOXICHA	COP/MSAL/085/FORTAMUN/IR/01/2023
OC-02	REHABILITACIÓN DEL CAMINO PRINCIPAL DE EL MANANTIAL SAN JOSÉ	EL MANANTIAL SAN JOSÉ	COP/MSAL/085/FORTAMUN/IR/02/2023
OC-03	CONSTRUCCIÓN DE CAMINO EN LA LOCALIDAD DE RIO GRANDE	RIO GRANDE	COP/MSAL/085/FORTAMUN/IR/03/2023
OC-04	MANTENIMIENTO DEL EDIFICIO PUBLICO MUNICIPAL	SAN AGUSTÍN LOXICHA	COP/MSAL/085/FORTAMUN/IR/04/2023
OC-05	CONSTRUCCIÓN DE ARCO DE ACCESO AL MUNICIPIO DE SAN AGUSTIN LOXICHA	SAN AGUSTÍN LOXICHA	COP/MSAL/085/FORTAMUN/IR/05/2023
OC-06	CONSTRUCCION DE ARCO DE ACCESO AL MUNICIPIO DE SAN AGUSTIN LOXICHA	SAN AGUSTÍN LOXICHA	COP/MSAL/085/FORTAMUN/IR/06/2023
OC-07	CONSTRUCCIÓN DE VADO EN EL CAMINO PRINCIPAL DE LA LOCALIDAD	SAN FRANCISCO LOXICHA	COP/MSAL/085/RAMO28/IR/01/2023

Incumpliendo con lo establecido en los **artículos 26, 36 apartado B fracción III, 37 fracción II, 47 Y 51**, de la **Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados 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/026/2024-SA-09

Se requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que **compruebe, justifique o aclare**, conforme a las observaciones que se detallan 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 proceso de **contratación**, presentó en copias certificadas actas de acuerdo de excepción a la licitación pública, bases de licitación, invitaciones a contratistas, actas de visita al sitio de la obra, actas de junta de aclaraciones, propuestas técnicas y económicas de los contratistas participantes al proceso de licitación, actas de apertura de las propuestas, dictámenes de las propuestas, actas de fallo e invitaciones a la contraloría u órgano de control interno del ayuntamiento, de las siete obras observadas.

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-51**.

El siguiente resultado AF-52 **SIN OBSERVACIÓN**, fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)

*"RESULTADO: AF-52 SIN OBSERVACIÓN*

*De la revisión efectuada a los expedientes técnicos unitarios, proporcionados por el **Municipio de San Agustín Loxicha, Distrito de Pochutla, Oaxaca**, de las obras incluidas en la muestra, respecto al proceso de **ejecución** de las obras, se constató que presentó el oficio de asignación del residente de obra del municipio, el oficio de asignación del superintendente de la contratista y el escrito de la disposición del inmueble.*

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

(...)

Debido a lo anterior, este **resultado AF-52 permanece sin observaciones**.

El siguiente resultado AF-53 fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)

*"RESULTADO: AF-53 CON OBSERVACIÓN*

*De la revisión efectuada a los expedientes técnicos unitarios, proporcionados por el H. Ayuntamiento del **Municipio de San Agustín Loxicha, Distrito de Pochutla, Oaxaca**, de las obras incluidas en la muestra,*

*respecto a la **documentación comprobatoria** se constató que no presentó croquis de ubicación de los trabajos, reporte fotográfico, pruebas de laboratorio, y notas de bitácora, observaciones presentes en **siete** obras que se relacionan en el anexo **DAM-VIF-02**.*

*Incumpliendo con lo establecido en el artículo **56** de la **Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados del Estado de Oaxaca**; artículo **7** de la **Ley de Infraestructura de Calidad**; artículo **280 párrafo primero, segundo y tercero**, artículo **282 párrafo primero y segundo** del **Reglamento de Construcción y Seguridad Estructural para el Estado de Oaxaca**; apartado **8** de la **Norma NMX-C-083-ONNCCE-2014**; **Fracción DI** de la **Norma N CTR CAR 1 04 001/00**.*

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

**Solicitud de aclaración.**

*2023-OA/CPM/026/2024-SA-10*

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

(...)

La Entidad Fiscalizable exhibió información y documentación en copias certificadas, correspondiente a la **documentación comprobatoria**, para atender el resultado antes transcrito, misma que fue analizada como se detalla en el **ANEXO DAM-VIF-SOL- 02**.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera suficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **solventado el resultado AF-53**.

El siguiente resultado AF-54 fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)

*"RESULTADO: AF-54 CON OBSERVACIÓN*

*De la revisión efectuada a los expedientes técnicos unitarios, proporcionados por el H. Ayuntamiento del **Municipio de San Agustín Loxicha, Distrito de Pochutla, Oaxaca**, de las obras incluidas en la muestra, respecto al proceso de **entrega-recepción** de las obras, se constató que no presentó el acta entrega-recepción del Municipio a los Beneficiarios, la garantía de vicios ocultos, así mismo, presenta inconsistencias en el finiquito de los trabajos. Observaciones presentes en **siete** obras, que se relacionan en el anexo **DAM-VIF-03**.*

*Incumpliendo con lo establecido en los **Artículos 64, 65 y 66**, de la **Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados 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/026/2024-SA-11

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

(...)

La Entidad Fiscalizable exhibió información y documentación en copias certificadas, correspondiente al proceso de **entrega-recepción**, para atender el resultado antes transcrito, misma que fue analizada como se detalla en el **ANEXO DAM-VIF-SOL- 03**.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera suficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **solventado el resultado AF-54**.

El siguiente resultado AF-55 fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)

"RESULTADO: AF-55 CON OBSERVACIÓN

De la Verificación e Inspección Física realizada a las obras incluidas en la muestra, se determinaron **Volúmenes de obra pagados no ejecutados**, en **cinco** obras, que se relacionan a continuación:

NÚM.	NOMBRE DE LA OBRA	NÚMERO DE CONTRATO	IMPORTE DETERMINADO	NÚMERO DE ANEXO
OC-02	REHABILITACIÓN DEL CAMINO PRINCIPAL DE EL MANANTIAL SAN JOSÉ	COP/MSAL/085/FORTAMUN/IR/02/2023	\$607,923.31	DAM-VIF-04
OC-03	CONSTRUCCIÓN DE CAMINO EN LA LOCALIDAD DE RIO GRANDE	COP/MSAL/085/FORTAMUN/IR/03/2023	\$3,313,709.82	DAM-VIF-05
OC-04	MANTENIMIENTO DEL EDIFICIO PUBLICO MUNICIPAL	COP/MSAL/085/FORTAMUN/IR/04/2023	\$78,416.22	DAM-VIF-06
OC-05	CONSTRUCCIÓN DE ARCO DE ACCESO AL MUNICIPIO DE SAN AGUSTIN LOXICHA	COP/MSAL/085/FORTAMUN/IR/05/2023	\$57,391.59	DAM-VIF-07
OC-06	CONSTRUCCION DE ARCO DE ACCESO AL MUNICIPIO DE SAN AGUSTIN LOXICHA	COP/MSAL/085/FORTAMUN/IR/06/2023	\$685,083.33	DAM-VIF-08
<b>TOTAL</b>			<b>\$4,742,524.27</b>	

Fuente: Expedientes técnicos presentados por la entidad fiscalizable.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **56 penúltimo párrafo** de la **Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados del Estado de Oaxaca**.

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

**Pliego de observaciones.**

2023-OA/CPM/026/2024-PO-39

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 **\$4,742,524.27 (Cuatro millones setecientos cuarenta y dos mil quinientos veinticuatro pesos 27/100 M.N.)**, conforme a las observaciones detalladas en este resultado."

(...)

La Entidad Fiscalizable exhibió información y documentación en copias certificadas, correspondiente a los **volúmenes de obra pagados no ejecutados**, para atender el resultado antes transcrito, solventando el monto de **\$4,056,184.74 (Cuatro millones cincuenta y seis mil ciento ochenta y cuatro pesos 74/100 M.N.)** y no solventando el monto de **\$686,339.53 (Seiscientos ochenta y seis mil trescientos treinta y nueve pesos 53/100 M.N.)**, como se detalla en el cuadro siguiente, misma que fue analizada como se detalla en los **ANEXOS DAM-VIF-SOL-04, DAM-VIF-SOL-05, DAM-VIF-SOL-06, DAM-VIF-SOL-07 y DAM-VIF-SOL-08**.

NOMBRE DE LA OBRA	NÚMERO DE CONTRATO	IMPORTE DETERMINADO	IMPORTE ATENDIDO	IMPORTE NO ATENDIDO	NÚMERO DE ANEXO
REHABILITACIÓN DEL CAMINO PRINCIPAL DE EL MANANTIAL SAN JOSÉ	COP/MSAL/085/FORTAMUN/IR/02/2023	\$607,923.31	\$0.00	\$607,923.31	DAM-VIF-04
CONSTRUCCIÓN DE CAMINO EN LA LOCALIDAD DE RIO GRANDE	COP/MSAL/085/FORTAMUN/IR/03/2023	\$3,313,709.82	\$3,313,709.82	\$0.00	DAM-VIF-05
MANTENIMIENTO DEL EDIFICIO PUBLICO MUNICIPAL	COP/MSAL/085/FORTAMUN/IR/04/2023	\$78,416.22	\$0.00	\$78,416.22	DAM-VIF-06
CONSTRUCCIÓN DE ARCO DE ACCESO AL MUNICIPIO DE SAN AGUSTIN LOXICHA	COP/MSAL/085/FORTAMUN/IR/05/2023	\$57,391.59	\$57,391.59	\$0.00	DAM-VIF-07
CONSTRUCCION DE ARCO DE ACCESO AL MUNICIPIO DE SAN AGUSTIN LOXICHA	COP/MSAL/085/FORTAMUN/IR/06/2023	\$685,083.33	\$685,083.33	\$0.00	DAM-VIF-08
<b>TOTAL</b>		<b>\$4,742,524.27</b>	<b>\$4,056,184.74</b>	<b>\$686,339.53</b>	

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **56 penúltimo párrafo** de la **Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados del Estado de Oaxaca**.



Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera insuficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **solventado parcialmente el resultado AF-55.**

El siguiente resultado AF-56 fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)

"RESULTADO: AF-56 CON OBSERVACIÓN

De la Verificación e Inspección Física realizada a la obra **Construcción de arco de acceso al Municipio de San Agustín Loxicha**, incluida en la muestra, se constató que no se encuentra terminada, además, no se realizaron las penas convencionales como se detalla en el anexo **DAM-VIF-09.**

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **51 fracción XV y 57 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados del Estado de Oaxaca; cláusula Décima segunda: cláusula penal, tercer párrafo del contrato de obra pública número COP/MSAL/085/FORTAMUN/IR/06/2023, del Municipio de San Agustín Loxicha, Distrito de Pochutla.**

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

**Pliego de observaciones.**

2023-OA/CPM/026/2024-PO-40

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 **\$319,710.63 (Trescientos diecinueve mil setecientos diez pesos 63/100 M.N.)**, conforme a las observaciones detalladas en este resultado."

(...)

La Entidad Fiscalizable exhibió información y documentación en copias certificadas, correspondiente a las **penas convencionales**, para atender el resultado antes transcrito, misma que fue analizada como se detalla en el **ANEXO DAM-VIF-SOL-09.**

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **51 fracción XV y 57 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados del Estado de Oaxaca; cláusula Décima segunda: cláusula penal, tercer párrafo del contrato de obra pública número COP/MSAL/085/FORTAMUN/IR/06/2023, del Municipio de San Agustín Loxicha, Distrito de Pochutla.**

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera insuficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **no solventado el resultado AF-56.**

## DICTAMEN

Esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, determina que el Municipio de San Agustín Loxicha, Distrito de Pochutla, Oaxaca, **no cumplió** con lo establecido en las disposiciones legales y normativas a las que está obligado, por las razones expuestas en los resultados AF-01, AF-02, AF-03, AF-04, AF-06, AF-08, AF-09, AF-11, AF-13, AF-15, AF-16, AF-18, AF-19, AF-20, AF-21, AF-22, AF-23, AF-24, AF-25, AF-27, AF-28, AF-29, AF-30, AF-31, AF-32, AF-33, AF-34, AF-35, AF-36, AF-37, AF-38, AF-39, AF-40, AF-42, AF-44, AF-46, AF-47, AF-55 y AF-56 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 RICARDEZ**  
**TITULAR DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**

**SIN TEXTO**

**ANEXOS**



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA

DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA: 2023

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

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

RECURSO Y/O FONDO: 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/026/2024

ANEXO DAM-FC-01-SOL-01

RESULTADO: AF-02

CUENTA: 1244 VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE

SUBCUENTA: 12441 VEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRE

SUB-SUBCUENTA: 12441-5410100015 CAMIONETA MARCA NISSAN MODELO 2023, TIPO FRONTIER DC DIESEL 2.5 4 CIL TM 4 PUERTAS 44 AA COLOR BLANCO

SUB-SUBCUENTA: 12441-5410100016 CAMIONETA NISSAN MOD 2023 TIPO FRONTIER DC DIESEL 2L 4 CILINDROS TM 4 PTAS 4X4 COLOR BLANCO

SUB-SUBCUENTA: 12441-5410100017 CAMIONETA NISSAN MOD 2023 TIPO FRONTIER DC DIESEL 2L 4 CILINDROS TM 4 PTAS 4X4 COLOR BLANCO

SUB-SUBCUENTA: 12441-5410100019 CAMIONETA NISSAN MODELO 2023, TIPO NP300 CHASIS CAB 2.5L 4CIL, TM, 2PTAS, 4X2, AA, COLOR BLANCO

SUB-SUBCUENTA: 12441-5410100020 CAMIONETA NUEVA NISSAN MODELO 2023, TIPO NP300, CHASIS CAB 2.5L 4 CIL, TM, 2 PTAS, 4X2, AA, COLOR BLANCO.

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	No. DE CHEQUE O REFERENCIA	IMPORTE	NÚMERO DE FOLIO FISCAL	FECHA	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
001652	31/05/2023	589,900.00	00404	14/04/2023	289,950.00	14/04/2024	PAGO A TERCEROS REFERENCIA: 0223041400855389	289,950.00	08837E24-FAFB-46C0-9AD7-C647C7CD9821	17/05/2023	AUTOS MEXICANOS S.A DE C.V	589,900.00	1 PIEZA UNA CAMIONETA NUEVA MARCA NISSAN MODELO 2023. TIPO FRONTIER DC DIESEL 2.5L 4 CIL, TM, 4 PTAS, 4X4 AA, COLOR BLANCO, 1 PIEZA CON TUMBABURROS	589,900.00	<p><b>1.-EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN:</b></p> <p>-ACTA DEL COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE FECHA 30 DE MARZO 2023 RELATIVA AL DICTAMEN DEL PROCEDIMIENTO DE COMPRA, EN EL CUAL DICTAMINAN EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN O COMPRA DONDE AUTORIZA INVITACIÓN RESTRINGIDA; <b>SIN EMBARGO, DICHO IMPORTE NO CORRESPONDE AL RANGO ESTABLECIDO EN EL PRESUPUESTO DE EGRESOS DEL ESTADO DE OAXACA, PARA EL EJERCICIO FISCAL 2023 DE \$60,000.01 A \$320,000.00 SIN INCLUIR EL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO, DEBIENDO CORRESPONDER A UNA INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL.</b></p> <p>- INVESTIGACIÓN DE MERCADO DE FECHA 29 DE MARZO 2023 RELATIVO A LA COMPRA DE UNA CAMIONETA 2020/11/2024 <b>SIN EMBARGO, NO SE ENCUENTRA DEBIDAMENTE REQUISITADA YA QUE CARECE DE LA EXISTENCIA DE OFERTAS DE DICHS BIENES, EN CUANTO A CANTIDAD, CALIDAD Y OPORTUNIDAD, ADEMÁS QUE NO DESCRIBE LA EXISTENCIA DE LOS PROVEEDORES.</b></p> <p>-OFICIO S/N DE FECHA 30 DE MARZO 2023 RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE COMPRA DE UNA CAMIONETA PARA USO DE PATRULLA MUNICIPAL</p> <p>-OFICIO S/N DE FECHA 31 DE MARZO 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE AUTOS MEXICANOS S.A. DE C.V.</p> <p>-OFICIO S/N DE FECHA 31 DE MARZO 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE MERCOAX S.A. DE C.V.</p> <p>-OFICIO S/N DE FECHA 31 DE MARZO 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE SERV. Y MANTTO DE MAQUINARIA EL CONTINENTE S.A. DE C.V.</p> <p>-INVITACIÓN RESTRINGIDA NÚM. INV/MSAL/085/027/2023 POR LA COMPRA DE UNA CAMIONETA, <b>ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN SE DETECTÓ QUE NO CUMPLE CON LOS REQUISITOS MÍNIMOS ESTABLECIDOS EN EL REGLAMENTO DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ENAJENACIONES, ARRENDAMIENTOS, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y ADMINISTRACIÓN DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES DEL ESTADO DE OAXACA.</b></p> <p>-ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES DE FECHA 7 DE ABRIL DE 2023; <b>NO PRESENTÓ LAS CARTAS DE INTERÉS A PARTICIPAR EN DICHO PROCEDIMIENTO.</b></p> <p>-ACTA DE APERTURA DE PROPUESTAS DE FECHA 07 DE ABRIL 2023, <b>Así MISMO, NO PRESENTÓ LAS PROPUESTAS TÉCNICAS Y ECONÓMICAS DE LOS PROVEEDORES.</b></p> <p>-CUADRO COMPARATIVO DE FECHA 07 DE ABRIL DEBIDAMENTE AUTORIZADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES</p> <p>-DICTAMEN TÉCNICO-ECONÓMICO CON FECHA 07 DE ABRIL DEBIDAMENTE FIRMADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS</p> <p>-ACTA DE FALLO DEL PROCESO DE CONTRATACIÓN POR INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS DE FECHA 10 DE ABRIL RELATIVA A LA SELECCIÓN DEL PROVEEDOR</p> <p>-CONTRATO DE ADQUISICIÓN DE UNA CAMIONETA PARA EL DESEMPEÑO DE ACTIVIDADES POR UN IMPORTE DE \$589,900.00 (QUINIENTOS OCHENTA Y NUEVE MIL NOVECIENTOS PESOS 00/100 M.N.) DE FECHA 11 DE ABRIL DEL 2023, <b>SIN EMBARGO, NO MANIFIESTA EN SUS CLÁUSULAS EL PLAZO DE EJECUCIÓN.</b></p> <p><b>*ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN SE DETERMINA QUE NO CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN.</b></p> <p><b>2.-LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN:</b></p> <p>-RECIBO DE ENTREGA-RECEPCIÓN DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS SIGNADO DE RECIBIDO POR LA PRESIDENTA DE LA COMISIÓN DE COMPRAS</p> <p>-RECIBO DE ENTREGA-RECEPCIÓN DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS SIGNADO DE RECIBIDO POR LA SÍNDICA PROCURADORA DEL MUNICIPIO</p> <p><b>3.-LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS VEHÍCULOS:</b></p> <p>-REPORTE FOTOGRÁFICO DE EL VEHÍCULO ADQUIRIDO</p> <p><b>4.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b></p> <p>-PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, OFICIOS DE SOLICITUD, OFICIOS DE AUTORIZACIÓN, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA; Y COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET.</p>	0.00	589,900.00	*EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN	
			000594	31/05/2023	299,950.00	31/05/2024	SPEI ENVIADO BANAMEX FINIQUITO PATRULLA CLAVE DE RASTREO 002601002305310000952619	299,950.00	626727cb-3aba-4a4f-b4ae-bf8d547db5c3	31/05/2023	AUTOS MEXICANOS S.A DE C.V	0.00	1 ACT PAGO						

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA

DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA 2023

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

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

RECURSO Y/O FONDO: 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/026/2024

ANEXO DAM-FC-01-SOL-01

RESULTADO: AF-02

CUENTA: 1244 VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE

SUBCUENTA: 12441 VEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRE

SUB-SUBCUENTA: 12441-5410100015 CAMIONETA MARCA NISSAN MODELO 2023, TIPO FRONTIER DC DIESEL 2.5 4 CIL TM 4 PUERTAS 44 AA COLOR BLANCO

SUB-SUBCUENTA: 12441-5410100016 CAMIONETA NISSAN MOD 2023 TIPO FRONTIER DC DIESEL 2.1 4 CILINDROS TM 4 PTAS 4X4 COLOR BLANCO

SUB-SUBCUENTA: 12441-5410100017 CAMIONETA NISSAN MOD 2023 TIPO FRONTIER DC DIESEL 2.1 4 CILINDROS TM 4 PTAS 4X4 COLOR BLANCO

SUB-SUBCUENTA: 12441-5410100019 CAMIONETA NISSAN MODELO 2023, TIPO NP300 CHASIS CAB 2.5L 4CIL, TM, 2PTAS, 4X2, AA COLOR BLANCO

SUB-SUBCUENTA: 12441-5410100020 CAMIONETA NUEVA NISSAN MODELO 2023, TIPO NP300, CHASIS CAB 2.5L 4 CIL, TM, 2 PTAS, 4X2, AA, COLOR BLANCO.

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	No. DE CHEQUE O REFERENCIA	IMPORTE	NÚMERO DE FOLIO FISCAL	FECHA	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
002167	04/07/2023	192,056.92	000757	04/07/2023	589,900.00	04/07/2023	PAGO A TERCEROS REFERENCIA 0223070400908675	589,900.00	357DD989-BBD7-402A-B2FC-43F80644F59E	17/05/2023	AUTOS MEXICANOS S.A DE C.V	589,900.00	1 PIEZA UNA CAMIONETA NUEVA, MARCA NISSAN MODELO 2023, TIPO FRONTIER DC DIESEL 2.5L 4 CIL, TM, 2 PTAS, 4X4, AA COLOR BLANCO, ... 1 PIEZA CON ACCESORIOS	192,056.92	1. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN *LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN	1.-EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN: -ACTA DEL COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE FECHA 30 DE ABRIL 2023 RELATIVA AL DICTAMEN DEL PROCEDIMIENTO DE COMPRA, EN EL CUAL DICTAMINAN EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN O COMPRA DONDE AUTORIZA INVITACIÓN RESTRINGIDA; SIN EMBARGO, DICHO IMPORTE NO CORRESPONDE AL RANGO ESTABLECIDO EN EL PRESUPUESTO DE EGRESOS DEL ESTADO DE OAXACA, PARA EL EJERCICIO FISCAL 2023 DE \$60,000.01 A \$320,000.00 SIN INCLUIR EL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO, DEBIENDO CORRESPONDER A UNA INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL. - INVESTIGACIÓN DE MERCADO DE FECHA 28 DE ABRIL 2023 RELATIVO A LA COMPRA DE VEHÍCULO OFICIAL SIN EMBARGO, NO SE ENCUENTRA DEBIDAMENTE REQUISITADA YA QUE CARECE DE LA EXISTENCIA DE OFERTAS DE DICHS BIENES, EN CUANTO A CANTIDAD, CALIDAD Y OPORTUNIDAD, ADEMÁS QUE NO DESCRIBE LA EXISTENCIA DE LOS PROVEEDORES. -OFICIO S/N DE FECHA 30 DE ABRIL 2023 RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE COMPRA DE VEHÍCULO OFICIAL -OFICIO S/N DE FECHA 02 DE MAYO 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO A AUTOS MEXICANOS S.A. DE C.V. -OFICIO S/N DE FECHA 02 DE MAYO 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO A CHEVROLET -OFICIO S/N DE FECHA 02 DE MAYO 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO A FORD MOTOR COMPANY -INVITACIÓN RESTRINGIDA NÚM. INV/MSAL/085/027/2023 POR LA COMPRA DE UNA CAMIONETA, ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN SE DETECTÓ QUE NO CUMPLE CON LOS REQUISITOS MÍNIMOS ESTABLECIDOS EN EL REGLAMENTO DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ENAJENACIONES, ARRENDAMIENTOS, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y ADMINISTRACIÓN DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES DEL ESTADO DE OAXACA. -ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES DE FECHA 8 DE MAYO DE 2023, NO PRESENTÓ LAS CARTAS DE INTERÉS A PARTICIPAR EN DICHO PROCEDIMIENTO. -ACTA DE APERTURA DE PROPUESTAS DE FECHA 09 DE MAYO 2023, ASÍ MISMO, NO PRESENTÓ LAS PROPUESTAS TÉCNICAS Y ECONÓMICAS DE LOS PROVEEDORES. -DICTAMEN TÉCNICO-ECONÓMICO CON FECHA 12 DE MAYO DEBIDAMENTE FIRMADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS -ACTA DE FALLO DEL PROCESO DE CONTRATACIÓN POR INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS DE FECHA 13 DE MAYO RELATIVA A LA SELECCIÓN DEL PROVEEDOR -CONTRATO SIN NÚMERO DE LA COMPRA DE UNA CAMIONETA PARA LAS ACTIVIDADES DEL MUNICIPIO CON PROVEEDOR AUTOS MEXICANOS S.A.A DE C.V. POR UN IMPORTE DE \$589,900.00 (QUINIENTOS OCHENTA Y NUEVE MIL NOVECIENTOS PESOS 00/100 M.N.) DE FECHA 15 DE MAYO DEL 2023; CARECE DE LAS ESPECIFICACIONES DEL VEHÍCULO, ASÍ COMO DE LAS FIRMAS POR LO CUAL NO TIENE VALIDEZ. *ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN SE DETERMINA QUE NO CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN. 2.-LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN: -RECIBO DE ENTREGA-RECEPCIÓN DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS SIGNADO DE RECIBIDO POR LA PRESIDENTA DE LA COMISIÓN DE COMPRAS -RECIBO DE ENTREGA-RECEPCIÓN DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS SIGNADO DE RECIBIDO POR EL REGIDOR DE CONTROL Y VIGILANCIA DEL MUNICIPIO 3.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ: -PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, OFICIOS DE SOLICITUD, OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE PAGO, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, DOCUMENTO DENOMINADO AVISO DE PRIVACIDAD PARA CLIENTES DE VEHÍCULOS NUEVOS Y SEMINUEVOS, DOCUMENTO DENOMINADO CARNET DE CITAS DE SERVICIO DE MANTENIMIENTO, Y REPORTE FOTOGRÁFICO.	0.00	192,056.92	
		297,843.68												297,843.68			0.00	297,843.68	*EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA

DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA 2023

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

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

RECURSO Y/O FONDO: 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/026/2024

ANEXO DAM-FC-01-SOL-01

RESULTADO: AF-02

CUENTA: 1244 VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE

SUBCUENTA: 12441 VEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRE

SUB-SUBCUENTA: 12441-5410100015 CAMIONETA MARCA NISSAN MODELO 2023, TIPO FRONTIER DC DIESEL 2.5 4 CIL TM 4 PUERTAS 44 AA COLOR BLANCO

SUB-SUBCUENTA: 12441-5410100016 CAMIONETA NISSAN MOD 2023 TIPO FRONTIER DC DIESEL 2L 4 CILINDROS TM 4 PTAS 4X4 COLOR BLANCO

SUB-SUBCUENTA: 12441-5410100017 CAMIONETA NISSAN MOD 2023 TIPO FRONTIER DC DIESEL 2L 4 CILINDROS TM 4 PTAS 4X4 COLOR BLANCO

SUB-SUBCUENTA: 12441-5410100019 CAMIONETA NISSAN MODELO 2023, TIPO NP300 CHASIS CAB 2.5L 4CIL, TM, 2PTAS, 4X2, AA COLOR BLANCO

SUB-SUBCUENTA: 12441-5410100020 CAMIONETA NUEVA NISSAN MODELO 2023, TIPO NP300, CHASIS CAB 2.5L 4 CIL, TM, 2 PTAS, 4X2, AA, COLOR BLANCO.

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO		COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	No. DE CHEQUE O REFERENCIA	IMPORTE	NÚMERO DE FOLIO FISCAL	FECHA	PROVEEDOR	IMPORTE						
006016	29/11/2023	450,900.00	002094	29/11/2023	450,900.00	29/11/2023	PAGO A TERCEROS REFERENCIA: 0323112900125370	450,900.00	E849BC56-019A-457D-969D-46E37C36EA56	28/11/2023	AUTOS MEXICANOS S.A DE C.V	450,900.00	1 PIEZA UNA CAMIONETA NUEVA, MARCA NISSAN MODELO 2023, TIPO NP300 CHASIS CAB 2.5L 4 CIL, TM, 2 PTAS, 4X2, AA COLOR BLANCO, ... 1 PIEZA CON ACCESORIOS	450,900.00	<p>1.-EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN: -ACTA DEL COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE FECHA 18 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVA AL DICTAMEN DEL PROCEDIMIENTO DE COMPRA, EN EL CUAL DICTAMINAN EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN O COMPRA DONDE AUTORIZA INVITACIÓN RESTRINGIDA; <b>SIN EMBARGO, DICHO IMPORTE NO CORRESPONDE AL RANGO ESTABLECIDO EN EL PRESUPUESTO DE EGRESOS DEL ESTADO DE OAXACA, PARA EL EJERCICIO FISCAL 2023 DE \$60,000.01 A \$320,000.00 SIN INCLUIR EL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO, DEBIENDO CORRESPONDER A UNA INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL.</b></p> <p>- INVESTIGACIÓN DE MERCADO DE FECHA 17 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE DOS CAMIONETAS; <b>SIN EMBARGO, NO SE ENCUENTRA DEBIDAMENTE REQUISITADA YA QUE CARECE DE LA EXISTENCIA DE OFERTAS DE DICHO BIENES, EN CUANTO A CANTIDAD, CALIDAD Y OPORTUNIDAD, ADEMÁS QUE NO DESCRIBE LA EXISTENCIA DE LOS PROVEEDORES.</b></p> <p>-OFICIO S/N DE FECHA 19 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE COMPRA DE CAMIONETA</p> <p>-OFICIO S/N DE FECHA 19 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO A GENERAL MOTORS DE MÉXICO, S.</p> <p>-OFICIO S/N DE FECHA 19 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO A AUTOS MEXICANOS, S.A. DE C.V.</p> <p>-OFICIO S/N DE FECHA 19 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO A TOYOTA MOTOR SALES DE MÉXICO, S. DE RL. DE C.V.</p> <p>-INVITACIÓN RESTRINGIDA NÚM. INV/MSAL/085/0111/2023 POR LA ADQUISICIÓN DE CAMIONETA; <b>ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN SE DETECTÓ QUE NO CUMPLE CON LOS REQUISITOS MÍNIMOS ESTABLECIDOS EN EL REGLAMENTO DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ENAJENACIONES, ARRENDAMIENTOS, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y ADMINISTRACIÓN DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES DEL ESTADO DE OAXACA.</b></p> <p>-ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES DE FECHA 25 DE NOVIEMBRE DE 2023: <b>NO PRESENTÓ LAS CARTAS DE INTERÉS A PARTICIPAR EN DICHO PROCEDIMIENTO.</b></p> <p>-ACTA DE APERTURA DE PROPUESTAS DE FECHA 26 DE NOVIEMBRE 2023, <b>ASÍ MISMO NO PRESENTÓ LAS PROPUESTAS TÉCNICAS Y ECONÓMICAS DE LOS PROVEEDORES.</b></p> <p>-CUADRO COMPARATIVO DE ADQUISICIÓN DE DOS CAMIONETAS DEBIDAMENTE FIRMADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES</p> <p>-DICTAMEN TÉCNICO-ECONÓMICO CON FECHA 26 DE NOVIEMBRE DEBIDAMENTE FIRMADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS</p> <p>-ACTA DE FALLO DEL PROCESO DE CONTRATACIÓN POR INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PROVEEDORES DE FECHA 27 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVA A LA SELECCIÓN DEL PROVEEDOR</p> <p>-CONTRATO DE COMPRAVENTA DE VEHÍCULO NUEVO AUTOMOTOR CON EL PROVEEDOR AUTOS MEXICANOS, S.A. DE C.V. <b>CARECE DE LAS ESPECIFICACIONES DEL VEHÍCULO, ASÍ COMO DE LAS FIRMAS POR LO CUAL NO TIENE VALIDEZ.</b></p> <p><b>*ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN SE DETERMINA QUE NO CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN.</b></p> <p>2.-LA SOLICITUD DE LA NECESIDAD DEL BIEN: -OFICIO S/N DE FECHA 16 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVO A LA SOLICITUD PARA LA ADQUISICIÓN DE DOS CAMIONETAS SIGNADO POR EL SÍNDICO PROCURADOR DEL MUNICIPIO; OFICIO S/N DE FECHA 16 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVO A LA SOLICITUD PARA LA ADQUISICIÓN DE DOS CAMIONETAS SIGNADO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL DEL MUNICIPIO; OFICIO S/N DE FECHA 16 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVO A LA SOLICITUD PARA LA ADQUISICIÓN DE DOS CAMIONETAS SIGNADO POR LA PRESIDENTA DE LA COMISIÓN DE COMPRAS DEL MUNICIPIO</p> <p>3.-LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE: -ACTA DEL COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE FECHA 18 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVA A EL DICTAMEN DEL PROCEDIMIENTO DE COMPRA</p> <p>4.LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN: -RECIBO DE ENTREGA-RECEPCIÓN DE LOS BIENES PRODUCTOS O SERVICIOS DEBIDAMENTE FIRMADO DE RECIBIDO POR LA PRESIDENTA DE COMISIÓN DE COMPRAS</p> <p>-ENTREGA DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS DEBIDAMENTE FIRMADO DE RECIBIDO POR LA SÍNDICA PROCURADORA</p> <p>5.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ: -PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE PAGO, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET; Y REPORTE FOTOGRÁFICO.</p>	0.00	450,900.00	*EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA

DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA 2023

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

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

RECURSO Y/O FONDO: 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/026/2024

ANEXO DAM-FC-01-SOL-01

RESULTADO: AF-02

CUENTA: 1244 VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE

SUBCUENTA: 12441 VEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRE

SUB-SUBCUENTA: 12441-5410100015 CAMIONETA MARCA NISSAN MODELO 2023, TIPO FRONTIER DC DIESEL 2.5 4 CIL TM 4 PUERTAS 44 AA COLOR BLANCO

SUB-SUBCUENTA: 12441-5410100016 CAMIONETA NISSAN MOD 2023 TIPO FRONTIER DC DIESEL 2L 4 CILINDROS TM 4 PTAS 4X4 COLOR BLANCO

SUB-SUBCUENTA: 12441-5410100017 CAMIONETA NISSAN MOD 2023 TIPO FRONTIER DC DIESEL 2L 4 CILINDROS TM 4 PTAS 4X4 COLOR BLANCO

SUB-SUBCUENTA: 12441-5410100019 CAMIONETA NISSAN MODELO 2023, TIPO NP300 CHASIS CAB 2.5L 4CIL, TM, 2PTAS, 4X2, AA COLOR BLANCO

SUB-SUBCUENTA: 12441-5410100020 CAMIONETA NUEVA NISSAN MODELO 2023, TIPO NP300, CHASIS CAB 2.5L 4 CIL, TM, 2 PTAS, 4X2, AA, COLOR BLANCO.

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO		COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	No. DE CHEQUE O REFERENCIA	IMPORTE	NÚMERO DE FOLIO FISCAL	FECHA	PROVEEDOR	IMPORTE							CONCEPTO
006019	29/11/2023	450,900.00	002095	29/11/2023	450,900.00	29/11/2023	PAGO A TERCEROS REFERENCIA: 0323112900129291	450,900.00	91068BF6-A04A-4DBD-AE55-7BE9B4BFCF3	28/11/2023	AUTOS MEXICANOS S.A DE C.V	450,900.00	1 PIEZA UNA CAMIONETA NUEVA, MARCA NISSAN MODELO 2023, TIPO NP300 CHASIS CAB 2.5L 4 CIL, TM, 2 PTAS, 4X2, AA COLOR BLANCO, ... 1 PIEZA CON ACCESORIOS	450,900.00	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN *LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN *LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS VEHÍCULOS	1-EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN: -ACTA DEL COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE FECHA 18 DE NOVIEMBRE 2023 EN EL CUAL DICTAMINAN EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN O COMPRA DONDE AUTORIZA INVITACIÓN RESTRINGIDA; SIN EMBARGO, DICHO IMPORTE NO CORRESPONDE AL RANGO ESTABLECIDO EN EL PRESUPUESTO DE EGRESOS DEL ESTADO DE OAXACA, PARA EL EJERCICIO FISCAL 2023 DE \$60,000.01 A \$320,000.00 SIN INCLUIR EL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO, DEBIENDO CORRESPONDER A UNA INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL. - INVESTIGACIÓN DE MERCADO DE FECHA 17 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE DOS CAMIONETAS; SIN EMBARGO, NO SE ENCUENTRA DEBIDAMENTE REQUISITADA YA QUE CARECE DE LA EXISTENCIA DE OFERTAS DE DICHO BIENES, EN CUANTO A CANTIDAD, CALIDAD Y OPORTUNIDAD, ADEMÁS QUE NO DESCRIBE LA EXISTENCIA DE LOS PROVEEDORES. -OFICIO S/N DE FECHA 19 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE COMPRA DE CAMIONETA -OFICIO S/N DE FECHA 19 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO A GENERAL MOTORS DE MÉXICO, S. -OFICIO S/N DE FECHA 19 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO A AUTOS MEXICANOS, S.A. DE C.V. -OFICIO S/N DE FECHA 19 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO A TOYOTA MOTOR SALES DE MÉXICO, S. DE RL. DE C.V. -INVITACIÓN RESTRINGIDA NÚM. INV/MSAL/085/011/2023 POR LA ADQUISICIÓN DE CAMIONETA, ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN SE DETECTÓ QUE NO CUMPLE CON LOS REQUISITOS MÍNIMOS ESTABLECIDOS EN EL REGLAMENTO DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ENAJENACIONES, ARRENDAMIENTOS, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y ADMINISTRACIÓN DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES DEL ESTADO DE OAXACA. -ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES DE FECHA 25 DE NOVIEMBRE DE 2023, NO PRESENTÓ LAS CARTAS DE INTERÉS A PARTICIPAR EN DICHO PROCEDIMIENTO. -ACTA DE APERTURA DE PROPUESTAS DE FECHA 26 DE NOVIEMBRE 2023, ASÍ MISMO, NO PRESENTÓ LAS PROPUESTAS TÉCNICAS Y ECONÓMICAS DE LOS PROVEEDORES. -CUADRO COMPARATIVO DE ADQUISICIÓN DE DOS CAMIONETAS DEBIDAMENTE FIRMADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES -DICTAMEN TÉCNICO-ECONÓMICO CON FECHA 26 DE NOVIEMBRE DEBIDAMENTE FIRMADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS -ACTA DE FALLO DEL PROCESO DE CONTRATACIÓN POR INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PROVEEDORES DE FECHA 27 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVA A LA SELECCIÓN DEL PROVEEDOR -CONTRATO DE COMPRAVENTA DE VEHÍCULO NUEVO AUTOMOTOR CON EL PROVEEDOR AUTOS MEXICANOS, S.A. DE C.V., CARECE DE LAS ESPECIFICACIONES DEL VEHÍCULO, ASÍ COMO DE LAS FIRMAS POR LO CUAL NO TIENE VALIDEZ. <b>*ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN SE DETERMINA QUE NO CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN.</b> <b>2.LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN:</b> -RECIBO DE ENTREGA-RECEPCIÓN DE LOS BIENES PRODUCTOS O SERVICIOS DEBIDAMENTE FIRMADO DE RECIBIDO POR LA PRESIDENTA DE COMISIÓN DE COMPRAS; ENTREGA DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS DEBIDAMENTE FIRMADO DE RECIBIDO POR LA SÍNDICA PROCURADORA <b>3.-LA EVIDENCIA DEL USO Y DESTINO DE LOS VEHÍCULOS:</b> -6 REPORTES FOTOGRÁFICOS DE LA COMPRA Y ENTREGA DE AMBULANCIAS <b>4.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b> -PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, OFICIOS DE SOLICITUD, OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE PAGO, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA; Y COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET.	0.00	450,900.00	*EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN
TOTAL		\$1,981,600.60			\$2,081,600.00			\$2,081,600.00				\$2,081,600.00		\$ 1,981,600.60		\$0.00	\$1,981,600.60		

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

ELABORÓ

SUPERVISÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. DANIELA VERÓNICA RAMOS GÓMEZ  
AUDITOR

C. PRISMA AREMÍ VEGA GUTIÉRREZ  
AUDITOR

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

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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA  
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

ANEXO DAM-FC-02-SOL-02  
RESULTADO: AF-03

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

RECURSO Y/O FONDO: 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/026/2024

CUENTA: 1244 VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE

SUBCUENTA: 12449 OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE

SUB-SUBCUENTA: 12449-5490100001 MOTOCICLETA DOBLE PROPOSITO XRE 300 SERIE9C2ND1218PR600464 MOTOR ND12EIP600487

SUB-SUBCUENTA: 12449-5490100003 MOTOCICLETA DOBLE PROPOSITO XRE 300 SERIE 9C2ND1213PR600422 MOTOR ND12EIP600410 MARCA HONDA MODELO 2023 COLOR VERDE

SUB-SUBCUENTA: 12449-5490100005 MOTOCICLETA DOBLE PROPOSITO XRE300, SERIE:9C2ND1217PR600407 MOTOR ND12EIP600431 MARCA:HONDA MODELO:2023 COLOR:VERDE

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO		COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET						IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	IMPORTE	NÚMERO DE FOLIO FISCAL	FECHA	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO							
004734	01/10/2023	135,990.00	001246	01/10/2023	135,990.00	04/09/2023	135,990.00	7EB33D2E-1102-4B89-AB02-4078D2102B4A	28/09/2023	MOTOS GT S.A. DE C.V.	135,990.00	1 UNIDAD MOTOCICLETA DOBLE PROPOSITO XRE300, SERIE 9C2ND1218PR600464 MOTOR ND12EIP600487 MARCA HONDA MODELO 2023 COLOR VERDE	135,990.00	1.NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN	1.-EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN: -ACTA DEL COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE FECHA 18 DE AGOSTO 2023 RELATIVA AL DICTAMEN DEL PROCEDIMIENTO DE COMPRA -INVESTIGACIÓN DE MERCADO DE FECHA 16 DE AGOSTO 2023 RELATIVO A LA COMPRA DE MOTOPATRULLAS, SIN EMBARGO, NO SE ENCUENTRA DEBIDAMENTE REQUISITADA YA QUE CARECE DE LA EXISTENCIA DE OFERTAS DE DICHS BIENES, EN CUANTO A CANTIDAD, CALIDAD Y OPORTUNIDAD, ADEMÁS QUE NO DESCRIBE LA EXISTENCIA DE LOS PROVEEDORES. -OFICIO S/N DE FECHA 21 DE AGOSTO 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE HONDA MOTOS GT, S.A. DE C.V. -OFICIO S/N DE FECHA 21 DE AGOSTO 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE BMW S.A. DE C.V.	0.00	135,990.00		
004740	01/10/2023	135,990.00	001247	01/10/2023	135,990.00	04/09/2023	135,990.00	59917091-19CA-4A71-9676-3E175E4E4221	28/09/2023	MOTOS GT S.A. DE C.V.	135,990.00	1 UNIDAD MOTOCICLETA DOBLE PROPOSITO XRE300, SERIE 9C2ND1213PR600422 MOTOR ND12EIP600410 MARCA HONDA MODELO 2023 COLOR VERDE	135,990.00	1.NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN	-OFICIO S/N DE FECHA 21 DE AGOSTO 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO A SUZUKI, S.A. DE C.V. -INVITACIÓN RESTRINGIDA NÚM. INV/MSAL/085/065/2023 POR LA COMPRA DE MOTOPATRULLAS, ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN SE DETECTÓ QUE NO CUMPLE CON LOS REQUISITOS MÍNIMOS ESTABLECIDOS EN EL REGLAMENTO DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ENAJENACIONES, ARRENDAMIENTOS, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y ADMINISTRACIÓN DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES DEL ESTADO DE OAXACA. -ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES DE FECHA 28 DE AGOSTO DE 2023: NO PRESENTÓ LAS CARTAS DE INTERÉS A PARTICIPAR EN DICHO PROCEDIMIENTO. -ACTA DE APERTURA DE PROPUESTAS DE FECHA 28 DE AGOSTO 2023, ASÍ MISMO, NO PRESENTÓ LAS PROPUESTAS TÉCNICAS Y ECONÓMICAS DE LOS PROVEEDORES. -CUADRO COMPARATIVO DE COMPRA DE MOTOPATRULLAS DEBIDAMENTE FIRMADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES -DICTAMEN TÉCNICO-ECONÓMICO CON FECHA 30 DE AGOSTO DEL 2023 DEBIDAMENTE FIRMADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS	0.00	135,990.00		
004811	06/10/2023	135,990.00	001248	06/10/2023	135,990.00	04/09/2023	135,990.00	DDDA1974-EB5C-4F7E-868A-EFFE12756F1	28/09/2023	MOTOS GT S.A. DE C.V.	135,990.00	1 UNIDAD MOTOCICLETA DOBLE PROPOSITO XRE300, Serie:9C2ND1217PR600407 Motor:ND12EIP600431 Marca:HONDA Modelo:2023 Color:VERDE	135,990.00	1.NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN *LA SOLICITUD DE LA NECESIDAD DEL BIEN *LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN	-ACTA DE FALLO DEL PROCESO DE CONTRATACIÓN POR INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS DE FECHA 31 DE AGOSTO 2023 RELATIVA A LA SELECCIÓN DEL PROVEEDOR -CONTRATO NÚMERO INV/MSAL/085/065/2023 CELEBRADO CON EL PROVEEDOR HONDA MOTOS GT S.A. DE C.V. POR UN IMPORTE TOTAL DE \$407,970.00 (CUATROCIENTOS SIETE MIL NOVECIENTOS SETENTA PESOS 00/100 M.N.) DE FECHA 01 DE SEPTIEMBRE DE 2023, SIN EMBARGO, NO ESPECIFICA EN SUS CLAÚSULAS LA VIGENCIA Y EL PLAZO DE EJECUCIÓN. *ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN SE DETERMINA QUE NO CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN. 2.-LA SOLICITUD DE LA NECESIDAD DEL BIEN: -OFICIO S/N DE FECHA 15 DE AGOSTO DE 2023 RELATIVO A LA SOLICITUD DE COMPRA DE MOTOPATRULLAS SIGNADO POR EL SÍNDICO PROCURADORA -OFICIO S/N DE FECHA 16 DE AGOSTO DE 2023 RELATIVO A LA SOLICITUD PARA COMPRA DE MOTOPATRULLAS SIGNADO POR LA PRESIDENTA DE LA COMISIÓN DE COMPRAS. 3.-LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE: -OFICIO S/N DE FECHA 18 DE AGOSTO 2023 RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE COMPRA DE MOTOPATRULLAS SIGNADO POR EL PRESIDENTE DEL COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS 4.-LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN: -RECIBO DE ENTREGA-RECEPCIÓN DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS DEBIDAMENTE FIRMADO DE RECIBIDO -ENTREGA DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS DEBIDAMENTE FIRMADO DE RECIBIDO 5.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ: -PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE PAGO, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET; Y REPORTES FOTOGRÁFICOS.	0.00	135,990.00		
TOTAL		\$407,970.00			\$407,970.00		\$407,970.00				\$407,970.00		\$ 407,970.00			\$0.00	\$407,970.00		

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

ELABORÓ

SUPERVISÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. DANIELA VERÓNICA RAMOS GÓMEZ  
AUDITOR

C. PRISMA AREMÍ VEGA GUTIÉRREZ  
AUDITOR

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

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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOIXCHA  
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

ANEXO DAM-FC-03-SOL-03  
RESULTADO: AF-04

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

RECURSO Y/O FONDO: CONVENIOS.- PROGRAMAS FEDERALES.- PROGRAMA PARA EL BIENESTAR DE LAS PERSONAS EN EMERGENCIA SOCIAL O NATURAL

RECURSO Y/O FONDO: 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: OAJ/CPM/028/2024

CUENTA: 1246 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS

SUBCUENTA: 12463 MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN

SUB-SUBCUENTA: 12463-5630100004 MSAL/R.OBRA/2023/010 REGISTRO DE ADQUISICIÓN DE RETROEXCAVADORA CATERPILLAR MODELO 416 PEDIDO: P032555 NO. SERIE: L9P08003 PIN: \*CAT00416JL9P08003\*, SEMI CABINA, BRAZO ESTANDAR, TRACCION 4X4, CUCHARON FRONTAL DE USO GENERAL DE 1 MTS 3 CON PUNTAS.

SUB-SUBCUENTA: 12463-5630200001 REMPLAZO DE MOTOR A MOTONIVELADORA 120 VRL

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	NÚMERO DE FOLIO FISCAL	FECHA	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
004192	01/10/2023	2,430,654.03	001446	01/10/2023	2,430,654.03		16F2C9AB-EBA2-47C3-A9F9-5FD38F30F270		16/08/2023	MAQUINAS DIESEL S.A DE C.V		2,430,654.03	1 PIEZA EQUIPO DE VENTA CATERPILLAR MODELO 416 416 PEDIDO: P032555 NO. SERIE: L9P08003 PIN: *CAT00416JL9P08003* RETROEXCAVADORA 416 NUEVA, SEMI CABINA, BRAZO ESTANDAR, TRACCION 4X4, CUCHARON FRONTAL DE USO GENERAL DE 1 MTS3 CON PUNTAS, CUCHARON TRASERO DE 762MM DE ANCHO, MOTOR A DIESEL CAT MODELO 3064C TURBO CARGADO DE 93 HP A 2000 RPM, TRANSMISION SERVOMECANICA DE 4 VEL DE AVANCE Y 4 DE RETROCESO, LUCES DE TRABAJO, TABLERO DE CONTROL PEDIMENTO 23 43 1822 3001408 ADUANA VERACRUZ, VER. FECHA 20230720	2,430,654.03	1.NO PRESENTO DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: "EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN "ACTA DE APERTURA DE PROPUESTAS DE FECHA 19 DE JULIO 2023, ASÍ MISMO, NO PRESENTÓ LAS PROPUESTAS TÉCNICAS Y ECONÓMICAS DE LOS PROVEEDORES." "LA SOLICITUD DE LA NECESIDAD DEL BIEN "LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE "NO PRESENTA ANEXO) PARTE DEL CONVENIO 2. NO SE ACREDITA EL PAGO EN VIRTUD DE 2023. SIN EMBARGO, NO ESPECIFICA EN SUS CLÁUSULAS LA VIGENCIA Y EL PLAZO DE EJECUCIÓN. QUE NO PRESENTÓ EL ESTADO DE CUENTA BANCARIO. 3.NO REGISTRA LAS TRANSACCIONES AL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN 4.-NO PRESENTA ANEXO I PARTE DEL CONVENIO 5.-NO SE ACREDITA EL PAGO EN VIRTUD DE QUE NO PRESENTÓ EL ESTADO DE CUENTA BANCARIO: 6.-NO REGISTRA LAS TRANSACCIONES AL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN: 7.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ: "ACTA DEL COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE FECHA 14 DE JULIO 2023 RELATIVA AL DICTAMEN DEL PROCEDIMIENTO DE COMPRA, EN EL CUAL DICTAMINAN EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN O COMPRA DONDE AUTORIZA INVITACIÓN RESTRINGIDA; SIN EMBARGO, DICHO IMPORTE NO CORRESPONDE AL RANGO ESTABLECIDO EN EL PRESUPUESTO DE EGRESOS DEL ESTADO DE OAXACA, PARA EL EJERCICIO FISCAL 2023 DE \$60,000.01 A \$320,000.00 SIN INCLUIR EL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO, DEBIENDO CORRESPONDER A UNA INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL. -INVESTIGACIÓN DE MERCADO DE FECHA 11 DE JULIO 2023 RELATIVO A LA COMPRA DE RETROEXCAVADORA, SIN EMBARGO, NO SE ENCUENTRA DEBIDAMENTE REQUISITADA YA QUE CARECE DE LA EXISTENCIA DE OFERTAS DE DICHO BIENES, EN CUANTO A CANTIDAD, CALIDAD Y OPORTUNIDAD, ADEMÁS QUE NO DESCRIBE LA EXISTENCIA DE LOS PROVEEDORES. -OFICIO S/N DE FECHA 16 DE JULIO 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE MÁQUNAS DIESEL S.A. DE C.V., OFICIO S/N DE FECHA 16 DE JULIO 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE MERCEOAX S.A. DE C.V. Y OFICIO S/N DE FECHA 16 DE JULIO 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO A ENTRE VIGA Y VIGA S.A. DE C.V. -INVITACIÓN RESTRINGIDA NÚM. INV/MSAL/085/067/2023 POR LA COMPRA DE RETROEXCAVADORA, ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN SE DETECTÓ QUE NO CUMPLE CON LOS REQUISITOS MÍNIMOS ESTABLECIDOS EN EL REGLAMENTO DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ENAJENACIONES, ARRENDAMIENTOS, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y ADMINISTRACIÓN DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES DEL ESTADO DE OAXACA. -COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR MAQUIRENT CON FECHA 19 DE JULIO 2023 Y COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR MADISA CAT DE FECHA 20 DE JULIO 2023 "ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES DE FECHA 19 DE JULIO DE 2023, NO PRESENTÓ LAS CARTAS DE INTERÉS A PARTICIPAR EN DICHO PROCEDIMIENTO. "ACTA DE APERTURA DE PROPUESTAS DE FECHA 19 DE JULIO 2023, ASÍ MISMO, NO PRESENTÓ LAS PROPUESTAS TÉCNICAS Y ECONÓMICAS DE LOS PROVEEDORES. "CUADRO COMPARATIVO DE COMPRA DE RETROEXCAVADORA DEBIDAMENTE AUTORIZADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES -DICTAMEN TÉCNICO-ECONÓMICO CON FECHA 21 DE JULIO DEL 2023 DEBIDAMENTE FIRMADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS -ACTA DE FALLO DEL PROCESO DE CONTRATACIÓN POR INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS DE FECHA 24 DE JULIO 2023 RELATIVA A LA SELECCIÓN DEL PROVEEDOR -CONTRATO NÚMERO INV/MSAL/085/067/2023 CELEBRADO CON EL PROVEEDOR MÁQUINAS DIESEL S.A. DE C.V. POR UN IMPORTE TOTAL DE \$2,430,654.03 (DOS MILLONES CUATROCIENTOS TREINTA MIL SEISCIENTOS CINCUENTA Y CUATRO PESOS 03/100 M.N.) DE FECHA 24 DE JULIO DE 2023. "ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN SE DETERMINA QUE NO CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN. 2.-LA SOLICITUD DE LA NECESIDAD DEL BIEN: -OFICIO S/N DE FECHA 10 DE JULIO DE 2023 RELATIVO A LA SOLICITUD DE LA NECESIDAD DEL BIEN -OFICIO S/N DE FECHA 11 DE JULIO DE 2023 RELATIVO A LA SOLICITUD DE COMPRA DE RETROEXCAVADORA 3.-LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE: -OFICIO S/N DE FECHA 18 DE JULIO 2023 RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE COMPRA DE RETROEXCAVADORA SIGNADO POR EL COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS 4.-NO PRESENTA ANEXO I PARTE DEL CONVENIO -CONVENIO DEL PROGRAMA PARA EL BIENESTAR DE LAS PERSONAS EN EMERGENCIA SOCIAL O NATURAL PARA EL EJERCICIO FISCAL 2023 5.-NO SE ACREDITA EL PAGO EN VIRTUD DE QUE NO PRESENTÓ EL ESTADO DE CUENTA BANCARIO: -COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA DE FECHA 25 DE JULIO DE 2023 CON UN IMPORTE DE \$2,430,654.03 (DOS MILLONES CUATROCIENTOS TREINTA MIL SEISCIENTOS CINCUENTA Y CUATRO PESOS 03/100 M.N.). -ESTADO DE CUENTA BANCARIO DEL MES DE JULIO DEL 2023 DE LA CUENTA: 9994990791 REFLEJANDO UN PAGO INTERBANCARIO A SANTANDER AL BENEF. MÁQUINAS DIESEL SA DE CV CON CLAVE DE RASTREO:085908279730320639 UN IMPORTE DE \$2,430,654.03 (DOS MILLONES CUATROCIENTOS TREINTA MIL SEISCIENTOS CINCUENTA Y CUATRO PESOS 03/100 M.N.). 6.-NO REGISTRA LAS TRANSACCIONES AL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN: -OFICIO ACLARATORIO DE FECHA 05 DE SEPTIEMBRE DE 2024 DONDE MANIFIESTA "LA COMPROBACIÓN DE GASTO CON NÚMERO DE PÓLIZA 4192, SE REGISTRÓ CON FECHA 01 DE OCTUBRE ESTO DEBIDO A QUE NO SE CONTABA CON LOS REQUISITOS SUFICIENTES PARA HACER EL REGISTRO CORRESPONDIENTE A SU FECHA DE REALIZACIÓN" 7.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ: -PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE PAGO, COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET, REPORTES FOTOGRÁFICOS, RESGUARDO DE BIENES; Y ACTA DE ASAMBLEA GENERAL COMUNITARIA.	0.00	2,430,654.03	*EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN	

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA  
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

RECURSO Y/O FONDO: CONVENIOS.- PROGRAMAS FEDERALES.- PROGRAMA PARA EL BIENESTAR DE LAS PERSONAS EN EMERGENCIA SOCIAL O NATURAL

RECURSO Y/O FONDO: 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/028/2024

CUENTA: 1246 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS

SUBCUENTA: 12463 MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN

SUB-SUBCUENTA: 12463-5630100004 MSAL/R.OBRA/2023/010 REGISTRO DE ADQUISICIÓN DE RETROEXCAVADORA CATERPILLAR MODELO 416 PEDIDO: P032555 NO. SERIE: L9P08003 PIN: \*CAT00416JL9P08003\*, SEMI CABINA, BRAZO ESTANDAR, TRACCION 4X4, CUCHARON FRONTAL DE USO GENERAL DE 1 MTS 3 CON PUNTAS.

SUB-SUBCUENTA: 12463-5630200001 REMPLAZO DE MOTOR A MOTONIVELADORA 120 VRL

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	NÚMERO DE FOLIO FISCAL	FECHA	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
002838	01/08/2023	264,544.28	000987	01/08/2023	264,544.28	01/08/2023	BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO 70183355293	264,544.28	53594BAC-B392-4EE0-AIE9-44FBDCAC43BF	30/08/2023	MAQUINAS DIESEL S.A DE C.V	264,544.28	1 ACT ANTICIPO DEL BIEN O SERV. "PAGO PROPORCIONAL A REMPLAZO DE MOTOR A MOTONIVELADORA 120 VRL"	264,544.28	1. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: "EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN	1.-EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN: -INVESTIGACIÓN DE MERCADO DE FECHA 5 DE JULIO 2023 RELATIVO A LA REPARACIÓN DE LA MOTONIVELADORA MAQUINARIA OFICIAL DEL MUNICIPIO. -ACTA DEL COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE FECHA 6 DE JULIO 2023 RELATIVA AL DICTAMEN DEL PROCEDIMIENTO DE COMPRA -OFICIO S/N DE FECHA 07 DE JULIO DE 2023 RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE SERVICIO A LA MOTONIVELADORA -OFICIO S/N DE FECHA 21 DE AGOSTO 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE MAQUINAS DIESEL, S.A. DE C.V. -OFICIO S/N DE FECHA 21 DE AGOSTO 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE SERVICIO Y MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA DEL CONTINENTE, S.A. DE C.V. -OFICIO S/N DE FECHA 21 DE AGOSTO 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE REFACCIONES MULTITRANSPORTE RED LINE, SA. DE C.V. -INVITACIÓN RESTRINGIDA NÚM. INV/MSAL/085/040/2023 POR EL SERVICIO DE REPARACIÓN DE MOTONIVELADORA -ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES DE FECHA 13 DE JULIO DE 2023 -ACTA DE APERTURA DE PROPUESTAS DE FECHA 14 DE JULIO 2023 -CUADRO COMPARATIVO DE SERVICIO DE REPARACIÓN DE MOTONIVELADORA Y REEMPLAZO DE MOTOR DEBIDAMENTE FIRMADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES -DICTAMEN TÉCNICO-ECONÓMICO CON FECHA 14 DE JULIO DEL 2023 DEBIDAMENTE FIRMADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS -ACTA DE FALLO DEL PROCESO DE CONTRATACIÓN POR INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS DE FECHA 16 DE JULIO 2023 RELATIVA A LA SELECCIÓN DEL PROVEEDOR -CONTRATO NÚMERO INV/MSAL/085/040/2023 CELEBRADO CON EL PROVEEDOR MAQUINAS DIESEL, S.A. DE C.V. POR UN IMPORTE TOTAL DE \$264,544.28 (DOSCIENTOS SESENTA Y CUATRO MIL QUINIENTOS CUARENTA Y CUATRO PESOS 28/100 M.N.) DE FECHA 24 DE JULIO DE 2023. 2.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ: -PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, OFICIOS DE SOLICITUD, OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE PAGO, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, OFICIO DE ACLARACIÓN, OFICIO DE SOLICITUD DE DEVOLUCIÓN DE RECURSO; Y COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA.	264,544.28	0.00	
<b>TOTAL</b>		<b>\$2,695,198.31</b>			<b>\$2,695,198.31</b>			<b>\$264,544.28</b>				<b>\$2,695,198.31</b>		<b>\$ 2,695,198.31</b>		<b>\$264,544.28</b>	<b>\$2,430,654.03</b>		

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

ELABORÓ

SUPERVISÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. DANIELA VERÓNICA RAMOS GÓMEZ  
AUDITOR

C. PRISMA AREMÍ VEGA GUTIÉRREZ  
AUDITOR

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

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



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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA  
 DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA  
 CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023  
 PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
 ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/026/2024

ANEXO DAM-FC-04-SOL-04  
 RESULTADO: AF-05

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA							ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA		
CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚMERO DE CUENTA	INGRESOS SEGÚN ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 (A)	INGRESOS SEGÚN MINISTRACIONES RECIBIDAS DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS (B)	DIFERENCIAS ENTRE LOS REGISTROS CONTABLES Y LOS INGRESOS MINISTRADOS POR LA SECRETARÍA DE FINANZAS (C) = (A-B)	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	ATENDIDO	NO ATENDIDO
<b>41</b>	<b>INGRESOS DE GESTIÓN</b>		<b>1,913,985.98</b>						
411	IMPUESTOS		8,349.56						
414	DERECHOS		831,261.36						
415	PRODUCTOS		1,054,422.06						
416	APROVECHAMIENTOS		19,953.00						
<b>42111</b>	<b>PARTICIPACIONES</b>		<b>29,409,365.00</b>	<b>29,409,365.00</b>	<b>0.00</b>				
42111-8101001	FONDO GENERAL DE PARTICIPACIONES		17,578,182.00	17,578,182.00	0.00				
42111-8102001	FONDO DE FOMENTO MUNICIPAL		8,876,258.00	8,876,258.00	0.00				
42111-8103001	FONDO DE COMPENSACIONES		694,108.00	694,108.00	0.00				
42111-8104001	FOGADI		491,654.00	491,654.00	0.00				
42111-8107001	ISR SOBRE SALARIOS	BANAMEX, S.A., NÚMERO DE CUENTA 0183355277	418,288.00	418,288.00	0.00				
42111-8108001	PARTICIPACIONES POR IMPUESTOS ESPECIALES		213,032.00	213,032.00	0.00				
42111-8109001	FONDO DE FISCALIZACIÓN Y RECAUDACIÓN		909,605.00	909,605.00	0.00				
42111-8110001	IMPUESTOS SOBRE AUTOMÓVILES NUEVOS		155,976.00	155,976.00	0.00				
42111-8111001	FONDO RESARCITORIO DEL IMPUESTO SOBRE AUTOMÓVILES NUEVOS		26,940.00	26,940.00	0.00				
42111-8112001	IMPUESTO SOBRE LA RENTA DEL ARTÍCULO 126		45,322.00	45,322.00	0.00				
<b>42121</b>	<b>APORTACIONES</b>		<b>142,250,608.80</b>	<b>142,251,084.38</b>	<b>-475.58</b>				
42121-8201001	FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FAISMUN)	BANAMEX, S.A., NÚMERO DE CUENTA 0183355285	118,807,975.00	118,808,376.76	-401.76				
42121-8202001	FONDO IV FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FORTAMUN-DF)	BANAMEX, S.A., NÚMERO DE CUENTA 0183355293	23,442,633.80	23,442,707.62	-73.82	SE DETECTARON INGRESOS SUPERIORES ENTRE LO MINISTRADO POR FINANZAS Y NO REGISTRADO CONTABLEMENTE POR EL MUNICIPIO	OFICIO ACLARATORIO S/N DE FECHA 04 DE SEPTIEMBRE 2024 EN DONDE MANIFIESTA: "SON INGRESOS QUE AL COMIENZO SE HABÍAN REGISTRADO DE MANERA INCORRECTA YA QUE POR ENDE SON PRODUCTOS FINANCIEROS Y NO MINISTRACIONES DE APORTACIONES COMO SE ESTABLECE" ANEXA PÓLIZAS DE INGRESO COMO DOCUMENTACIÓN SOPORTE.	X	
<b>42131</b>	<b>CONVENIOS</b>		<b>25,036,000.00</b>	<b>36,000.00</b>	<b>0.00</b>				
42131-8301097	PROGRAMA PARA EL BIENESTAR DE LAS PERSONAS EN EMERGENCIA SOCIAL O NATURAL	BANAMEX, S.A., NÚMERO DE CUENTA 7018340230501	25,000,000.00	0.00	*NO MINISTRADO POR SEFIN				
42131-8302001	OTROS PROGRAMAS ESTATALES	BANAMEX, S.A., NÚMERO DE CUENTA 7018340230502	36,000.00	36,000.00	0.00				
<b>TOTALES</b>			<b>\$198,609,959.78</b>	<b>\$171,696,449.38</b>	<b>-\$475.58</b>				

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

ELABORÓ  
 C. DANIELA VERÓNICA RAMOS GÓMEZ  
 AUDITOR

SUPERVISÓ  
 C. PRISMA AREMÍ VEGA GUTIÉRREZ  
 AUDITOR

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

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



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA  
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA  
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023  
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS  
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/028/2024

ANEXO DAM-FC-05-SOL-05  
RESULTADO: AF-08

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA													ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO: 70183355277		COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
001124	26/04/2023	213,420.00	000381	26/04/2023	213,420.00	26/04/2023	213,420.00	02/05/2023	233F2550-79EB-42A5-9C88-80865522560B	PROVEEDORA PAPERSOW	213,420.00	15 CAJA PAPEL BOND MULTIFUNCIONAL ECOLOGICO CARTA OFIX, 6 CAJA PROTECTOR DE HOJA 100 PIEZAS, 20 CAJA DE 20 CARPETAS RECOPIADOR REGISTRADOR VERDE, 15 CAJA PAPEL BOND MULTIFUNCIONAL ECOLOGICO CARTA OFIX, 20 PAQUETE SURTIDO DE HOJAS EURCOLORS, 20 PAQUETE SURTIDO DE HOJAS DE PAPEL CHINA 20*30, 20 PAQUETE FOAMY COLOR 9 MM PLACA 2.70 METROS X 1.50 ANCHO, 10 ROLLO HOJAS DE CELOFAN TRANSPARENTES 12 X 12, 100 PAQUETE PLIEGOS DE PAPEL CREPE, 15 PIEZA TIJERAS	213,420.00	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN *LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN	1.-EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN: -ACTA DEL COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE FECHA 09 DE ABRIL 2023 RELATIVA AL DICTAMEN DEL PROCEDIMIENTO DE COMPRA -INVESTIGACIÓN DE MERCADO DE FECHA 08 DE ABRIL 2023 RELATIVO A LA COMPRA DE MATERIAL DE OFICINA Y PAPELERÍA, SIN EMBARGO, NO SE ENCUENTRA DEBIDAMENTE REQUISITADA YA QUE CARECE DE LA EXISTENCIA DE OFERTAS DE DICHS BIENES, EN CUANTO A CANTIDAD, CALIDAD Y OPORTUNIDAD, ADEMÁS QUE NO DESCRIBE LA EXISTENCIA DE LOS PROVEEDORES. -OFICIO S/N DE FECHA 10 DE ABRIL 2023 RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA COMPRA DE MATERIAL DE OFICINA -OFICIO S/N DE FECHA 11 DE ABRIL 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO A PROVEEDORA PAPERSOW -OFICIO S/N DE FECHA 11 DE ABRIL 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO A C. JESÚS RAIR FELIPE MARTÍNEZ COMERCIALIZADORA MÁXIMA TECNOLOGÍA, S.A. DE C.V. -OFICIO S/N DE FECHA 11 DE ABRIL 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO A C. DANIELA ANGUIANO LÓPEZ PROVEEDORA DE ARTÍCULOS DE OFICINA DEL VALLE, S.A. DE C.V., SIN EMBARGO NO PRESENTÓ LA INVITACIÓN RESTRINGIDA. -COTIZACIÓN DE LA PROVEEDORA PAPERSOW -COTIZACIÓN DE COMERCIALIZADORA MÁXIMA TECNOLOGÍA, S.A. DE C.V. -COTIZACIÓN DE LA PROVEEDORA DE ARTÍCULOS DE OFICINA DEL VALLE, S.A. DE C.V., -ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES DE FECHA 15 DE ABRIL DE 2023: NO PRESENTÓ LAS CARTAS DE INTERÉS A PARTICIPAR EN DICHO PROCEDIMIENTO. -ACTA DE APERTURA DE PROPUESTAS DE FECHA 17 DE ABRIL 2023; ASÍ MISMO, NO PRESENTÓ LAS PROPUESTAS TÉCNICAS Y ECONÓMICAS DE LOS PROVEEDORES. -DICTAMEN TÉCNICO-ECONÓMICO CON FECHA 19 DE ABRIL DEL 2023 DEBIDAMENTE FIRMADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS -ACTA DE FALLO DEL PROCESO DE CONTRATACIÓN POR INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS DE FECHA 20 DE ABRIL 2023 RELATIVA A LA SELECCIÓN DEL PROVEEDOR -CONTRATO SIN NÚMERO DE LA COMPRA DE MATERIAL DE OFICINA CELEBRADO CON PROVEEDORA PAPERSOW POR UN IMPORTE TOTAL DE \$213,420.01 (DOSCIENTOS TRECE MIL CUATROCIENTOS VEINTE PESOS 01/100 M.N.) DE FECHA 27 DE ABRIL DE 2023, SIN EMBARGO, NO ESPECIFICA EN SUS CLÁUSULAS LA VIGENCIA Y EL PLAZO DE EJECUCIÓN. *ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN SE DETERMINA QUE NO CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN. 2.-LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN: -RECIBO DE ENTREGA-RECEPCIÓN DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS FIRMADO POR LA PRESIDENTA DE COMISIÓN DE COMPRAS 3.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ: -PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, OFICIOS DE SOLICITUD; Y OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE PAGO.	0.00	213,420.00	*EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA  
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA  
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023  
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS  
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/028/2024

ANEXO DAM-FC-05-SOL-05  
RESULTADO: AF-08

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA													ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO: 70183355277		COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
001491	11/05/2023	187,645.00	000523	11/05/2023	187,645.00	11/05/2023	187,645.00	28/06/2023	4002a0e3-ccd3-466e-a90b-ae164b3751f68	PROVEEDORA PAPERSOW	187,645.00	100 CAJAS PAPEL BOND BLANCO T/CARTA 37 KG. CLASS BOND DORADO MC SCRIBE, 100 CAJAS REGISTRADOR TAMAÑO CARTA, 50 PIEZAS ROLLO DE PLASTICO CONTAC TRANSP 35 CMS X 10 MTS, 50 PZAS CAJA CON 100 CLIPS ESTANDAR BASICO NO. 3 MC. ACCO, 20 PZAS DEDAL DE HULE NATURAL NO.11 MC AGUILA, 50 PZAS CORRECTOR DE CINTA 5MM X 8.5 MTS DRY LINE GRIP LIQUID PAPER, 13 PZA ENGRAPADORA ESSENTIALS METALICA TIRA COMPLETA MOD 354411 MC MAPED, 13 PZAS PERFORADORA 2 ORIFICIOS ESSENTIALS METALICA 10/12 HJS MOD 401111 MC MAPED, 13 PZAS BORRADOR BICOLOR BR-40 MC. PELIKAN 25 PZAS LAPIZ ADHESIVO DE 42 GRS MC PRIT, 31 PZAS REGISTRADOR NEGO- FILE- T/CARTA (REGNEGO) MC PRINTAFORM, 21 PZAS SEPARADORA T/C DE 10 PESTAÑAS MC PRINTAFORM	187,645.00	1. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN	1. -EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN: -DOCUMENTO DENOMINADO INVESTIGACIÓN DE MERCADO DE FECHA 25 DE ABRIL 2023 RELATIVO A LA COMPRA DE MATERIAL DE OFICINA -ACTA DEL COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE FECHA 27 DE ABRIL 2023 RELATIVA AL DICTAMEN DEL PROCEDIMIENTO DE COMPRA -OFICIO S/N DE FECHA 27 DE ABRIL 2023 RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA COMPRA DE MATERIAL DE OFICINA -OFICIO S/N DE FECHA 28 DE ABRIL 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE PROVEEDORA PAPERSOW S.A. DE C.V. -OFICIO S/N DE FECHA 28 DE ABRIL 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL COMERCIALIZADORA MÁXIMA TECNOLOGÍA S.A. DE C.V. -OFICIO S/N DE FECHA 28 DE ABRIL 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE PROVEEDORA DE ARTÍCULOS DE OFICINA DEL VALLE, S.A. DE C.V. -INVITACIÓN RESTRINGIDA NÚM. INV/MSAL/085/018/2023 POR LA COMPRA DE MATERIAL DE OFICINA -ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES DE FECHA 03 DE MAYO DE 2023 DEBIDAMENTE FIRMADA -ACTA DE APERTURA DE PROPUESTAS DE FECHA 03 DE MAYO 2023 -CUADRO COMPARATIVO DE ARTÍCULOS DE PAPELERÍA DE FECHA 03 DE MAYO DEBIDAMENTE AUTORIZADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES -DICTAMEN TÉCNICO-ECONÓMICO CON FECHA 07 DE ABRIL DEL 2023 DEBIDAMENTE FIRMADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS -ACTA DE FALLO DEL PROCESO DE CONTRATACIÓN POR INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS DE FECHA 05 DE MAYO 2023 RELATIVA A LA SELECCIÓN DEL PROVEEDOR -CONTRATO DE COMPRAVENTA CON LA PROVEEDORA PAPERSOW S.A. DE C.V. POR UN IMPORTE TOTAL DE \$187,645.00 (CIENTO OCHENTA Y SIETE MIL SEISCIENTOS CUARENTA Y CINCO PESOS 00/100 M.N.) DE FECHA 10 DE MAYO DE 2023. 2.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ: -PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE PAGO, RECIBOS DE ENTREGA-RECEPCIÓN DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS, OFICIOS DE SOLICITUD; Y REPORTE FOTOGRÁFICO.	187,645.00	0.00	



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA

DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/028/2024

ANEXO DAM-FC-05-SOL-05

RESULTADO: AF-08

CUENTA: 5121 MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES

SUBCUENTA: 51211 MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES

SUB-SUBCUENTA: 51211-2111 MATERIAL PARA OFICINA

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA													ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO: 70183355277		COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
005008	11/10/2023	131,148.28	001734	11/10/2023	135,700.00	11/10/2023	135,700.00	31/10/2023	F77BCC7A-43A5-48CC-9548-841D676732CE	PROVEEDORA DE ARTICULOS DE OFICINA DEL VALLE SA DE CV	135,700.00	20 CAJA 44121701 BOLIGRAFOS BOLIGRAFO PUNTO MEDIANO AZUL, 20 CAJA 44121701 BOLIGRAFOS BOLIGRAFO PUNTO MEDIANO NEGRO, 30 CAJA 14111506 PAPEL PARA IMPRESIÓN DE COMPUTADORES HOJAS BLANCAS TAMAÑO CARTA, 15 CAJA 14111506 PAPEL PARA IMPRESIÓN DE COMPUTADORES HOJAS BLANCAS TAMAÑO OFICIO, 15 CAJA 44122011 - FOLDERS FOLFER TAMAÑO CARTA C/500 PIEZAS, 14 CAJA 44122011 - FOLDERS FOLFER TAMAÑO OFICIO C/500 PIEZAS, 170 PIEZA 14111519 PAPELES CARTULINA CARTULINA DE COLOR BLANCO, 170 PIEZA 14111519 PAPELES CARTULINA CARTULINA DE MULTIPLES COLORES, 10 PAQUETE 14111500 PAPEL DE IMPRENTA Y PAPEL DE ESCRIBIR HOJAS TAMAÑO CARTA C/100 HOJAS DE COLOR, (..)	135,700.00	1. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN	<p><b>1.-EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN:</b></p> <p>-DOCUMENTO DENOMINADO INVESTIGACIÓN DE MERCADO DE FECHA 01 DE OCTUBRE 2023 RELATIVO A LA COMPRA DE MATERIALES</p> <p>-ACTA DEL COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE FECHA 02 DE OCTUBRE 2023 RELATIVA AL DICTAMEN DEL PROCEDIMIENTO DE COMPRA</p> <p>-OFICIO S/N DE FECHA 02 DE OCTUBRE 2023 RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA COMPRA DE MATERIALES</p> <p>-OFICIO S/N DE FECHA 03 DE OCTUBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE PROVEEDORA PAPERSOW S.A. DE C.V.</p> <p>-OFICIO S/N DE FECHA 03 DE OCTUBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DISTRIBUCIÓN Y COMERCIO AL POR MAYOR CODISP S.A. DE C.V.</p> <p>-OFICIO S/N DE FECHA 03 DE OCTUBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE PROVEEDORA DE ARTÍCULOS DE OFICINA DEL VALLE, S.A. DE C.V.</p> <p>-INVITACIÓN RESTRINGIDA NÚM. INV/MSAL/085/070/2023 POR LA COMPRA DE MATERIALES DE PAPELERÍA</p> <p>-ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES DE FECHA 6 DE OCTUBRE DE 2023</p> <p>-ACTA DE APERTURA DE PROPUESTAS DE FECHA 6 DE OCTUBRE 2023</p> <p>-CUADRO COMPARATIVO DE COMPRA DE MATERIALES DE PAPELERÍA DE FECHA 09 DE OCTUBRE DEBIDAMENTE FIRMADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES</p> <p>-DICTAMEN TÉCNICO-ECONÓMICO CON FECHA 09 DE OCTUBRE DEL 2023 DEBIDAMENTE FIRMADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS</p> <p>-ACTA DE FALLO DEL PROCESO DE CONTRATACIÓN POR INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS DE FECHA 09 DE OCTUBRE 2023 RELATIVA A LA SELECCIÓN DEL PROVEEDOR</p> <p>-CONTRATO NÚMERO INV/MSAL/085/070/2023 CON LA PROVEEDORA DE ARTÍCULOS DE OFICINA DEL VALLE S.A. DE C.V. POR UN IMPORTE TOTAL DE \$137,700.00 (CIENTO TREINTA Y SIETE MIL SETECIENTOS PESOS 00/100 M.N.) DE FECHA 10 DE OCTUBRE DE 2023.</p> <p><b>2.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b></p> <p>-PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, OFICIOS DE SOLICITUD, OFICIO DE AUTORIZACIÓN DEL PAGO, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE PAGO, RECIBOS DE ENTREGA-RECEPCIÓN DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS, RECIBOS DE MATERIAL, Y REPORTES FOTOGRÁFICOS.</p>	135,700.00	0.00	
		4,551.74																



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA  
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA  
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023  
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS  
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/028/2024

ANEXO DAM-FC-05-SOL-05  
RESULTADO: AF-08

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA													ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO: 70183355277		COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
5934	21/11/2023	182,640.43	002069	21/11/2023	186,900.00	21/11/2023	186,900.00	28/11/2023	10AB2721-51A1-480C-939A-A308DCDCFE58D	PROVEEDORA DE ARTICULOS DE OFICINA DEL VALLE SA DE CV	186,900.00	25 PAQUETE 44121600 - SUMINISTROS DE ESCRITORIO MARCATEXTO AZOR VISION PLUS PASTEL PUNTA CINCEL COLORES, 25 CAJA 44121701 BOLI GRAFOS BOLI GRAFO PUNTO MEDIANO NEGRO, 40 CAJA 14111507 - PAPEL PARA IMPRESORA O FOTOCOPIADORA HOJAS BLANCAS TAMAÑO CARTA, 20 CAJA 14111507 - PAPEL PARA IMPRESORA O FOTOCOPIADORA HOJAS BLANCAS TAMAÑO OFICIO, 20 CAJA 44122011 - FOLDERS FOLDER TAMAÑO CARTA C/500 PIEZAS, 20 CAJA 44122011 - FOLDERS FOLDER TAMAÑO OFICIO C/500 PIEZAS, 170 PIEZA 14111500 PAPEL DE IMPRENTA Y PAPEL DE ESCRIBIR CARTULINA DE COLOR BLANCO, 170 PIEZA 14111500 PAPEL DE IMPRENTA Y PAPEL DE ESCRIBIR CARTULINA DE MULTIPLES COLORES, 10 PAQUETE 14111500 PAPEL DE IMPRENTA HOJAS TAMAÑO CARTA C/100 HOJAS DE COLOR, (-)	186,900.00	1. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN	<p><b>1.-EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN:</b></p> <p>-INVESTIGACIÓN DE MERCADO DE FECHA 07 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVO A LA COMPRA DE PAPELERÍA Y OFICINA</p> <p>-ACTA DEL COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE FECHA 08 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVA AL DICTAMEN DEL PROCEDIMIENTO DE COMPRA</p> <p>-OFICIO S/N DE FECHA 09 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA COMPRA DE MATERIAL DE PAPELERÍA Y DE OFICINA</p> <p>-OFICIO S/N DE FECHA 10 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE PROVEEDORA PAPERSOW S.A. DE C.V.</p> <p>-OFICIO S/N DE FECHA 10 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE SURTIDOC EN ABARROTERA PROFESIONAL S. DE R.L. DE C.V.</p> <p>-OFICIO S/N DE FECHA 10 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE PROVEEDORA DE ARTÍCULOS DE OFICINA DEL VALLE, S.A. DE C.V.</p> <p>-INVITACIÓN RESTRINGIDA NÚM. INV/MSAL/085/0089/2023 POR LA COMPRA DE PAPELERÍA Y DE OFICINA</p> <p>-ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES DE FECHA 13 DE NOVIEMBRE DE 2023</p> <p>-ACTA DE APERTURA DE PROPUESTAS DE FECHA 14 DE NOVIEMBRE 2023</p> <p>-CUADRO COMPARATIVO DE COMPRA DE MATERIALES DE PAPELERÍA DE FECHA 15 DE NOVIEMBRE DE 2023 DEBIDAMENTE FIRMADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES</p> <p>-DICTAMEN TÉCNICO-ECONÓMICO CON FECHA 16 DE NOVIEMBRE DEL 2023 DEBIDAMENTE FIRMADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS</p> <p>-ACTA DE FALLO DEL PROCESO DE CONTRATACIÓN POR INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS DE FECHA 17 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVA A LA SELECCIÓN DEL PROVEEDOR</p> <p>-CONTRATO DE COMPRAVENTA CON LA PROVEEDORA DE ARTICULOS DE OFICINA DEL VALLE S.A. DE C.V. POR UN IMPORTE TOTAL DE \$186,900.00 (CIENTO OCHENTA Y SEIS MIL NOVECIENTOS PESOS 00/100 M.N.) DE FECHA 19 DE NOVIEMBRE DE 2023</p> <p><b>2.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b></p> <p>-PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, OFICIOS DE SOLICITUD, OFICIO DE AUTORIZACIÓN DEL PAGO, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, RECIBOS DE ENTREGA-RECEPCIÓN DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS, RECIBO DE MATERIAL; Y REPORTES FOTOGRÁFICOS.</p>	186,900.00	0.00	
		4,259.57																



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA

DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/028/2024

ANEXO DAM-FC-05-SOL-05

RESULTADO: AF-08

CUENTA: 5121 MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES

SUBCUENTA: 51211 MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES

SUB-SUBCUENTA: 51211-2111 MATERIAL PARA OFICINA

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA													ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO: 70183355277		COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
005938	21/11/2023	367,980.00	002070	21/11/2023	367,980.00	21/11/2023	367,980.00	30/11/2023	5C1E48B3-D01F-4C6B-8DD8-0FB0F3C240E9	COMERCIALIZADORA CORALSALTS S. DE R.L. DE C.V.	367,980.00	OFICIO, CON PORTAETIQUETAS, CORREDERAS DE EXTENSIÓN, CERRADURA GENERAL COLOR ARENA MED. ALTO 136 CMS ANCHO: 49 CMS FONDO: 63 CMS, 25 PIEZA 56101703-ESCRITORIO ESCRITORIO SECRETARIAL, CON UNA CAJONERA (UN CAJÓN LAPICERO Y UN CAJÓN ARCHIVERO 1/c) CON CERRADURA GENERAL HECHO EN PANELART MELAMINICO, COLOR NEGRO/CEREZO MED. FRE: 120 FO: 60 ALTO: 75 CMS, (.)	367,980.00	1. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN *CONSTANCIAS DE RECEPCIÓN *EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS MATERIALES	<p><b>1.-EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN:</b></p> <p>-ACTA DEL COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE FECHA 07 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVA A EL DICTAMEN DEL PROCEDIMIENTO DE COMPRA</p> <p>-INVESTIGACIÓN DE MERCADO DE FECHA 06 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVO A LA COMPRA DE MOBILIARIO, <b>SIN EMBARGO, NO SE ENCUENTRA DEBIDAMENTE REQUISITADA YA QUE CARECE DE LA EXISTENCIA DE OFERTAS DE DICHO BIENES, EN CUANTO A CANTIDAD, CALIDAD Y OPORTUNIDAD, ADEMÁS QUE NO DESCRIBE LA EXISTENCIA DE LOS PROVEEDORES.</b></p> <p>-OFICIO S/N DE FECHA 09 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA COMPRA DE MOBILIARIO</p> <p>-OFICIO S/N DE FECHA 10 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE CORALSALTS, S.A. DE C.V.</p> <p>-OFICIO S/N DE FECHA 10 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE DISTRIBUCIÓN Y COMERCIO AL POR MAYOR CODISP S.A. DE C.V.</p> <p>-OFICIO S/N DE FECHA 10 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE PROVEEDORA DE ARTÍCULOS DE OFICINA DEL VALLE, S.A. DE C.V.</p> <p>-INVITACIÓN RESTRINGIDA NÚM. INV/MSAL/085/0091/2023 POR LA COMPRA DE MOBILIARIO, <b>ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN SE DETECTÓ QUE NO CUMPLE CON LOS REQUISITOS MÍNIMOS ESTABLECIDOS EN EL REGLAMENTO DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ENAJENACIONES, ARRENDAMIENTOS, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y ADMINISTRACIÓN DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES DEL ESTADO DE OAXACA.</b></p> <p>-ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES DE FECHA 12 DE NOVIEMBRE DE 2023: <b>NO PRESENTÓ LAS CARTAS DE INTERÉS A PARTICIPAR EN DICHO PROCEDIMIENTO.</b></p> <p>-ACTA DE APERTURA DE PROPUESTAS DE FECHA 13 DE NOVIEMBRE 2023, <b>ASÍ MISMO, NO PRESENTÓ LAS PROPUESTAS TÉCNICAS Y ECONÓMICAS DE LOS PROVEEDORES.</b></p> <p>-CUADRO COMPARATIVO DE COMPRA DE MATERIALES DE PAPELERÍA DE FECHA 15 DE NOVIEMBRE DE 2023 DEBIDAMENTE AUTORIZADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES</p> <p>-DICTAMEN TÉCNICO-ECONÓMICO CON FECHA 17 DE NOVIEMBRE DEL 2023 DEBIDAMENTE FIRMADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS</p> <p>-ACTA DE FALLO DEL PROCESO DE CONTRATACIÓN POR INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS DE FECHA 18 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVA A LA SELECCIÓN DEL PROVEEDOR</p> <p>-CONTRATO DE COMPRAVENTA CON EL PROVEEDOR CORALSALTS S. DE R.L. DE C.V. POR UN IMPORTE TOTAL DE \$367,980.00 (TRESCIENTOS SESENTA Y SIETE MIL NOVECIENTOS OCHENTA PESOS 00/100 MN.) DE FECHA 19 DE NOVIEMBRE DE 2023.</p> <p><b>*ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN SE DETERMINA QUE NO CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN.</b></p> <p><b>2.-CONSTANCIAS DE RECEPCIÓN:</b></p> <p>-RECIBO DE ENTREGA-RECEPCIÓN DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS DEBIDAMENTE FIRMADO DE RECIBIDO POR LA ENCARGADA DE COMPRAS; ENTREGA DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS FIRMADO DE RECIBIDO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL Y 13 RECIBOS DE MATERIAL DEBIDAMENTE FIRMADOS DE CONFORMIDAD</p> <p><b>3.-EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS MATERIALES:</b></p> <p>-9 REPORTES FOTOGRÁFICOS DEL MATERIAL ADQUIRIDO</p> <p><b>4.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b></p> <p>-PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, OFICIOS DE SOLICITUD DE MATERIALES, OFICIO DE AUTORIZACIÓN DEL PAGO, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA; Y COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET.</p>	0.00	367,980.00	*EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA

DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/028/2024

ANEXO DAM-FC-05-SOL-05

RESULTADO: AF-08

CUENTA: 5121 MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES

SUBCUENTA: 51211 MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES

SUB-SUBCUENTA: 51211-2111 MATERIAL PARA OFICINA

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA													ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO: 70183355277		COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
006014	27/11/2023	147,912.32	002093	27/11/2023	147,912.32	27/11/2023	147,912.32	30/11/2023	f0c17ce8-3be0-4a5c-835c-13a0c5dd0fff	VICTOR ANGEL ALTAMIRANO VASQUEZ	147,912.32	5 UNIDADES VIDEOPROYECTOR EPSON POWERLITE E20, 3LCD, XGA, 3400 LUMENES, USB, HDMI SKU: VIIH981020, 6 UNIDADES [7F5KOLT] COMPUTADORA AIO HP 205 G4 ALL IN ONE 21.5", AMD RYZEN 3 3250U 2.8GHZ, 8GB, 256GB SSD M.2, WINDOWS 11 HOME 64-BIT, NEGRO SKU: HP-7F5KOLT#ABM, 5 UNIDADES [MFC-T920DW] MULTIFUNCIONAL BROTHER MFC T920DW, INKBEFENIT, TINTA CONTINUA, WIFI DIRECT, ETHERNET, DUPLEX, BYPASS DE 80 HOJAS, USB FRONTAL IMPRESORA, COPIADORA, ESCANER, FAX, 30PPM NEGRO, 28PPM COLOR SKU: MFC-T920DW	147,912.32	<p><b>1.-EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN:</b></p> <p>-DOCUMENTO DENOMINADO INVESTIGACIÓN DE MERCADO DE FECHA 03 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVO A LA COMPRA DE MOBILIARIO</p> <p>-ACTA DEL COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE FECHA 05 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVA AL DICTAMEN DEL PROCEDIMIENTO DE COMPRA</p> <p>-OFICIO S/N DE FECHA 06 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA COMPRA DE EQUIPOS DE CÓMPUTO, IMPRESORAS Y VIDEOPROYECTORES</p> <p>-OFICIO S/N DE FECHA 07 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO A LA PROVEEDORA PAPERSOW SA DE CV</p> <p>-OFICIO S/N DE FECHA 07 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO A VICTOR ÁNGEL ALTAMIRANO VÁSQUEZ</p> <p>-OFICIO S/N DE FECHA 07 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO A LA PROVEEDORA DE ARTÍCULOS DE OFICINA DEL VALLE, S.A. DE C.V.</p> <p><b>1. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</b></p> <p>*EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <p>*CONSTANCIAS DE RECEPCIÓN</p> <p>*EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS MATERIALES</p> <p><b>2.-CONSTANCIAS DE RECEPCIÓN:</b></p> <p>-RECIBO DE ENTREGA-RECEPCIÓN DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS DEBIDAMENTE FIRMADO DE RECIBIDO POR LA PRESIDENTA DE COMISIÓN DE COMPRAS</p> <p>-7 RECIBOS DE MATERIAL DEBIDAMENTE FIRMADOS DE RECIBIDO DE CONFORMIDAD</p> <p><b>3.-EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS MATERIALES:</b></p> <p>-2 REPORTES FOTOGRÁFICOS DE LA ADQUISICIÓN DE LOS EQUIPOS</p> <p>-6 REPORTES FOTOGRÁFICOS DE LA ENTREGA DE LOS EQUIPOS</p> <p><b>4.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b></p> <p>-PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, OFICIOS DE SOLICITUD, OFICIO DE AUTORIZACIÓN DEL PAGO, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA; Y COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET.</p>	147,912.32	0.00		



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA

DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/028/2024

ANEXO DAM-FC-05-SOL-05

RESULTADO: AF-08

CUENTA: 5121 MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES

SUBCUENTA: 51211 MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES

SUB-SUBCUENTA: 51211-2111 MATERIAL PARA OFICINA

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA													ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO: 70183355277		COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
006602	27/12/2023	176,900.00	002297	27/12/2023	176,900.00	27/12/2023	176,900.00	29/12/2023	F21C7CAE-E68B-40ED- AEE9-24CC03452A07	PROVEEDORA DE ARTICULOS DE OFICINA DEL VALLE SA DE CV	176,900.00	20 PAQUETE 44121716 RESALTADORES MARCATEXTO AZOR VISION PLUS PASTEL PUNTA CINCEL COLORES, 20 CAJA 44121700 - INSTRUMENTOS DE ESCRITURA BOLIGRAFO PUNTO MEDIANO NEGRO, 31 CAJA 14111511 PAPEL DE ESCRITURA HOJAS BLANCAS TAMAÑO CARTA, 20 CAJA 14111511 PAPEL DE ESCRITURA HOJAS BLANCAS TAMAÑO OFICIO, 20 CAJA 44122030 PAQUETE DE FOLDERS FOLDER TAMAÑO CARTA C/500 PIEZAS, 20 CAJA 44122030 PAQUETE DE FOLDERS FOLDER TAMAÑO OFICIO C/500 PIEZAS, 170 PIEZA 14111519 CARTULINA DE COLOR BLANCO, 170 PIEZA 14111519 CARTULINA DE MULTIPLES COLORES, 10 PAQUETE 14111511 PAPEL DE ESCRITURA HOJAS TAMAÑO CARTA C/100 HOJAS DE COLOR, 30 PIEZA 31201616 ADHESIVOS LIQUIDOS RESISTOL GALON C/4 LTS, 30 CAJA 44121708 MARCADOR PERMANENTE SHARPIE FINE NEGRO 4 PZAS, (-)	176,900.00	1. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN	1.-EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN: -DOCUMENTO DENOMINADO INVESTIGACIÓN DE MERCADO DE FECHA 28 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVO A LA COMPRA DE MATERIALES DE OFICINA Y PAPELERÍA -ACTA DEL COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE FECHA 01 DE DICIEMBRE 2023 RELATIVA AL DICTAMEN DEL PROCEDIMIENTO DE COMPRA -OFICIO S/N DE FECHA 04 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA COMPRA DE MATERIAL DE OFICINA Y PAPELERÍA -OFICIO S/N DE FECHA 04 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO A LA PROVEEDORA PAPERSOW SA DE CV -OFICIO S/N DE FECHA 04 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO A SURTIDO EN ABARROTERA PROFESIONAL S.A. DE C.V. -OFICIO S/N DE FECHA 04 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO A LA PROVEEDORA DE ARTÍCULOS DE OFICINA DEL VALLE, S.A. DE C.V. -INVITACIÓN RESTRINGIDA NÚM. MSA/IR/138/2023 POR LA COMPRA DE MATERIAL DE OFICINA Y PAPELERÍA -ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES DE FECHA 13 DE DICIEMBRE DE 2023 -ACTA DE APERTURA DE PROPUESTAS DE FECHA 14 DE DICIEMBRE 2023 -CUADRO COMPARATIVO DE MATERIAL DE OFICINA DE FECHA 15 DE NOVIEMBRE DE 2023 DEBIDAMENTE FIRMADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES -DICTAMEN TÉCNICO-ECONÓMICO CON FECHA 18 DE DICIEMBRE DEL 2023 DEBIDAMENTE FIRMADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS -ACTA DE FALLO DEL PROCESO DE CONTRATACIÓN POR INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS DE FECHA 20 DE DICIEMBRE 2023 RELATIVA A LA SELECCIÓN DEL PROVEEDOR 2.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ: -PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, OFICIOS DE SOLICITUD, OFICIO DE AUTORIZACIÓN DEL PAGO, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, RECIBO DE ENTREGA-RECEPCIÓN DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS, RECIBOS DE MATERIAL, Y REPORTES FOTOGRÁFICOS.	176,900.00	0.00	
<b>TOTAL</b>		<b>\$1,416,457.32</b>			<b>\$1,416,457.32</b>		<b>\$1,416,457.32</b>				<b>\$1,416,457.32</b>		<b>\$ 1,416,457.32</b>		<b>\$835,057.32</b>	<b>\$581,400.00</b>		

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

ELABORÓ

SUPERVISÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. DANIELA VERÓNICA RAMOS GÓMEZ  
AUDITOR

C. PRISMA AREMÍ VEGA GUTIÉRREZ  
AUDITOR

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

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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA  
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/026/2024

CUENTA: 5121 MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES

SUBCUENTA: 51211 MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES

SUB-SUBCUENTA: 51211-2141 MATERIALES Y CONSUMIBLES PARA EQUIPOS Y BIENES INFORMÁTICOS

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA													ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO 70183355277		COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
002841	03/08/2023	42,575.00	000988	03/08/2023	73,770.00	03/08/2023	73,770.00	29/09/2023	BF7EE8EB-B391-4D40-8757-B1297CA39806	DIEGO BRAVO VILLAREAL	73,770.00	9 PIEZA MICROFONO INALAMBRICO PROFESIONAL UHF CON CARGADOR DE BATERIAS AAA Y AA, 9 PIEZA MICROFONO INALAMBRICO PROFESIONAL UHF CON CARGADOR DE BATERIAS AAA Y AA, 4 PIEZA BAFLE AMPLIFICADO IRON FUSSION PRO 15" REC/TRIPIE/MIC/CONTROL, 4 PIEZA BAFLE AMPLIFICADO IRON FUSSION PRO 15" REC/TRIPIE/MIC/CONTROL, 6 PIEZA KIT COMPLETO PARA PERIFONEO INCLUYE: 1PZ CONSOLA AMPLIFICADA AUDIOBAHN 4 CANALEZ 1PZ TROMPETA TR-51 CON UNIDAD U-100 1PZ CABLE DE 15MTS 6.3MM MICROFONO TKM-220 CON CABLE ALTA Y BAJA FERC., 6 PIEZA KIT COMPLETO PARA PERIFONEO INCLUYE: 1PZ CONSOLA AMPLIFICADA AUDIOBAHN 4 CANALEZ 1PZ TROMPETA TR-51 CON UNIDAD U-100 1PZ CABLE DE 15MTS 6.3MM MICROFONO TKM-220 CON CABLE ALTA Y BAJA FERC., (...)	42,575.00	1. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN *LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN	1.-EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN: -DOCUMENTO DENOMINADO INVESTIGACIÓN DE MERCADO DE FECHA 21 DE JULIO 2023 RELATIVO A LA COMPRA DE EQUIPO DE SONIDO -ACTA DEL COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE FECHA 22 DE JULIO 2023 RELATIVA AL DICTAMEN DEL PROCEDIMIENTO DE COMPRA -OFICIO S/N DE FECHA 23 DE JULIO 2023 RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA COMPRA DE EQUIPO DE SONIDO -OFICIO S/N DE FECHA 24 DE JULIO 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO A DIEGO BRAVO VILLAREAL -OFICIO S/N DE FECHA 24 DE JULIO 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO A SURTIDO EN CORSALTS S. DE R. L DE C.V. -OFICIO S/N DE FECHA 24 DE JULIO 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO A PRODUCCIONES Y EVENTOS CREATECA S.A. DE C.V. -INVITACIÓN RESTRINGIDA NÚM. INV/MSAL/085/041/2023 POR LA COMPRA DE EQUIPO DE SONIDO -ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES DE FECHA 28 DE JULIO DE 2023 -ACTA DE APERTURA DE PROPUESTAS DE FECHA 29 DE JULIO 2023 -CUADRO COMPARATIVO DEL EQUIPO DE SONIDO DE FECHA 29 DE JULIO DE 2023 DEBIDAMENTE AUTORIZADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES -DICTAMEN TÉCNICO-ECONÓMICO CON FECHA 29 DE JULIO DEL 2023 DEBIDAMENTE FIRMADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS -ACTA DE FALLO DEL PROCESO DE CONTRATACIÓN POR INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS DE FECHA 30 DE JULIO 2023 RELATIVA A LA SELECCIÓN DEL PROVEEDOR -CONTRATO DE COMPRAVENTA DE EQUIPOS DE AUDIO, VIDEO Y SERVICIO DE REPARACIÓN DE LOS MISMOS CON EL PROVEEDOR DIEGO BRAVO VILLAREAL CON DURACIÓN DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2023. 2.-CONSTANCIA DE RECEPCIÓN: -RECIBO DE ENTREGA-RECEPCIÓN DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS DEBIDAMENTE FIRMADO DE RECIBIDO POR LA PRESIDENTA DE COMISIÓN DE COMPRAS -ENTREGA DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS DEBIDAMENTE FIRMADO DE RECIBIDO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL -12 RECIBOS DE MATERIAL DEBIDAMENTE FIRMADOS DE CONFORMIDAD 3.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ: -PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, OFICIOS DE SOLICITUD, OFICIO DE AUTORIZACIÓN DEL PAGO, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET; Y REPORTE FOTOGRÁFICOS.	42,575.00	0.00

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA  
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/026/2024

CUENTA: 5121 MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES

SUBCUENTA: 51211 MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES

SUB-SUBCUENTA: 51211-2141 MATERIALES Y CONSUMIBLES PARA EQUIPOS Y BIENES INFORMÁTICOS

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA													ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO 70183355277		COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
005124	16/10/2023	81,960.00	001785	16/10/2023	81,960.00	16/10/2023	81,960.00	30/10/2023	A610E7D3-3A6B-4362-8578-7D9C80646809	DIEGO BRAVO VILLAREAL	81,960.00	2 PIEZAS TROMPETA TR-51, CON UNIDAD EXCITADORA DE 150 WATTS MARCA RADSON, 2 PIEZAS TROMPETA TR-51, CON UNIDAD EXCITADORA DE 150 WATTS MARCA RADSON, 6 PIEZAS MICRÓFONO PROFESIONAL MARCA RADSON MR-610, INCLUYE CABLE DE 5M CON PLUG CANNON A 6.3MM DE METAL, 6 PIEZAS MICRÓFONO PROFESIONAL MARCA RADSON MR-610, INCLUYE CABLE DE 5M CON PLUG CANNON A 6.3MM DE METAL 4 PIEZAS CONSOLA AMPLIFICADA 6 VÍAS, MARCA AUDIOBAHN APM6300I, 4 PIEZAS CONSOLA AMPLIFICADA 6 VÍAS, MARCA AUDIOBAHN APM6300I, 3 PIEZAS BAFFLE ACTIVO 15" PBS-15 WOLF, MARCA FUSSION. TODAS LAS FUNCIONES, INCLUYE TRIPIÉ, MICRÓFONO, CONTROL RÉMOTO Y CABLE DE CORRIENTE 110-240V, (-)	81,960.00	<p><b>1.-EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN:</b></p> <p>-DOCUMENTO DENOMINADO INVESTIGACIÓN DE MERCADO DE FECHA 03 DE OCTUBRE 2023 RELATIVO A LA COMPRA DE EQUIPO DE SONIDO</p> <p>-ACTA DEL COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE FECHA 5 DE OCTUBRE 2023 RELATIVA AL DICTAMEN DEL PROCEDIMIENTO DE COMPRA</p> <p>-OFICIO S/N DE FECHA 05 DE OCTUBRE 2023 RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA COMPRA DE EQUIPO DE SONIDO</p> <p>-OFICIO S/N DE FECHA 6 DE OCTUBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO A DIEGO BRAVO VILLAREAL</p> <p>-OFICIO S/N DE FECHA 6 DE OCTUBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO A SURTIDO EN CORSALTS S. DE R. L DE C.V.</p> <p>-OFICIO S/N DE FECHA 6 DE OCTUBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO A PRODUCCIONES Y EVENTOS CREATICA S.A. DE C.V.</p> <p>-INVITACIÓN RESTRINGIDA NÚM. INV/MSAL/085/077/2023 POR LA COMPRA DE EQUIPO DE SONIDO</p> <p>-ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES DE FECHA 11 DE OCTUBRE DE 2023</p> <p>-ACTA DE APERTURA DE PROPUESTAS DE FECHA 11 DE OCTUBRE 2023</p> <p>-CUADRO COMPARATIVO DEL EQUIPO DE SONIDO DE FECHA 12 DE OCTUBRE DE 2023 DEBIDAMENTE AUTORIZADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES</p> <p>-DICTAMEN TÉCNICO-ECONÓMICO CON FECHA 12 DE OCTUBRE DEL 2023 DEBIDAMENTE FIRMADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS</p> <p>-ACTA DE FALLO DEL PROCESO DE CONTRATACIÓN POR INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS DE FECHA 12 DE OCTUBRE 2023 RELATIVA A LA SELECCIÓN DEL PROVEEDOR</p> <p>-CONTRATO DE COMPRAVENTA DE EQUIPOS DE AUDIO, VIDEO Y SERVICIO DE REPARACIÓN DE LOS MISMOS CON EL PROVEEDOR DIEGO BRAVO VILLAREAL CON DURACIÓN DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2023</p> <p><b>2.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b></p> <p>-PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, OFICIOS DE SOLICITUD, OFICIO DE AUTORIZACIÓN DEL PAGO, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, RECIBOS DE ENTREGA-RECEPCIÓN DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS, RECIBOS DE MATERIAL; Y REPORTES FOTOGRÁFICO.</p>	81,960.00	0.00	

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA  
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/026/2024

CUENTA: 5121 MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES

SUBCUENTA: 51211 MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES

SUB-SUBCUENTA: 51211-2141 MATERIALES Y CONSUMIBLES PARA EQUIPOS Y BIENES INFORMÁTICOS

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA													ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO 70183355277		COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
005884	21/11/2023	126,660.00	002053	21/11/2023	126,660.00	21/11/2023	126,660.00	21/11/2023	618CB3B1-2E7E-4BD2-986C-A2BE7E634EFC	DIEGO BRAVO VILLAREAL	126,660.00	5 KIT EQUIPO DE PERIFONEO COMPLETO, INCLUYE: UNA CONSOLA APM4300I, UNA TROMPETA TR-51 CON UNIDAD EXCITADORA 150W, UN CABLE DE QUINCE METROS CON PLUG6.3 PARA TROMPETA Y UN MICROFONO TK-M220, 5 KIT EQUIPO DE PERIFONEO COMPLETO, INCLUYE: UNA CONSOLA APM4300I, UNA TROMPETA TR-51 CON UNIDAD EXCITADORA 150W, UN CABLE DE QUINCE METROS CON PLUG6.3 PARA TROMPETA Y UN MICROFONO TK-M220, 2 KIT EQUIPO DE SONIDO PARA EVENTO, INCLUYE: UNA CONSOLA AMPLIFICADA AOM4300I, (-)	126,660.00	1. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN DEL GASTO RELATIVA A: *EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN	1.-EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN: -DOCUMENTO DENOMINADO INVESTIGACIÓN DE MERCADO DE FECHA 05 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVO A LA COMPRA DE EQUIPO DE SONIDO -ACTA DEL COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE FECHA 06 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVA AL DICTAMEN DEL PROCEDIMIENTO DE COMPRA -OFICIO S/N DE FECHA 07 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA COMPRA DE EQUIPO DE SONIDO -OFICIO S/N DE FECHA 6 DE OCTUBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO A DIEGO BRAVO VILLAREAL -OFICIO S/N DE FECHA 6 DE OCTUBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO A REPRESENTANTE LEGAL DE OPERADORA DE EVENTOS Y BANQUETES FLORENCIA S.A. DE C.V. -OFICIO S/N DE FECHA 6 DE OCTUBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE COMERCIALIZADORA MÁXIMA TECNOLOGÍA S.A. DE C.V. -INVITACIÓN RESTRINGIDA NÚM. INV/MSAL/085/0092/2023 POR LA COMPRA DE EQUIPO DE SONIDO -ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES DE FECHA 11 DE NOVIEMBRE DE 2023 -ACTA DE APERTURA DE PROPUESTAS DE FECHA 12 DE NOVIEMBRE 2023 -CUADRO COMPARATIVO DE COMPRA DE EQUIPO DE SONIDO DE FECHA 13 DE NOVIEMBRE DE 2023 DEBIDAMENTE FIRMADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES -DICTAMEN TÉCNICO-ECONÓMICO CON FECHA 14 DE NOVIEMBRE DEL 2023 DEBIDAMENTE FIRMADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS -ACTA DE FALLO DEL PROCESO DE CONTRATACIÓN POR INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS DE FECHA 16 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVA A LA SELECCIÓN DEL PROVEEDOR -COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR DIEGO BRAVO VILLAREAL -CONTRATO DE COMPRAVENTA DE EQUIPOS DE AUDIO, VIDEO Y SERVICIO DE REPARACIÓN DE LOS MISMOS CON EL PROVEEDOR DIEGO BRAVO VILLAREAL CON DURACIÓN DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2023 2.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ: -PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, OFICIOS DE SOLICITUD, OFICIO DE AUTORIZACIÓN DEL PAGO, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, RECIBO DE ENTREGA-RECEPCIÓN DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS DEBIDAMENTE, RECIBOS DE MATERIAL; Y REPORTES FOTOGRAFICO.	126,660.00	0.00

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA  
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/026/2024

CUENTA: 5121 MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES

SUBCUENTA: 51211 MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES

SUB-SUBCUENTA: 51211-2141 MATERIALES Y CONSUMIBLES PARA EQUIPOS Y BIENES INFORMÁTICOS

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA

PÓLIZA DE DIARIO						PÓLIZA DE EGRESO			BANCO BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO 70183355277		COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO							
006536	20/12/2023	83,812.66	002264	20/12/2023	83,812.66	20/12/2023	83,812.66	20/12/2023	beld691l-ac0a-4771-b084-5bc20c44c478	VICTOR ANGEL ALTAMIRANO VASQUEZ	83,812.66	3 UNIDADES [TN227BK] TN227BK Negro Original Cartucho de Toner Brother TN 227BK HL-L3210, L3230CDW, L3270CDW, L3290CDW, MFC-3710CW, L3750CDW, L3770CDW 3,000 Pag. SKU: TN227BK, 3 UNIDADES [TN227C] TN227C Cian Original Cartucho de Toner Brother TN 227C HL-L3210, L3230CDW, L3270CDW, L3290CDW, MFC-3710CW, L3750CDW, L3770CDW 2,300 Pag. SKU: TN227C, 3 UNIDADES [TN227M] TN227M Magenta Original Cartucho de Toner Brother TN 227M HL-L3210, L3230CDW, L3270CDW, L3290CDW, MFC-3710CW, L3750CDW, L3770CDW 2,300 Pag. SKU: TN227M, 3 UNIDADES [TN227Y] TN227Y Amarillo Original Cartucho de Toner Brother TN 227Y HL-L3210, L3230CDW, L3270CDW, L3290CDW, MFC-3710CW, L3750CDW, L3770CDW 2,300 Pag. SKU: TN227Y, 3 UNIDADES [TN436BK] TN436BK Negro Original Toner Brother TN-436BK HL-L8360CDW, HL-9310CDW, MFC-L8895CDW, MFC-L8900CDW, MFC-L8905CDW, MFC-L9570CDW 6,500 Pag. SKU: TN436BK, (-)	83,812.66	1. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN DEL GASTO RELATIVA A: *EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN	1.-EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN: -DOCUMENTO DENOMINADO INVESTIGACIÓN DE MERCADO DE FECHA 04 DE DICIEMBRE 2023 RELATIVO A LA COMPRA DE TÓNER PARA IMPRESORAS -ACTA DEL COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE FECHA 04 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVA AL DICTAMEN DEL PROCEDIMIENTO DE COMPRA -OFICIO S/N DE FECHA 05 DE DICIEMBRE 2023 RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA COMPRA DE TÓNER PARA IMPRESORAS -OFICIO S/N DE FECHA 6 DE DICIEMBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE TECNO-HUB EL CENTRO DE LA TECNOLOGÍA -OFICIO S/N DE FECHA 6 DE DICIEMBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO A LA PROVEEDORA DE ARTÍCULOS DE OFICINA DEL VALLE S.A. DE C.V. -OFICIO S/N DE FECHA 6 DE DICIEMBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO A CDS CONSUMIBLES DIGITALES DEL SURESTE -INVITACIÓN RESTRINGIDA NÚM. MSA/IR//085/2023/132 POR LA COMPRA DE MATERIAL DE TONER PARA IMPRESORAS -ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES DE FECHA 13 DE DICIEMBRE DE 2023 -ACTA DE APERTURA DE PROPUESTAS DE FECHA 14 DE DICIEMBRE 2023 -CUADRO COMPARATIVO DE TÓNER PARA IMPRESORAS DE FECHA 15 DE DICIEMBRE DE 2023 DEBIDAMENTE AUTORIZADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES -DICTAMEN TÉCNICO-ECONÓMICO CON FECHA 16 DE DICIEMBRE DEL 2023 DEBIDAMENTE FIRMADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS -ACTA DE FALLO DEL PROCESO DE CONTRATACIÓN POR INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS DE FECHA 18 DE DICIEMBRE 2023 RELATIVA A LA SELECCIÓN DEL PROVEEDOR -CONTRATO DE COMPRAVENTA DE EQUIPOS DE CÓMPUTO Y ACCESORIOS CON EL PROVEEDOR VÍCTOR ÁNGEL ALTAMIRANO VÁSQUEZ CON DURACIÓN DEL PERIODO DE 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2023 2.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ: -PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, OFICIOS DE SOLICITUD, OFICIO DE AUTORIZACIÓN DEL PAGO, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, ENTREGA DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS, RECIBOS DE MATERIAL; Y REPORTES FOTOGRÁFICOS.	83,812.66	0.00		
<b>TOTAL</b>		<b>\$335,007.66</b>			<b>\$366,202.66</b>		<b>\$366,202.66</b>				<b>\$366,202.66</b>			<b>\$ 335,007.66</b>		<b>\$ 335,007.66</b>	<b>\$0.00</b>		

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

ELABORÓ

SUPERVISÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. C. DANIELA VERÓNICA RAMOS GÓMEZ  
AUDITOR

C. PRISMA AREMÍ VEGA GUTIÉRREZ  
AUDITOR

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

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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA  
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA  
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023  
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS  
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/026/2024

ANEXO DAM-FC-07-SOL-07  
RESULTADO: AF-11

CUENTA: 5121 MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES  
SUBCUENTA: 51211 MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES  
SUB-SUBCUENTA: 51211-2161 MATERIAL, ARTÍCULOS Y ENSERES PARA EL ASEO, LIMPIEZA E HIGIENE

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA													ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO: 70183355277		COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
001094	25/04/2023	147,279.00	000370	25/04/2023	150,875.00	25/04/2023	150,875.00	02/05/2023	613344BC-4606-4DFC-935A-35630E15310D	DISTRIBUIDORA HOME CLEAN	150,875.00	20 SANITIZANTE CON AROMA, 20 LITROS GEL ANTI BACTERIAL, 20 ESCOBAS TIPO ABANICO PLUS, 20 ESCOBAS TIPO ABANICO PLUS, 15 JALADORES PLASTICO, 15 BOTES BASURA C/BALANCIN BORIS, 20 FABULOSO LIMPIADOR AROMA MAR FRESCO, 20 DETERGENTE ROMA 5 KG, 25 PINOL DE 8 PZAS, 20 BLANQUEADOR LIQUIDO CLARASOL DE 1.850 L, 15 BOTES BASURA C/BALANCIN BORIS, 15 GALONES SANITIZANTE 5 LTS, 511 METROS DE JERGA COLORES.	147,279.00	1. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN *LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN	<p><b>1.-EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN:</b></p> <p>-INVESTIGACIÓN DE MERCADO DE FECHA 27 DE MARZO 2023 RELATIVO A LA COMPRA DE MATERIALES PÉTREOS, SIN EMBARGO EL DOCUMENTO NO PERTENECE AL GASTO REALIZADO.</p> <p>-ACTA DEL COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE FECHA 03 DE ABRIL 2023 RELATIVA AL DICTAMEN DEL PROCEDIMIENTO DE COMPRA</p> <p>-OFICIO S/N DE FECHA 04 DE ABRIL 2023 RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA COMPRA DE MATERIALES DE LIMPIEZA</p> <p>-OFICIO S/N DE FECHA 08 DE ABRIL 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO A GABRIELA PAOLA SÁNCHEZ LÓPEZ DISTRIBUIDORA HOME CLEAN</p> <p>-OFICIO S/N DE FECHA 08 DE ABRIL 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO A LIZZANDY ZARATE MENDOZA COMERCIALIZADORA CORSALTS S. DE R.L. DE C.V.</p> <p>-OFICIO S/N DE FECHA 08 DE ABRIL 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO A FILOGONIO GALVÁN PASTOR ABASTECEDORA COMERCIAL DE INSUMOS PRODUCTIVOS RETRIVAL S.A. DE C.V.</p> <p>-INVITACIÓN RESTRINGIDA NÚM. MSA/IR/085/013/2023 POR LA COMPRA DE MATERIAL DE LIMPIEZA PARA EL MUNICIPIO</p> <p>-ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES DE FECHA 14 DE ABRIL DE 2023</p> <p>-ACTA DE APERTURA DE PROPUESTAS DE FECHA 18 DE ABRIL 2023</p> <p>-CUADRO COMPARATIVO DE ARTÍCULOS DE CONFIANZA DE FECHA 18 DE ABRIL DE 2023 DEBIDAMENTE FIRMADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES</p> <p>-DICTAMEN TÉCNICO-ECONÓMICO CON FECHA 18 DE ABRIL DEL 2023 DEBIDAMENTE FIRMADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS</p> <p>-ACTA DE FALLO DEL PROCESO DE CONTRATACIÓN POR INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS DE FECHA 19 DE ABRIL 2023 RELATIVA A LA SELECCIÓN DEL PROVEEDOR</p> <p>-CONTRATO SIN NÚMERO DE LA COMPRA DE MATERIAL DE LIMPIEZA PARA LAS ACTIVIDADES DEL MUNICIPIO CON EL PROVEEDOR DISTRIBUIDORA HOME CLEAN CON UN IMPORTE DE \$150,875.00 (CIENTO CINCUENTA MIL OCHOCIENTOS SETENTA Y CINCO PESOS 00/100 M.N.) DE FECHA 26 DE ABRIL DE 2023.</p> <p><b>2.-LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN:</b></p> <p>-ENTREGA DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS DEBIDAMENTE FIRMADO DE RECIBIDO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL.</p> <p>-RECIBO DE ENTREGA-RECEPCIÓN DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS FIRMADO DE RECIBIDO POR LA PRESIDENTA DE COMISIÓN DE COMPRAS.</p> <p><b>3.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b></p> <p>-PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, REPORTES FOTOGRÁFICOS, Y OFICIOS DE SOLICITUD.</p>	0.00	147,279.00	*INVESTIGACIÓN DE MERCADO

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA  
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA  
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023  
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS  
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/026/2024

ANEXO DAM-FC-07-SOL-07  
RESULTADO: AF-11

CUENTA: 5121 MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES  
SUBCUENTA: 51211 MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES  
SUB-SUBCUENTA: 51211-2161 MATERIAL, ARTÍCULOS Y ENSERES PARA EL ASEO, LIMPIEZA E HIGIENE

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA													ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO: 70183355277		COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
001499	11/05/2023	134,916.73	000525	11/05/2023	189,345.00	11/05/2023	189,345.00	11/05/2023	EC599A2D-025D-4892-871A-EF7D676FCBFC	DISTRIBUIDORA HOME CLEAN	189,345.00	59 PAQUETE PAPEL HIGIENICO SUAVEL GL211, 30 GALON ACIDO MURIATICO 20 LITROS, 30 PIEZA CLOROX 10LT, 20 CAJA PINOL 3 8LT, 11 PIEZA PINOL 9 LT, 16 CAJA FABULOSO 10LT LAVANDA, 60 PIEZA BOLSA NEGRA 90X120, 60 PIEZA BOLSA NEGRA 60X60, 10 PIEZA LIMPIA VIDRIOS 38/, 10 PIEZA LIMPIA VIDRIOS PAL, 10 PIEZA TRAPEADOR AMARILLO, 8 PIEZA BASTON EL CASTOR, 50 PIEZA ROMA 10 KG DETERGENTE, 60 PIEZA VILEDA SISTEMA DE LIMPIEZA, 20 PIEZA TRAPEADOR 1 KG PABW, 30 PIEZA CUPLASA #12 CUBETA, 20 PIEZA CESTO JUMBO BALANCE, 35 PIEZA ROMA 5 KG DETERGENTE, 25 PIEZA GUANTES MEDIANO ROJO, 25 PIEZA GUANTES GRANDE ROJO, 20 PIEZA RECOGEDOR DOBLE, 20 PIEZA REYNERA ESCOBA DE PLASTICO	134,916.73	1. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN DEL GASTO RELATIVA A: *EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN *LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN	<p><b>1.-EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN:</b></p> <p>-DOCUMENTO DENOMINADO INVESTIGACIÓN DE MERCADO DE FECHA 25 DE ABRIL 2023 RELATIVO A LA COMPRA DE MATERIAL DE LIMPIEZA</p> <p>-ACTA DEL COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE FECHA 27 DE ABRIL 2023 RELATIVA AL DICTAMEN DEL PROCEDIMIENTO DE COMPRA</p> <p>-OFICIO S/N DE FECHA 27 DE ABRIL 2023 RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA COMPRA DE MATERIALES DE LIMPIEZA</p> <p>-OFICIO S/N DE FECHA 28 DE ABRIL 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO A DISTRIBUIDORA HOME CLEAN S.A. DE C.V.</p> <p>-OFICIO S/N DE FECHA 28 DE ABRIL 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO A REPRESENTANTE LEGAL DE COMERCIALIZADORA CORSALTS S. DE R.L. DE C.V.</p> <p>-OFICIO S/N DE FECHA 28 DE ABRIL 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO A FILOGONIO GALVÁN PASTOR ABASTECEDORA COMERCIAL DE INSUMOS PRODUCTIVOS RETRIVAL S.A. DE C.V.</p> <p>-INVITACIÓN RESTRINGIDA NÚM. MSA/IR//085/019/2023 POR LA COMPRA DE MATERIAL DE LIMPIEZA</p> <p>-ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES DE FECHA 3 DE MAYO DE 2023</p> <p>-ACTA DE APERTURA DE PROPUESTAS DE FECHA 3 DE MAYO 2023</p> <p>-CUADRO COMPARATIVO DE ARTÍCULOS DE LIMPIEZA DE FECHA 03 DE MAYO DE 2023 DEBIDAMENTE FIRMADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES</p> <p>-DICTAMEN TÉCNICO-ECONÓMICO CON FECHA 3 DE MAYO DEL 2023 DEBIDAMENTE FIRMADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS</p> <p>-ACTA DE FALLO DEL PROCESO DE CONTRATACIÓN POR INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS DE FECHA 05 DE MAYO 2023 RELATIVA A LA SELECCIÓN DEL PROVEEDOR</p> <p>-CONTRATO DE ADQUISICIÓN DE MATERIALES DE LIMPIEZA PARA LAS ACTIVIDADES DEL MUNICIPIO CON EL PROVEEDOR DISTRIBUIDORA HOME CLEAN CON UN IMPORTE DE \$189,345.00 (CIENTO OCHENTA Y NUEVE MIL TRESCIENTOS CUARENTA Y CINCO PESOS 00/100 M.N.) DE FECHA 10 DE MAYO DE 2023.</p> <p><b>2.-LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN:</b></p> <p>-RECIBO DE ENTREGA-RECEPCIÓN DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS FIRMADO DE RECIBIDO POR LA PRESIDENTA DE COMISIÓN DE COMPRAS.</p> <p>-20 RECIBOS DE MATERIAL DEBIDAMENTE FIRMADOS DE CONFORMIDAD</p> <p><b>3.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b></p> <p>-PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, OFICIOS DE SOLICITUD, OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, Y REPORTES FOTOGRÁFICOS.</p>	134,916.73	0.00	
		5,000.00											5,000.00			0.00		
		20,000.00											20,000.00			0.00		

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA  
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA  
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023  
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS  
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/026/2024

ANEXO DAM-FC-07-SOL-07  
RESULTADO: AF-11

CUENTA: 5121 MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES  
SUBCUENTA: 51211 MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES  
SUB-SUBCUENTA: 51211-2161 MATERIAL, ARTÍCULOS Y ENSERES PARA EL ASEO, LIMPIEZA E HIGIENE

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA													ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO: 70183355277		COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
004992	11/10/2023	10,784.74	001729	11/10/2023	165,690.00	11/10/2023	165,690.00	31/10/2023	ADD88A31-9123-4989-ACF9-12DADDE61F30	ABASTECEDORA COMERCIAL DE INSUMOS PRODUCTIVOS RETRIVAL	165,690.00	70 PIEZA PAPEL HIGIÉNICO PAPEL HIGIENICO SUAVEL G21L, 20 GALON ÁCIDO MURIÁTICO ACIDO MURIATICO 20 LITROS, 15 LITRO BLANQUEADORES (CLORO, HIPOCLORITO DE SODIO, LEJÍA CLOROX 1 LITRO, 15 CAJA LIMPIADORES DE PISOS PINOL 1 LT, 15 CAJA 47131801 - LIMPIADORES DE PISOS FABULOSO 1LT DIFERENTES AROMAS, 40 PIEZA BOLSAS DE PLÁSTICO BOLSA NEGRA 90X120, 40 PIEZA BOLSAS DE PLÁSTICO BOLSA NEGRA 60X60, 10 PIEZA LIMPIADORES DE VIDRIO O VENTANAS LIMPIA VIDRIOS 38/, 10 PIEZA LIMPIADORES DE VIDRIO O VENTANAS LIMPIA VIDRIOS PAL, (...)	10,784.74	1. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN DEL GASTO RELATIVA A: *EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN	<p><b>1.-EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN:</b> -DOCUMENTO DENOMINADO INVESTIGACIÓN DE MERCADO DE FECHA 01 DE OCTUBRE 2023 RELATIVO A LA COMPRA DE MATERIALES -ACTA DEL COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE FECHA 2 DE OCTUBRE 2023 RELATIVA AL DICTAMEN DEL PROCEDIMIENTO DE COMPRA -OFICIO S/N DE FECHA 2 DE OCTUBRE 2023 RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA COMPRA DE MATERIALES -OFICIO S/N DE FECHA 03 DE OCTUBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL PROVEEDORA PAPERSOW S.A. DE C.V. -OFICIO S/N DE FECHA 03 DE OCTUBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO A REPRESENTANTE LEGAL DE DISTRIBUCIÓN Y COMERCIO AL POR MAYOR CODISP S.A. DE C.V. -OFICIO S/N DE FECHA 03 DE OCTUBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL COMERCIAL DE INSUMOS PRODUCTIVOS RETRIVAL S.A. DE C.V. -INVITACIÓN RESTRINGIDA NÚM. MSA/IR//085/072/2023 POR LA COMPRA DE MATERIALES DE LIMPIEZA -ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES DE FECHA 6 DE OCTUBRE DE 2023 -ACTA DE APERTURA DE PROPUESTAS DE FECHA 6 DE OCTUBRE 2023 -CUADRO COMPARATIVO DE COMPRA DE MATERIALES DE LIMPIEZA DE FECHA 09 DE OCTUBRE DE 2023 DEBIDAMENTE FIRMADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES -DICTAMEN TÉCNICO-ECONÓMICO CON FECHA 09 DE OCTUBRE DEL 2023 DEBIDAMENTE FIRMADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS -ACTA DE FALLO DEL PROCESO DE CONTRATACIÓN POR INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS DE FECHA 09 DE OCTUBRE 2023 RELATIVA A LA SELECCIÓN DEL PROVEEDOR -CONTRATO NÚMERO INV/MSAL/085/072/2023 DEL SERVICIO DE COMPRA DE MATERIALES DE LIMPIEZA CON EL PROVEEDOR ABASTECEDORA COMERCIAL DE INSUMOS PRODUCTIVOS RETRIVAL S.A. DE C.V. CON UN IMPORTE DE \$165,690.00 (CIENTO SESENTA Y CINCO MIL SEISCIENTOS NOVENTA PESOS 00/100 M.N.) DE FECHA 10 DE OCTUBRE DE 2023.</p> <p><b>2.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b> -PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, OFICIOS DE SOLICITUD, RECIBOS DE MATERIAL, OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE PAGO, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, RECIBOS DE ENTREGA-RECEPCIÓN DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS, REPORTES FOTOGRAFICOS, RECIBOS DE MATERIAL; Y REPORTES FOTOGRAFICOS.</p>	10,784.74	0.00	
		20,555.01											20,555.01			20,555.01	0.00	
		21,000.00											21,000.00			21,000.00	0.00	
		27,580.00											27,580.00			27,580.00	0.00	
		85,770.25											85,770.25			85,770.25	0.00	

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA  
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA  
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023  
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS  
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/026/2024

ANEXO DAM-FC-07-SOL-07  
RESULTADO: AF-11

CUENTA: 5121 MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES  
SUBCUENTA: 51211 MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES  
SUB-SUBCUENTA: 51211-2161 MATERIAL, ARTÍCULOS Y ENSERES PARA EL ASEO, LIMPIEZA E HIGIENE

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA													ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO: 70183355277		COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
005926	21/11/2023	117,525.58	002068	21/11/2023	135,000.00	21/11/2023	135,000.00	28/11/2023	04FC31E4-E453-4AC2-A309-814A1862C79C	ABASTECEDORA COMERCIAL DE INSUMOS PRODUCTIVOS RETRIVAL SA DE CV	135,000.00	40 PIEZA PAPEL HIGIENICO DIA VERDE 380 HOJAS, 22 GALON ACIDO MURIATICO 20 LITROS, 23 CAJA CLOROX 1 LITRO, 23 CAJA PINOL 1 LT, 23 CAJA FABULOSO 1LT DIFERENTES AROMAS, 23 CAJA JABÓN ZOTE GRS BLANCO, 68 PIEZA BOLSA NEGRA 60X60, 25 PIEZA LIMPIA VIDRIOS 38/, 225 PIEZA ESCOBA TIPO ABANICO GR, 40 PIEZA ROMA 10 KG DETERGENTE, 23 ROLLO JERGA 50MTS, 50 PIEZA CUBETA AROS #12 SAMPERIO, 70 PIEZA JALADOR 40 CM C/50, 23 ROLLO FRANELA ROJA 50 MTS X 25 MTS, 96 PIEZA MECHUDO MAGITEL 350 GMS, 50 PIEZA RECOGEDOR METALICO MODELO RP1, 50 PIEZA JICARAS PLASTICO #2.	117,525.58	1. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN	1. -EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN: -DOCUMENTO DENOMINADO INVESTIGACIÓN DE MERCADO DE FECHA 10 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVO A LA COMPRA DE LIMPIEZA -ACTA DEL COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE FECHA 11 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVA AL DICTAMEN DEL PROCEDIMIENTO DE COMPRA -OFICIO S/N DE FECHA 12 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA COMPRA DE MATERIALES DE LIMPIEZA -OFICIO S/N DE FECHA 03 DE OCTUBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE DISTRIBUIDORA HOME CLEAN S.A DE C.V. -OFICIO S/N DE FECHA 03 DE OCTUBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO A REPRESENTANTE LEGAL DE SURTIDOC EN ABARROTERA PROFESIONAL S. DE R.L. DE C.V. -OFICIO S/N DE FECHA 03 DE OCTUBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL COMERCIAL DE INSUMOS PRODUCTIVOS RETRIVAL S.A. DE C.V. -INVITACIÓN RESTRINGIDA NÚM. MSA/IR//085/093/2023 POR LA COMPRA DE MATERIAL DE LIMPIEZA -ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES DE FECHA 15 DE NOVIEMBRE DE 2023 -ACTA DE APERTURA DE PROPUESTAS DE FECHA 16 DE NOVIEMBRE 2023 -CUADRO COMPARATIVO DE COMPRA DE MATERIAL DE LIMPIEZA DE FECHA 17 DE NOVIEMBRE DE 2023 DEBIDAMENTE FIRMADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES -DICTAMEN TÉCNICO-ECONÓMICO CON FECHA 18 DE NOVIEMBRE DEL 2023 DEBIDAMENTE FIRMADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS -ACTA DE FALLO DEL PROCESO DE CONTRATACIÓN POR INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS DE FECHA 19 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVA A LA SELECCIÓN DEL PROVEEDOR -CONTRATO DE COMPRAVENTA CON EL PROVEEDOR ABASTECEDORA COMERCIAL DE INSUMOS PRODUCTIVOS RETRIVAL S.A. DE C.V. POR UN IMPORTE DE \$135,000.00 (CIENTO TREINTA Y CINCO MIL PESOS 00/100 M.N.) DE FECHA 20 DE NOVIEMBRE DE 2023.	117,525.58	0.00	
		7,677.42											7,677.42			7,677.42	0.00	
		9,797.00											9,797.00			9,797.00	0.00	

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA  
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA  
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023  
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS  
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/026/2024

ANEXO DAM-FC-07-SOL-07  
RESULTADO: AF-11

CUENTA: 5121 MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES  
SUBCUENTA: 51211 MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES  
SUB-SUBCUENTA: 51211-2161 MATERIAL, ARTÍCULOS Y ENSERES PARA EL ASEO, LIMPIEZA E HIGIENE

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA													ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO: 70183355277		COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
006605	27/12/2023	157,800.00	002298	27/12/2023	157,800.00	27/12/2023	157,800.00	29/12/2023	849AB211-72F1-48F2-A075-FF16123D2BE0	COMERCIALIZADORA CORSALTS S. DE R.L. DE C.V.	157,800.00	50 PIEZA PAPEL HIGIENICO SUAVEL GL211, 20 PIEZA ACIDO MURIATICO 20 LITROS, 20 PIEZA CLOROX 10LT, 15 CAJA PINOL 3 8LT, 10 PIEZA PINOL 9 LT, 10 CUBETA FABULOSO 10LT LAVANDA, 50 PIEZA BOLSA NEGRA 90X120, 30 PIEZA BOLSA NEGRA 60X60, 8 PIEZA LIMPIA VIDRIOS 38/, 8 PIEZA LIMPIA VIDRIOS PAL, 8 PIEZA TRAPEADOR AMARILLO, 38 PIEZA ROMA 10 KG DETERGENTE, 20 PIEZA TRAPEADOR 1 KG PABW, 20 PIEZA CUBETAS CUPLASA #12 CUBETA, 15 PIEZA CUBETAS CESTO JUMBO BALANCE, 20 PIEZA GUANTES MEDIANO ROJO, 20 PIEZA GUANTES MEDIANO ROJO, 15 PIEZA RECOGEDOR DOBLE, 15 PIEZA REYNERA ESCOBA DE PLASTICO, 8 PIEZA ESCOBAS ABSORBENTES BASTON EL CASTOR, 40 PIEZA LIMPIADORES ROMA 10 KG DETERGENTE, 30 PIEZA LIMPIADORES ROMA 5 KG DETERGENTE	157,800.00	1. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN	1.-EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN: -DOCUMENTO DENOMINADO INVESTIGACIÓN DE MERCADO DE FECHA 13 DE DICIEMBRE 2023 RELATIVO A LA COMPRA DE MATERIALES DE LIMPIEZA -ACTA DEL COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE FECHA 14 DE DICIEMBRE 2023 RELATIVA AL DICTAMEN DEL PROCEDIMIENTO DE COMPRA -OFICIO S/N DE FECHA 15 DE DICIEMBRE 2023 RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN POR LA COMPRA DE MATERIAL DE LIMPIEZA -OFICIO S/N DE FECHA 16 DE DICIEMBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE DISTRIBUIDORA HOME CLEAN S.A DE C.V. -OFICIO S/N DE FECHA 16 DE DICIEMBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO A COMERCIALIZADORA CORSALTS S. DE R.L. DE C.V. -OFICIO S/N DE FECHA 16 DE DICIEMBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO A COMERCIALIZADORA MAXIMA TECNOLOGÍA S.A. DE C.V. -INVITACIÓN RESTRINGIDA NÚM. MSA/IR//085/026/2023 POR LA COMPRA DE MATERIAL DE LIMPIEZA -ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES DE FECHA 21 DE DICIEMBRE DE 2023 -ACTA DE APERTURA DE PROPUESTAS DE FECHA 22 DE DICIEMBRE 2023 -CUADRO COMPARATIVO DE ARTÍCULOS DE LIMPIEZA DE FECHA 23 DE DICIEMBRE DE 2023 DEBIDAMENTE FIRMADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES -DICTAMEN TÉCNICO-ECONÓMICO CON FECHA 24 DE DICIEMBRE DEL 2023 DEBIDAMENTE FIRMADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS -ACTA DE FALLO DEL PROCESO DE CONTRATACIÓN POR INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS DE FECHA 25 DE DICIEMBRE 2023 RELATIVA A LA SELECCIÓN DEL PROVEEDOR -CONTRATO DE ADQUISICIONES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS CON EL PROVEEDOR CORSALTS S. DE R.L. DE C.V. POR UN IMPORTE DE \$157,800.00 (CIENTO CINCUENTA Y SIETE MIL OCHOCIENTOS PESOS 00/100 M.N.) DE FECHA 26 DE DICIEMBRE DE 2023. 2.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ: -PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, OFICIOS DE SOLICITUD, OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE PAGO, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, RECIBOS DE ENTREGA-RECEPCIÓN DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS, RECIBOS DE MATERIAL; Y REPORTES FOTOGRÁFICOS.	157,800.00	0.00	
TOTAL		\$765,685.73			\$798,710.00		\$798,710.00				\$798,710.00		\$ 765,685.73		\$618,406.73	\$147,279.00		

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

ELABORÓ

SUPERVISÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. DANIELA VERÓNICA RAMOS GÓMEZ  
AUDITOR

C. PRISMA AREMÍ VEGA GUTIÉRREZ  
AUDITOR

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

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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA  
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA  
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023  
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS  
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/026/2024

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	BANCO BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO: 70183355277		COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
006203	04/12/2023	34,600.00	002157	04/12/2023	34,600.00		04/12/2023	34,600.00	18/12/2023	3368EIED-1IF7-4DBB-BC9C-1F63C4C0A1A9	ABASTECEDORA COMERCIAL DE INSUMOS PRODUCTIVOS RETRIVAL	34,600.00	5 PAQUETE 14111704 - PAPEL HIGIÉNICO PAPEL HIGIENICO PETALO 4 ROLLOS DE 300 HOJAS DOBLES C/U, 5 CAJA 50192900 - PASTA O TALLARINES NATURAL SOPA DE FIDEO ITALPASTA CORTADO 200 G, 5 CAJA 50467007 - ATÚN ENLATADA (ATÚN ENLATADO) ATUN EN ACEITE EL DORADO 130 GRAMOS, 5 PIEZA 50401806 - FRIJOLES NEGROS BULTO DE FRIJOL NEGRO 25 KG, 5 PIEZA 10121502 - AVENA PARA FORRAJE BULTOS DE ARRAYANES AVENA 20 KG, (...)	34,600.00	I.NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *TRES REFERENTES	1.TRES REFERENTES: -COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR RETRIVAL S.A. DE C.V. -COTIZACIÓN DE LA COMERCIALIZADORA CORSALTS S. DE R.L. DE C.V. -COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR SURTIDOC 2.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ: -PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, OFICIOS DE SOLICITUD, OFICIOS DE AUTORIZACIÓN, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET; Y REPORTE FOTOGRÁFICOS.	34,600.00	0.00	
006271	05/12/2023	35,504.00	002176	05/12/2023	35,504.00		05/12/2023	35,504.00	18/12/2023	C14C2629-98C2-41E6-AB09-8576B7D02585	ABASTECEDORA COMERCIAL DE INSUMOS PRODUCTIVOS RETRIVAL	35,504.00	45 PAQUETE AGUA NATURAL EMBOTELLADA SANTA MARIA DE 500L, 24 PAQUETE REFRESCO COCA COLA DE 8 PIEZAS DE 2 LT, 16 PAQUETE REFRESCO FRESKA SABOR TORONJA DE 3 LT, 25 PIEZA REFRESCO PAÑAFIEL NARANJADA DE 2LT, 25 PIEZA REFRESCO MANZANITA SOL 2LT Y 25 REFRESCO JARRITOS TUTTI FRUTTI DE 3L	35,504.00	I.NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN *LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN	1.-EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN: -DOCUMENTO DENOMINADO INVESTIGACIÓN DE MERCADO DE FECHA 20 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVO A LA COMPRA DE MATERIAL EDUCATIVO -ACTA DEL COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE FECHA 22 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVA AL DICTAMEN DEL PROCEDIMIENTO DE COMPRA -OFICIO S/N DE FECHA 24 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN POR LA COMPRA DE BEBIDAS PARA POSADA -OFICIO S/N DE FECHA 24 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PRESENTAR COTIZACIÓN -COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR RETRIVAL S.A. DE C.V. -COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR DISTRIBUCIÓN Y COMERCIO AL POR MAYOR CODISP S.A. DE C.V. -COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR SURTIDOC -CUADRO COMPARATIVO DE REFRESCOS DE FECHA 01 DE DICIEMBRE 2023 AUTORIZADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES -ACTA DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 01 DE DICIEMBRE DEL 2023 RELATIVA A LA COMPRA DE REFRESCOS Y AGUAS -OFICIO S/N DE FECHA 02 DE DICIEMBRE 2023 RELATIVO A LA NOTIFICACIÓN DEL FALLO DEL PROVEEDOR PARA LA COMPRA DE BEBIDAS -CONTRATO DE COMPRAVENTA CON EL PROVEEDOR ABASTECEDORA COMERCIAL DE INSUMOS PRODUCTIVOS RETRIVAL S.A. DE C.V. POR UN IMPORTE DE \$35,504.00 (TREINTA Y CINCO MIL QUINIENTOS CUATRO PESOS 00/100 M.N.) DE FECHA 2 DE DICIEMBRE DE 2023. 2.-LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN: -RECIBO DE ENTREGA-RECEPCIÓN DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS FIRMADA DE RECIBIDO POR LA PRESIDENTA DE LA COMISIÓN DE COMPRAS 3.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ: -PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, OFICIOS DE SOLICITUD, OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE PAGO, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET; Y REPORTE FOTOGRÁFICO.	35,504.00	0.00	

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA  
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA  
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023  
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS  
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/026/2024

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

PÓLIZA DE DIARIO						PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	BANCO BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO: 70183355277		COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	IMPORTE	FECHA		NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO								
006357	12/12/2023	109,200.64	002200	12/12/2023	115,000.00	13/12/2023	115,000.00	12/12/2023		3959CFCB-5DIF-4078-9A0-2377A41E7064	ABASTECEDORA COMERCIAL DE INSUMOS PRODUCTIVOS RETRIVAL	115,000.00	5 PAQUETE 14111704 - PAPEL HIGIÉNICO PAPEL HIGIENICO PETALO 16 ROLLOS DE 300 HOJAS DOBLES C/U, 10 CAJA 50192900 PASTA O TALLARINES NATURAL SOPA DE FIDEO ITALPASTA CORTADO 200 G, 15 PIEZA 50467007 - ATÚN ENLATADA (ATÚN ENLATADO) ATUN EN ACEITE EL DORADO 130 GRAMOS, 20 PIEZA 50401800 FRÍJOLES BULTO DE FRIJOL NEGRO 25 KG, (...)	109,200.64	1-EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN: -DOCUMENTO DENOMINADO INVESTIGACIÓN DE MERCADO DE FECHA 24 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVO COMPRA DE VÍVERES -ACTA DEL COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE FECHA 29 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVA AL DICTAMEN DEL PROCEDIMIENTO DE COMPRA -OFICIO S/N DE FECHA 01 DE DICIEMBRE DE 2023 RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE COMPRA DE LOS VÍVERES -OFICIO S/N DE FECHA 1 DE DICIEMBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO A SURTIDOC EN ABARROTERA PROFESIONAL S. DE R.L. DE C.V. -OFICIO S/N DE FECHA 1 DE DICIEMBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO A COMERCIALIZADORA CORSALTS S. DE R.L. DE C.V. -OFICIO S/N DE FECHA 1 DE DICIEMBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO A ABASTECEDORA COMERCIAL DE INSUMOS PRODUCTIVOS RETRIVAL S.A. DE C.V. -INVITACIÓN RESTRINGIDA NÚM. INV/MSAL/085/0121/2023 POR LA COMPRA DE VÍVERES -ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES DE FECHA 7 DE DICIEMBRE DE 2023 -ACTA DE APERTURA DE PROPUESTAS DE FECHA 8 DE DICIEMBRE 2023 -CUADRO COMPARATIVO DE DESPESA DE FECHA 11 DE DICIEMBRE 2023 AUTORIZADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES. -DICTAMEN TÉCNICO-ECONÓMICO CON FECHA 16 DE NOVIEMBRE DEL 2023, SIN EMBARGO, EL OBJETO DEL DICTAMEN ES POR LA COMPRA DE EQUIPOS DE CÓMPUTO, IMPRESORAS Y VIDEOPROYECTORES -CONTRATO DE COMPRAVENTA CELEBRADO CON EL PROVEEDOR ABASTECEDORA COMERCIAL DE INSUMOS PRODUCTIVOS RETRIVAL S.A. DE C.V. POR UN IMPORTE TOTAL DE \$115,000.00 (CIENTO QUINCE MIL PESOS 00/100 M.N.) DE FECHA 10 DE DICIEMBRE DE 2023. *SIN EMBARGO, LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA NO ACREDITA EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN. 2.-LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN: -RECIBO DE ENTREGA-RECEPCIÓN DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS FIRMADA DE RECIBIDO POR LA PRESIDENTA DE LA COMISIÓN DE COMPRAS -ENTREGA DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS FIRMADO DE RECIBIDO POR EL AGENTE MUNICIPAL DE BUENA VISTA - ENTREGA DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS FIRMADO DE RECIBIDO POR EL AGENTE MUNICIPAL DE TIERRA BLANCA - ENTREGA DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS FIRMADO DE RECIBIDO POR EL AGENTE MUNICIPAL DE SAN FRANCISCO - ENTREGA DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS FIRMADO DE RECIBIDO POR EL AGENTE MUNICIPAL DE MAGDALENA - ENTREGA DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS FIRMADO DE RECIBIDO POR EL AGENTE MUNICIPAL DE SIRENA MIRAMAR - ENTREGA DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS FIRMADO DE RECIBIDO POR EL AGENTE MUNICIPAL DE LA CONCHUDA 3.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ: -PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, OFICIOS DE SOLICITUD, OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE PAGO, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET; Y REPORTE FOTOGRÁFICO.						

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA  
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA  
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023  
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS  
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/026/2024

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

PÓLIZA DE DIARIO						PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	BANCO BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO: 70183355277		COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	IMPORTE	FECHA		NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO								
006627	19/12/2023	24,000.00	002305	19/12/2023	24,000.00									24,000.00	1.NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN DEL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET: GASTO RELATIVA A: -COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLI FISCAL 0CB780A0-1081-4IDE-9780- *COMPROBANTE FISCAL 5366FEFF729B DE FECHA 04 DE SEPTIEMBRE DE 2024 CON IMPORTE TOTAL DE \$24,000.00 (VEINTICUATRO MIL PESOS 00/100 M.N.). 2.NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN DEL JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: -COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR CREATECA -COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR ESPERANZA MARTÍNEZ RAMÍREZ -COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR OPERADORA DE EVENTOS Y BANQUETES S.A. DE C.V. 3.-LA REQUISICIÓN DE LA NECESIDAD DE PRODUCTOS O SERVICIOS: *LA REQUISICIÓN DE LA NECESIDAD DE LOS PRODUCTOS O SERVICIOS -OFICIO S/N DE FECHA 30 DE NOVIEMBRE DE 2023 RELATIVO A LA SOLICITUD DE ALIMENTOS SIGNADO POR LA REGIDORA DE CULTURA *LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE -OFICIO S/N DE FECHA 15 DE DICIEMBRE 2023 RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE COMPRA DE ALIMENTOS CORRESPONDIENTE *LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN -REPORTE FOTOGRÁFICO, SIN EMBARGO, NO MUESTRA EVIDENCIA ESPECIFICA DE LOS ALIMENTOS ADQUIRIDOS *LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS MISMOS -ADICIONALMENTE PRESENTÓ: -PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE PAGO; INE; Y CURP. 3. REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO	1.-COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET: -COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLI FISCAL 0CB780A0-1081-4IDE-9780- MIL PESOS 00/100 M.N.). 2.-TRES REFERENTES: -COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR CREATECA -COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR ESPERANZA MARTÍNEZ RAMÍREZ -COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR OPERADORA DE EVENTOS Y BANQUETES S.A. DE C.V. 3.-LA REQUISICIÓN DE LA NECESIDAD DE PRODUCTOS O SERVICIOS: -OFICIO S/N DE FECHA 30 DE NOVIEMBRE DE 2023 RELATIVO A LA SOLICITUD DE ALIMENTOS SIGNADO POR LA REGIDORA DE CULTURA 4.-LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE: -OFICIO S/N DE FECHA 15 DE DICIEMBRE 2023 RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE COMPRA DE ALIMENTOS CORRESPONDIENTE 5.-LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS MISMOS: -REPORTE FOTOGRÁFICO, SIN EMBARGO, NO MUESTRA EVIDENCIA ESPECIFICA DE LOS ALIMENTOS ADQUIRIDOS 6.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ: -PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE PAGO; INE; Y CURP.	0.00	24,000.00	*LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN *LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS MISMOS *REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO.		
TOTAL		\$203,304.64			\$209,104.00	\$24,000.00					\$185,104.00			\$ 203,304.64			\$70,104.00	\$133,200.64			

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

ELABORÓ

C. DANIELA VERÓNICA RAMOS GÓMEZ  
AUDITOR

SUPERVISÓ

C. PRISMA AREMÍ VEGA GUTIÉRREZ  
AUDITOR

REVISÓ

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

AUTORIZÓ

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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA

DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/026/2024

CUENTA: 5122 ALIMENTOS Y UTENSILIOS

SUBCUENTA: 51221 ALIMENTOS Y UTENSILIOS

SUB-SUBCUENTA: 51221-2231 UTENSILIOS PARA SERVICIOS DE ALIMENTACIÓN

ANEXO DAM-FC-09-SOL-09

RESULTADO: AF-14

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA													ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO BANAMEX S.A., CUENTA NÚMERO: 7018335277		COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
006121	21/11/2023	75,400.00	002133	21/11/2023	75,400.00	21/11/2023	75,400.00	30/11/2023	4EBAB6DA-6AF7-465A-B67E-9139F8F00A98	COMERCIALIZADORA CORSALTS S. DE R.L. DE C.V.	75,400.00	7 PIEZA TABLÓN HERMEX 75x2.40; 6 PIEZA TABLÓN FIBRA DE VIDRIO 75x2.40; 6 PIEZA COMAL LÁMINA #9 70CM, BAYLON; 7 PIEZA PALANGANA ROMANA #4; 6 PIEZA SARTEN CÓNICO 26 AT CINSA; 6 PIEZA CUCHARA DE SERVICIO #46; 6 PIEZA VAPORERA #45 PERICO; 200 PIEZA VASO SLIM TOLUCA; 6 PIEZA OLLA #40 PERICO; 6 PIEZA CUCHARON MEDIANO JEHOVA; 6 PIEZA BUDINERA #45 PERICO; 6 PIEZA ARROCERA #65 PERICO; 15 PIEZA CUBIERTO DOLLAR MART CUCHARA C/12 PZA C/50; 20 PIEZA JARRA MALUMA 4L NATURAL; 200 PIEZA PLATO POZOLERO CAFÉ BORIS	75,400.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN *LA AUTORIZACIÓN PARA LA ADQUISICIÓN DE LOS UTENSILIOS	1-EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN: -DOCUMENTO DENOMINADO INVESTIGACIÓN DE MERCADO DE FECHA 07 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVO A LA COMPRA UTENSILIOS DE COCINA. -ACTA DEL COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE FECHA 08 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVA AL DICTAMEN DEL PROCEDIMIENTO DE COMPRA -OFICIO S/N DE FECHA 10 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE COMERCIALIZADORA CORSALTS S. DE R.L. DE C.V. -OFICIO S/N DE FECHA 10 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE DISTRIBUCIÓN Y COMERCIO AL POR MAYOR CODISP S.A. DE C.V. -OFICIO S/N DE FECHA 1 DE DICIEMBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE SURTIDOC EN ABARROTERA PROFESIONAL S. DE R.L. DE C.V. -INVITACIÓN RESTRINGIDA NÚM. INV/MSAL/085/0096/2023 POR LA COMPRA DE UTENSILIOS DE COCINA -ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES DE FECHA 12 DE NOVIEMBRE DE 2023 -ACTA DE APERTURA DE PROPUESTAS DE FECHA 14 DE NOVIEMBRE 2023 -CUADRO COMPARATIVO DE COMPRA DE UTENSILIOS DE COCINA DE FECHA 15 DE NOVIEMBRE 2023 -DICTAMEN TÉCNICO-ECONÓMICO CON FECHA 17 DE NOVIEMBRE DEL 2023 DEBIDAMENTE FIRMADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS -ACTA DE FALLO DEL PROCESO DE CONTRATACIÓN POR INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS DE FECHA 18 DE NOVIEMBRE DE 2023 -CONTRATO DE COMPRAVENTA CELEBRADO CON EL PROVEEDOR CORSALTS S. DE R.L. DE C.V. POR UN IMPORTE TOTAL DE \$75,400.00 (SETENTA Y CINCO MIL CUATROCIENTOS PESOS 00/100 M.N.) DE FECHA 20 DE NOVIEMBRE DE 2023. 2-LA AUTORIZACIÓN PARA LA ADQUISICIÓN DE LOS UTENSILIOS: -OFICIO S/N DE FECHA 09 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN PARA COMPRA DE UTENSILIOS DE COCINA 3-ADICIONALMENTE PRESENTÓ: -PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, OFICIOS DE SOLICITUD, OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE PAGO, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, RECIBOS DE ENTREGA-RECEPCIÓN DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS, RECIBO DE MATERIAL; Y REPORTE FOTOGRÁFICO.	75,400.00	0.00

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA  
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA  
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023  
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS  
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/026/2024

ANEXO DAM-FC-09-SOL-09  
RESULTADO: AF-14

CUENTA: 5122 ALIMENTOS Y UTENSILIOS  
SUBCUENTA: 51221 ALIMENTOS Y UTENSILIOS  
SUB-SUBCUENTA: 51221-2231 UTENSILIOS PARA SERVICIOS DE ALIMENTACIÓN

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA													ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO BANAMEX S.A., CUENTA NÚMERO: 70183355277		COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
006611	27/12/2023	76,890.00	002300	27/12/2023	76,890.00	27/12/2023	76,890.00	29/12/2023	IA8A6D5B-0802-490A-A953-2C203F089E9B	CORSALTS	76,890.00	70 PIEZA CUBETA HERMÉTICA DE 3 LITROS C/TAPA COLOR ROJO; 70 PIEZA CUBETA HERMÉTICA DE 3 LITROS C/TAPA COLOR VERDE; 70 PIEZA CUBETA PLÁSTICO No.18 CUPLASA COLOR AZUL; 70 PIEZA CUBETA PLÁSTICO No.18 CUPLASA COLOR ROSA; 70 PIEZA CUBETA PLÁSTICO No.18 CUPLASA COLOR AMARILLO; 63 PIEZA CUBETA PLÁSTICO No.18 CUPLASA COLOR ROJO; 300 PIEZA JÍCARA DE PLÁSTICO CUPLASA USO RUDO; 60 PIEZA BANDEJA DE PLÁSTICO CUPLASA DE 7 LITROS COLOR VERDE; 60 PIEZA BANDEJA DE PLÁSTICO CUPLASA DE 7 LITROS COLOR AZUL; 60 PIEZA BANDEJA DE PLÁSTICO CUPLASA DE 7 LITROS COLOR ROJO	76,890.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN *LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DE LOS UTENSILIOS *LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS ARTÍCULOS	1.-EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN: -DOCUMENTO DENOMINADO INVESTIGACIÓN DE MERCADO DE FECHA 06 DE DICIEMBRE 2023 RELATIVO A LA COMPRA UTENSILIOS DE COCINA. -ACTA DEL COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE FECHA 08 DE DICIEMBRE 2023 RELATIVA AL DICTAMEN DEL PROCEDIMIENTO DE COMPRA -OFICIO S/N DE FECHA 10 DE DICIEMBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE COMERCIALIZADORA CORSALTS S DE RL DE CV -OFICIO S/N DE FECHA 10 DE DICIEMBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO A ESPECIALISTA Y SUMINISTRO DE LIMPIEZA, CALCICLEAN, S.A. DE C.V. -OFICIO S/N DE FECHA 10 DE DICIEMBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE SURTIDOC EN ABARROTERA PROFESIONAL S. DE R.L. DE C.V. -INVITACIÓN RESTRINGIDA NÚM. INV/MSAL/085/0140/2023 POR LA COMPRA DE UTENSILIOS DE COCINA -ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES DE FECHA 14 DE DICIEMBRE DE 2023. -ACTA DE APERTURA DE PROPUESTAS DE FECHA 15 DE DICIEMBRE 2023 -CUADRO COMPARATIVO DE COMPRA DE UTENSILIOS PARA SERVICIOS DE ALIMENTACIÓN DE FECHA 10 DE DICIEMBRE 2023 -DICTAMEN TÉCNICO-ECONÓMICO CON FECHA 15 DE DICIEMBRE DEL 2023 DEBIDAMENTE FIRMADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS -ACTA DE FALLO DEL PROCESO DE CONTRATACIÓN POR INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS DE FECHA 18 DE DICIEMBRE DE 2023 -CONTRATO SIN NÚMERO PARA COMPRA DE UTENSILIOS DE COCINA CELEBRADO CON EL PROVEEDOR CORSALTS S. DE R.L. DE C.V. POR UN IMPORTE TOTAL DE \$76,890.00 (SETENTA Y SEIS MIL OCHOCIENTOS NOVENTA PESOS 00/100 M.N.) DE FECHA 24 DE DICIEMBRE DE 2023.  2.-LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DE LOS UTENSILIOS: -RECIBO DE ENTREGA-RECEPCIÓN DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS FIRMADA DE RECIBIDO POR LA PRESIDENTA DE LA COMISIÓN DE COMPRAS -ENTREGA DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS FIRMADO DE RECIBIDO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL  3.-LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS ARTÍCULOS: -2 REPORTES FOTOGRÁFICOS DE LA ADQUISICIÓN DE LOS UTENSILIOS  4.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ: -PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, OFICIOS DE SOLICITUD, OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE PAGO, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA; Y COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET.	76,890.00	0.00
TOTAL		\$152,290.00			\$152,290.00		\$152,290.00				\$152,290.00		\$ 152,290.00		\$152,290.00	\$0.00	

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

ELABORÓ

SUPERVISÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. DANIELA VERÓNICA RAMOS GÓMEZ  
AUDITOR

C. PRISMA AREMÍ VEGA GUTIÉRREZ  
AUDITOR

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

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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA

ANEXO DAM-FC-10-SOL-10

DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

RESULTADO: AF-15

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/026/2024

CUENTA: 5124 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

SUBCUENTA: 51241 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

SUB-SUBCUENTA: 51241-2411 MATERIALES PÉTREOS

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA						
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM.	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO							
000051	02/01/2023	77,850.00	000007	02/01/2023	77,850.00	02/01/2023	BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO: 70158339143	77,850.00	12/01/2023	191E5898-4956-463F-ABA3-DB0623326289	CONSTRUCCIONES Y MATERIALES PETREOS STANFOR	77,850.00	173 METRO CUBICO ARENA	77,850.00	<p><b>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</b></p> <p>* PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <p><b>2. LA DOCUMENTACION JUSTIFICATIVA CARECE DE FIRMAS</b></p>	<p><b>1.-PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN:</b></p> <p>-OFICIO S/N DE FECHA 04 DE SEPTIEMBRE DE 2023 RELATIVO AL OFICIO ACLARATORIO DE OBSERVACIONES DEL GASTO MEDIANTE EL CUAL MANIFIESTA: "SON GASTOS QUE PERTENECEN A LA ADMINISTRACIÓN 2020-2022, TRANSFERIDOS EL DÍA 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y POR ENDE LAS OBSERVACIONES SON DOCUMENTOS CON LOS QUE NO SE CUENTA. EL PRESIDENTE AL MOMENTO DE SU ENTREGA ANEXO DENTRO DE SUS ESTADOS LA DOCUMENTACIÓN FALTANTE POR REGISTRAR, COMO NO SE REFLEJÓ EN EL ESTADO DE CUENTA DÍAS DESPUÉS DE SU TRANSFERENCIA, SE REGISTRARON EN EL 2023 SIENDO LOS PRESENTES DOCUMENTADOS LA INFORMACIÓN COMPROBATORIA QUE SOPORTAN DICHS GASTOS.", SIN EMBARGO, NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN RELATIVA AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN.</p> <p><b>2.LA DOCUMENTACION JUSTIFICATIVA CARECE DE FIRMAS</b></p> <p>-OFICIO S/N DE FECHA 29 DE DICIEMBRE DE 2023 RELATIVO A LA SOLICITUD DE COMPRA DE MATERIALES PÉTREOS-ARENA. SIN EMBARGO, CARECE DE LA FIRMA DEL REGIDOR DE HACIENDA</p> <p>-OFICIO S/N DE FECHA 30 DE DICIEMBRE DE 2023 RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE COMPRA. SIN EMBARGO, CARECE DE LA FIRMA DEL SÍNDICO HACENDARIO</p> <p>-RECIBO DE ENTREGA-RECEPCIÓN DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS, ANEXA INE Y CURP. SIN EMBARGO, CARECE DE LAS FIRMAS DEL AGENTE DE POLICIA RURAL, PRESIDENTE MUNICIPAL Y SÍNDICO HACENDARIO</p> <p>-REPORTE FOTOGRÁFICO DE LOS MATERIALES</p> <p><b>3.-ADICIONALMENTE PRESENTA:</b></p> <p>-PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA; Y OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE PAGO.</p>	0.00	77,850.00	*PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN	*LA DOCUMENTACION JUSTIFICATIVA CARECE DE FIRMAS
000054	02/01/2023	78,746.00	000008	02/01/2023	78,746.00	02/01/2023	BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO: 70158339143	78,746.00	12/01/2023	74745F60-5980-479B-8141-1778E7296AC1	CONSTRUCCIONES Y MATERIALES PETREOS STANFOR	78,746.00	196 METRO CUBICO GRAVA	78,746.00	<p><b>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</b></p> <p>* PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <p><b>2. LA DOCUMENTACION JUSTIFICATIVA CARECE DE FIRMAS</b></p>	<p><b>1.-PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN:</b></p> <p>-OFICIO S/N DE FECHA 04 DE SEPTIEMBRE DE 2023 RELATIVO AL OFICIO ACLARATORIO DE OBSERVACIONES DEL GASTO MEDIANTE EL CUAL MANIFIESTA: "SON GASTOS QUE PERTENECEN A LA ADMINISTRACIÓN 2020-2022, TRANSFERIDOS EL DÍA 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y POR ENDE LAS OBSERVACIONES SON DOCUMENTOS CON LOS QUE NO SE CUENTA. EL PRESIDENTE AL MOMENTO DE SU ENTREGA ANEXO DENTRO DE SUS ESTADOS LA DOCUMENTACIÓN FALTANTE POR REGISTRAR, COMO NO SE REFLEJÓ EN EL ESTADO DE CUENTA DÍAS DESPUÉS DE SU TRANSFERENCIA, SE REGISTRARON EN EL 2023 SIENDO LOS PRESENTES DOCUMENTADOS LA INFORMACIÓN COMPROBATORIA QUE SOPORTAN DICHS GASTOS.", SIN EMBARGO, NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN RELATIVA AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN.</p> <p><b>2. LA DOCUMENTACION JUSTIFICATIVA CARECE DE FIRMAS</b></p> <p>-OFICIO S/N DE FECHA 29 DE DICIEMBRE DE 2023 RELATIVO A LA SOLICITUD DE COMPRA DE MATERIALES PÉTREOS-GRAVA. SIN EMBARGO, CARECE DE LA FIRMA DEL REGIDOR DE HACIENDA</p> <p>-OFICIO S/N DE FECHA 30 DE DICIEMBRE DE 2023 RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE COMPRA. SIN EMBARGO, CARECE DE LA FIRMA DEL SÍNDICO HACENDARIO</p> <p>-RECIBO DE ENTREGA-RECEPCIÓN DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS, ANEXA INE Y CURP. SIN EMBARGO, CARECE DE LAS FIRMAS DEL AGENTE MUNICIPAL, PRESIDENTE MUNICIPAL Y SÍNDICO HACENDARIO.</p> <p>-REPORTE FOTOGRÁFICO DE LOS MATERIALES.</p> <p><b>3.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b></p> <p>-PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA; Y OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE PAGO.</p>	0.00	78,746.00	*PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN	*LA DOCUMENTACION JUSTIFICATIVA CARECE DE FIRMAS

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA

DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/026/2024

CUENTA: 5124 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

SUBCUENTA: 51241 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

SUB-SUBCUENTA: 51241-2411 MATERIALES PÉTREOS

ANEXO DAM-FC-10-SOL-10

RESULTADO: AF-15

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM.	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
004817	06/10/2023	81,000.00	001655	06/10/2023	81,000.00	06/10/2023	BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO: 70183355293	81,000.00	11/10/2023	3F0254AE-E87F-4A41-AA83-4E14A036959A	MERCEOAX	81,000.00	50 METRO CUBICO ARENA, 45 METRO CUBICO GRAVA, 23 METRO CUBICO PIEDRA DE RIO.	81,000.00	<p><b>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>* PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</li> <li>* CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</li> </ul>	<p><b>1.-PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- DOCUMENTO DENOMINADO INVESTIGACIÓN DE MERCADO DE FECHA 22 DE SEPTIEMBRE 2023 RELATIVO A LA COMPRA DE MATERIALES PÉTREOS</li> <li>-ACTA DEL COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE FECHA 25 DE SEPTIEMBRE 2023 RELATIVA AL DICTAMEN DEL PROCEDIMIENTO DE COMPRA</li> <li>-OFICIO S/N DE FECHA 25 DE SEPTIEMBRE 2023 RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE COMPRA DE MATERIALES PÉTREOS</li> <li>-OFICIO S/N DE FECHA 26 DE SEPTIEMBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE MERCEOAX S.A. DE C.V.</li> <li>-OFICIO S/N DE FECHA 26 DE SEPTIEMBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL CONSTRUCTORA Y MATERIALISTA LUZADI S.A. DE C.V.</li> <li>-OFICIO S/N DE FECHA 26 DE SEPTIEMBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE ARQUITECTURA, DISEÑO Y CONSTRUCCIÓN BELLA S.A. DE C.V.</li> <li>-INVITACIÓN RESTRINGIDA NÚM. INV/MSAL/085/088/2023 POR LA COMPRA DE MATERIALES PÉTREOS</li> <li>-ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES DE FECHA 02 DE OCTUBRE DE 2023</li> <li>-ACTA DE APERTURA DE PROPUESTAS DE FECHA 02 DE OCTUBRE 2023</li> <li>-CUADRO COMPARATIVO DE FECHA 04 DE SEPTIEMBRE DEBIDAMENTE AUTORIZADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES</li> <li>-DICTAMEN TÉCNICO-ECONÓMICO CON FECHA 04 DE OCTUBRE DE 2023 DEBIDAMENTE FIRMADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS</li> <li>-ACTA DE FALLO DEL PROCESO DE CONTRATACIÓN POR INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS DE FECHA 04 DE OCTUBRE DE 2023 RELATIVA A LA SELECCIÓN DEL PROVEEDOR</li> <li>-CONTRATO NÚMERO NV/MSAL/085/088/2023 DEL SERVICIO DE COMPRA DE MATERIALES PÉTREOS CON EL PROVEEDOR MERCEOAX POR UN IMPORTE DE \$81,000.00 (OCHENTA Y UN MIL PESOS 00/100 M.N.) DE FECHA 05 DE OCTUBRE DE 2023.</li> </ul> <p><b>2.-CONSTANCIA DE RECEPCIÓN:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-RECIBO DE ENTREGA-RECEPCIÓN DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS SIGNADO DE RECIBIDO POR LA PRESIDENTA DE LA COMISIÓN DE COMPRAS</li> <li>-RECIBO DE ENTREGA DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS SIGNADO DE RECIBIDO POR EL REGIDOR DE OBRAS</li> </ul> <p><b>3.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, OFICIOS DE SOLICITUD, OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE PAGO; Y REPORTE FOTOGRÁFICO.</li> </ul>	81,000.00	0.00	

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA

ANEXO DAM-FC-10-SOL-10

DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

RESULTADO: AF-15

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/026/2024

CUENTA: 5124 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

SUBCUENTA: 51241 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

SUB-SUBCUENTA: 51241-2411 MATERIALES PÉTREOS

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM.	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
005776	08/11/2023	75,460.00	002018	08/11/2023	75,460.00	08/11/2023	BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO: 70183355293	75,460.00	08/11/2023	48764AFE-7B5C- 497C-80E7- 19EE363D2B91	MERCEOAX	75,460.00	60 METRO CUBICO ARENA, 46.85 METRO CUBICO GRAVA.	75,460.00	<p><b>1.- EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN:</b></p> <p>- DOCUMENTO DENOMINADO INVESTIGACIÓN DE MERCADO DE FECHA 23 DE OCTUBRE 2023 RELATIVO A LA COMPRA DE MATERIAL PÉTREO</p> <p>- ACTA DEL COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE FECHA 24 DE OCTUBRE 2023 RELATIVA A EL DICTAMEN DEL PROCEDIMIENTO DE COMPRA</p> <p>- OFICIO S/N DE FECHA 25 DE OCTUBRE 2023 RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE COMPRA DE MATERIALES PÉTREOS</p> <p>- OFICIO S/N DE FECHA 26 DE SEPTIEMBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO A EL REPRESENTANTE LEGAL DE MERCEOAX S.A. DE C.V.</p> <p>- OFICIO S/N DE FECHA 26 DE SEPTIEMBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO A EL REPRESENTANTE LEGAL DE MATERIALES Y MAQUINARIA EL PIEDRIN S.A. DE C.V.</p> <p>- OFICIO S/N DE FECHA 26 DE SEPTIEMBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO A EL REPRESENTANTE LEGAL DE ENTRE VIGA Y VIGA S.A. DE C.V.</p> <p>- INVITACIÓN RESTRINGIDA NÚM. INV/MSAL/085/0082/2023 POR LA COMPRA DE MATERIALES PÉTREOS</p> <p>- ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES DE FECHA 28 DE OCTUBRE DE 2023</p> <p>- ACTA DE APERTURA DE PROPUESAS DE FECHA 29 DE OCTUBRE 2023</p> <p>- CUADRO COMPARATIVO DE FECHA 30 DE OCTUBRE DEBIDAMENTE AUTORIZADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES</p> <p>- DICTAMEN TÉCNICO-ECONÓMICO CON FECHA 05 DE NOVIEMBRE DE 2023 DEBIDAMENTE FIRMADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS</p> <p>- ACTA DE FALLO DEL PROCESO DE CONTRATACIÓN POR INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS DE FECHA 07 DE OCTUBRE DE 2023 RELATIVA A LA SELECCIÓN DEL PROVEEDOR</p> <p>- CONTRATO DE COMPTAVENTA DE MATERIAL PÉTREOS CON EL PROVEEDOR MERCEOAX POR UN IMPORTE DE \$75,460.00 (SETENTA Y CINCO MIL CUATROCIENTOS SESENTA PESOS 00/100 M.N.) DE FECHA 07 DE NOVIEMBRE DE 2023.</p> <p><b>2.- LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN:</b></p> <p>- RECIBO DE ENTREGA-RECEPCIÓN DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS SIGNADO DE RECIBIDO POR LA REGIDORA DE HACIENDA Y ENCARGADA DE COMPRAS</p> <p>- RECIBO DE ENTREGA DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS SIGNADO DE RECIBIDO POR EL REGIDOR DE OBRAS</p> <p><b>3.- ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b></p> <p>- PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, OFICIOS DE SOLICITUD, OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE PAGO; Y REPORTE FOTOGRÁFICO.</p>	75,460.00	0.00		

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA

ANEXO DAM-FC-10-SOL-10

RESULTADO: AF-15

DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/026/2024

CUENTA: 5124 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

SUBCUENTA: 5124I MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

SUB-SUBCUENTA: 5124I-241I MATERIALES PÉTREOS

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM.	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE						
006359	12/12/2023	59,999.84	002201	12/12/2023	75,400.00	13/12/2023	BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO: 70183355293	75,400.00	04/01/2024	AA65DFF5-784A-488F-B266-C5E54C22F19F	CONSTRUCTORA Y MATERIALISTA LUZADI	75,400.00	50 METRO CUBICO DE ARENA, 50 M3 GRAVA Y 3.42000 TONELADA DE CEMENTO	59,999.84	<p><b>1.- EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET:</b> -COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL: AA65DFF5-784A-488F-B266-C5E54C22F19F DE FECHA: 04/01/2024 POR UN IMPORTE: \$75,400.00 (SETENTA Y CINCO MIL PESOS 00/100 MXN).</p> <p><b>2.- EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN:</b> - DOCUMENTO DENOMINADO INVESTIGACIÓN DE MERCADO DE FECHA 24 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVO A LA COMPRA DE MATERIAL PÉTRICO Y CEMENTO -ACTA DEL COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE FECHA 25 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVA AL DICTAMEN DEL PROCEDIMIENTO DE COMPRA -OFICIO S/N DE FECHA 25 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE COMPRA DE MATERIAL PÉTRICO Y CEMENTO -OFICIO S/N DE FECHA 26 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE MATERIALES Y COMPUESTOS PÉTREOS LAPIZLAZULI S.A. DE C.V. -OFICIO S/N DE FECHA 26 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE CONSTRUCTORA Y MATERIALISTA LUZADI S.A. DE C.V. -OFICIO S/N DE FECHA 26 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE MATERIALES Y MAQUINARA EL PIEDRIN S.A. DE C.V. -INVITACIÓN RESTRINGIDA NÚM. INV/MSAL/085/0122/2023 POR LA COMPRA DE MATERIAL PÉTRICO Y CEMENTO -ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES DE FECHA 03 DE DICIEMBRE DE 2023 -ACTA DE APERTURA DE PROPUESTAS DE FECHA 04 DE DICIEMBRE 2023 -CUADRO COMPARATIVO DE FECHA 04 DE DICIEMBRE DEBIDAMENTE AUTORIZADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES -DICTAMEN TÉCNICO-ECONÓMICO CON FECHA 04 DE DICIEMBRE DE 2023 DEBIDAMENTE FIRMADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS -ACTA DE FALLO DEL PROCESO DE CONTRATACIÓN POR INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS DE FECHA 06 DE DICIEMBRE DE 2023 RELATIVA A LA SELECCIÓN DEL PROVEEDOR -CONTRATO DE COMPRAVENTA DE MATERIAL PÉTRICO CON EL PROVEEDOR CONSTRUCTORA Y MATERIALISTA LUZADI POR UN IMPORTE DE \$75,400.00 (SETENTA Y CINCO MIL CUATROCIENTOS PESOS 00/100 M.N.) DE FECHA 07 DE DICIEMBRE DE 2023.</p> <p><b>3.- REQUISICIÓN DE LA NECESIDAD:</b> -2 OFICIOS S/N DE FECHA 23 DE NOVIEMBRE DE 2023 RELATIVOS A LA REQUISICIÓN DE COMPRA DE MATERIAL PÉTRICO Y CEMENTO -OFICIO S/N DE FECHA 24 DE NOVIEMBRE DE 2023 RELATIVO A LA REQUISICIÓN DE COMPRA DE MATERIAL PÉTRICO Y CEMENTO</p> <p><b>4.- AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE:</b> -OFICIO S/N DE FECHA 25 DE NOVIEMBRE DE 2023 RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE COMPRA</p> <p><b>5.- CONSTANCIA DE RECEPCIÓN:</b> -RECIBO DE ENTREGA-RECEPCIÓN DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS SIGNADO DE RECIBIDO POR LA PRESIDENTA DE COMISIÓN DE COMPRAS -RECIBO DE ENTREGA DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS SIGNADO DE RECIBIDO POR EL REGIDOR DE OBRAS</p> <p><b>6.- EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS MATERIALES</b> -REPORTE FOTOGRÁFICO DE LOS MATERIALES</p> <p><b>7.- ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b> -PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA; Y OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE PAGO.</p>	59,999.84	0.00	

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA

ANEXO DAM-FC-10-SOL-10

DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

RESULTADO: AF-15

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/026/2024

CUENTA: 5124 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

SUBCUENTA: 51241 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

SUB-SUBCUENTA: 51241-2411 MATERIALES PÉTREOS

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM.	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE							CONCEPTO
006370	12/12/2023	52,000.45	002205	12/12/2023	257,054.00	13/12/2023	BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO: 70183355277	257,054.00	19/12/2023	AC122269-89F3- 40E9-BCF7- 49875BE06454	MERCEOAX	257,054.00	2 TONELADAS VARILLA DE ½, 2 TONELADAS VARILLA # 3, 14.99 TONELADAS CEMENTO, 0.0624 TONELADAS ALAMBRÓN, 180 KILOGRAMO ALAMBRE RECOCIDO, 3 MILLAR TABIQUE PESADO, 115.699 KILO CLAVOS DE 2 1/2", 42 METRO CUBICO GRAVA, 42 METRO CUBICO ARENA	52,000.45	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * CONSTANCIA DE RECEPCIÓN	1.-EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN: - DOCUMENTO DENOMINADO INVESTIGACIÓN DE MERCADO DE FECHA 22 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVO A LA COMPRA DE MATERIALES PARA LA CONSTRUCCIÓN -ACTA DEL COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE FECHA 24 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVA AL DICTAMEN DEL PROCEDIMIENTO DE COMPRA -ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES DE FECHA 05 DE DICIEMBRE DE 2023 -ACTA DE APERTURA DE PROPUESTAS DE FECHA 08 DE DICIEMBRE 2023 -CUADRO COMPARATIVO DE FECHA 09 DE DICIEMBRE DEBIDAMENTE AUTORIZADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES -DICTAMEN TÉCNICO-ECONÓMICO CON FECHA 09 DE DICIEMBRE DE 2023 DEBIDAMENTE FIRMADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS -ACTA DE FALLO DEL PROCESO DE CONTRATACIÓN POR INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS DE FECHA 10 DE DICIEMBRE DE 2023 RELATIVA A LA SELECCIÓN DEL PROVEEDOR, SIN EMBARGO, LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA NO ACREDITÓ EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN 2.-LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN: -RECIBO DE ENTREGA-RECEPCIÓN DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS SIGNADO DE RECIBIDO POR LA PRESIDENTA DE COMISIÓN DE COMPRAS -RECIBO DE ENTREGA DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS SIGNADO DE RECIBIDO POR EL AGENTE MUNICIPAL DE BUENA VISTA 3.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ: -PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, OFICIOS DE REQUISICIÓN, OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE PAGO; Y REPORTE FOTOGRÁFICO.	0.00	52,000.45	*COTIZACIONES DE LOS PROVEEDORES  *CONTRATO

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA

DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/026/2024

CUENTA: 5124 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

SUBCUENTA: 5124I MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

SUB-SUBCUENTA: 5124I-241I MATERIALES PÉTREOS

ANEXO DAM-FC-10-SOL-10

RESULTADO: AF-15

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM.	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE						
006639	27/12/2023	78,499.99	002307	27/12/2023	78,500.00	27/12/2023	BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO: 70183355277	78,500.00	27/12/2023	351D2867-75A1- 457F-A834- F5C28D6C6E15	MERCEOAX SA DE CV	78,500.00	40 METRO CUBICO ARENA, 40 METRO CUBICO GRAVA, 37 METRO CUBICO PIEDRA DE RIO	78,500.00	<p><b>1.- EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN:</b></p> <p>- DOCUMENTO DENOMINADO INVESTIGACIÓN DE MERCADO DE FECHA 22 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVO A LA COMPRA DE MATERIALES PÉTREOS</p> <p>-ACTA DEL COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE FECHA 29 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVA AL DICTAMEN DEL PROCEDIMIENTO DE COMPRA</p> <p>-OFICIO S/N DE FECHA 30 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE COMPRA DE MATERIAL PÉTREO PARA LA CONSTRUCCIÓN</p> <p>-OFICIO S/N DE FECHA 04 DE DICIEMBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE CONSTRUCTORA Y MATERIALES LUZADI S.A. DE C.V.</p> <p>-OFICIO S/N DE FECHA 04 DE DICIEMBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE MERCEOAX S.A. DE C.V.</p> <p>-OFICIO S/N DE FECHA 04 DE DICIEMBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE NARLIF CONSTRUCTORA S.A. DE C.V.</p> <p>-INVITACIÓN RESTRINGIDA NÚM. INV/MSAL/085/141/2023 POR LA COMPRA DE MATERIAL PÉTREO</p> <p>-ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES DE FECHA 10 DE DICIEMBRE DE 2023</p> <p>-ACTA DE APERTURA DE PROPUESTAS DE FECHA 14 DE DICIEMBRE 2023</p> <p>-DICTAMEN TÉCNICO-ECONÓMICO CON FECHA 14 DE DICIEMBRE DE 2023 DEBIDAMENTE FIRMADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS</p> <p>-ACTA DE FALLO DEL PROCESO DE CONTRATACIÓN POR INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS DE FECHA 15 DE DICIEMBRE DE 2023 RELATIVA A LA SELECCIÓN DEL PROVEEDOR</p> <p>-CONTRATO S/N PARA COMPRA DE MATERIAL PÉTREO CON EL PROVEEDOR MERCEOAX SA DE CV POR UN IMPORTE DE \$78,500.00 (SETENTA Y OCHO MIL QUINIENTOS PESOS 00/100 M.N.) DE FECHA 16 DE DICIEMBRE DE 2023.</p> <p><b>2.- LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN:</b></p> <p>-RECIBO DE ENTREGA-RECEPCIÓN DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS SIGNADO DE RECIBIDO POR LA REGIDORA DE HACIENDA Y ENCARGADA DE COMPRAS</p> <p>-RECIBO DE ENTREGA DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS SIGNADO DE RECIBIDO POR EL REGIDOR DE OBRAS PÚBLICAS</p> <p><b>3.- ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b></p> <p>-PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, OFICIOS DE REQUISICIÓN; Y REPORTE FOTOGRÁFICO.</p>	78,500.00	0.00	
		0.01																

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA

ANEXO DAM-FC-10-SOL-10

DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

RESULTADO: AF-15

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/026/2024

CUENTA: 5124 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

SUBCUENTA: 51241 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

SUB-SUBCUENTA: 51241-2411 MATERIALES PÉTREOS

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM.	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE						
006761	29/12/2023	78,900.00	002348	29/12/2023	78,900.00	29/12/2023	BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO: 70183355293	78,900.00	04/01/2024	43522BE6-5C62-4375-BDD2-97273FBACC28	MERCÉOAX SA DE CV	78,900.01	39 METRO CUBICO ARENA, 40 METRO CUBICO, 39 METRO CUBICO PIEDRA DE RIO	78,900.00	<p><b>1.- EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- DOCUMENTO DENOMINADO INVESTIGACIÓN DE MERCADO DE FECHA 10 DE DICIEMBRE 2023 RELATIVO A LA COMPRA DE MATERIALES PÉTREOS</li> <li>- ACTA DEL COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE FECHA 11 DE DICIEMBRE 2023 RELATIVA AL DICTAMEN DEL PROCEDIMIENTO DE COMPRA</li> <li>- OFICIO S/N DE FECHA 13 DE DICIEMBRE 2023 RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE COMPRA DE MATERIALES PÉTREOS</li> <li>- OFICIO S/N DE FECHA 14 DE DICIEMBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE RENTA DE MAQUINARIA Y EQUIPO SCARB S.A. DE C.V.</li> <li>- OFICIO S/N DE FECHA 14 DE DICIEMBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE PROYECTOS Y CONSTRUCCIONES WEBCOR S.A. DE C.V.</li> <li>- OFICIO S/N DE FECHA 14 DE DICIEMBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE MERCEOXA S.A. DE C.V.</li> </ul> <p><b>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>* PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</li> <li>* CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</li> </ul> <p><b>2.- LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- RECIBO DE ENTREGA-RECEPCIÓN DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS SIGNADO DE RECIBIDO POR LA PRESIDENTA DE COMISIÓN DE COMPRAS</li> <li>- RECIBO DE ENTREGA DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS SIGNADO DE RECIBIDO POR EL REGIDOR DE OBRAS</li> </ul> <p><b>3.- ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, OFICIOS DE REQUISICIÓN, OFICIOS COTIZACIONES; Y REPORTE FOTOGRÁFICO.</li> </ul>	78,900.00	0.00	
<b>TOTAL</b>		<b>\$582,456.29</b>			<b>\$802,910.00</b>			<b>\$802,910.00</b>				<b>\$802,910.01</b>		<b>\$ 582,456.29</b>		<b>\$373,859.84</b>	<b>\$208,596.45</b>	

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

ELABORÓ

SUPERVISÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. DANIELA VERÓNICA RAMOS GÓMEZ  
AUDITOR

C. PRISMA AREMÍ VEGA GUTIÉRREZ  
AUDITOR

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

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



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA

DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/026/2024

CUENTA: 5124 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

SUBCUENTA: 51241 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

SUB-SUBCUENTA: 51241-2421 CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO

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

ANEXO DAM-FC-11-SOL-11

RESULTADO: AF-16

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
001461	11/05/2023	64,380.00	000509	11/05/2023	245,632.00	11/05/2023	BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO: 70183355293	245,632.00	06/07/2023	06eb803e-4288-4ff3-b2e9-c728099b3c92	ENTRE VIGA & VIGA	245,632.00	95 PZAS LAMINA GALVANIZADA R90 CALIBRE 26 2.44, 15 TONELADAS CEMENTO TOLTECA CPC30RS EXTRA 50 KG, 16 PIEZAS IMPERMEABILIZANTE A 10 AÑOS SECADO RAPIDO FIBRATADO, 1 PIEZA CINTA DE AISLAR	64,380.00	1. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN	1.- EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN: - DOCUMENTO DENOMINADO INVESTIGACIÓN DE MERCADO DE FECHA 10 DE MAYO 2023 RELATIVO A LA COMPRA DE MATERIAL INDUSTRIALIZADO - ACTA DEL COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE FECHA 02 DE MAYO 2023 RELATIVA AL DICTAMEN DEL PROCEDIMIENTO DE COMPRA - OFICIO S/N DE FECHA 02 DE MAYO 2023 RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE COMPRA DE MATERIAL INDUSTRIALIZADO - OFICIO S/N DE FECHA 04 DE MAYO 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE CONSTRUCCIÓN Y DISEÑO BALAUSTRÉ S.A. DE C.V. - OFICIO S/N DE FECHA 04 DE MAYO 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE MATERIALES Y MAQUINARIA EL PIEDRIN S.A. DE C.V. - OFICIO S/N DE FECHA 04 DE MAYO 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE ENTRE VIGA Y VIGA S.A. DE C.V. - INVITACIÓN RESTRINGIDA NÚM. INV/MSAL/085/022/2023 POR LA COMPRA DE MATERIAL INDUSTRIALIZADO - ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES DE FECHA 08 DE MAYO DE 2023 - ACTA DE APERTURA DE PROPUESTAS DE FECHA 08 DE MAYO 2023 - CUADRO COMPARATIVO DE FECHA 08 DE MAYO DEBIDAMENTE AUTORIZADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES - DICTAMEN TÉCNICO-ECONÓMICO CON FECHA 08 DE MAYO DE 2023 DEBIDAMENTE FIRMADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS - ACTA DE FALLO DEL PROCESO DE CONTRATACIÓN POR INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS DE FECHA 09 DE MAYO DE 2023 RELATIVA A LA SELECCIÓN DEL PROVEEDOR - CONTRATO DE ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA PARA LA CONSTRUCCIÓN CON EL PROVEEDOR ENTRE VIGA & VIGA POR UN IMPORTE DE \$245,632.00 (DOSCIENTOS CUARENTA Y CINCO MIL SEISCIENTOS TREINTA Y DOS PESOS 00/100 M.N.) DE FECHA 10 DE MAYO DE 2023. 2.- ADICIONALMENTE PRESENTÓ: - PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, OFICIOS DE REQUISICIÓN, OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE PAGO, RECIBOS DE ENTREGA-RECEPCIÓN DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS; Y REPORTE FOTOGRÁFICO.	64,380.00	0.00	



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA

DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/026/2024

CUENTA: 5124 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

SUBCUENTA: 51241 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

SUB-SUBCUENTA: 51241-2421 CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO

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

ANEXO DAM-FC-11-SOL-11

RESULTADO: AF-16

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
001509	11/05/2023	38,628.00	000528	11/05/2023	245,632.00	11/05/2023	BANAMEX, S.A. CUENTA NÚMERO: 70183355277	245,632.00	06/06/2023	5f023ce7-e9b2-4b16-8c92-bb020b172df	CONSTRUCCION Y DISEÑO BALAUSTRE S.A. DE C.V.	245,632.00	90 PZAS LAMINA GALVANIZADA CALIBRE 26 2.44, 9 TONELADAS CEMENTO TOLTECA CPC30RS EXTRA 50 KG, 5 TONELADAS VARILLA CORRUGADA RECTA DE 3/8, 6 TONELADAS YESO YESERA MONTEREY	38,628.00	1. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN	1.- EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN: - DOCUMENTO DENOMINADO INVESTIGACIÓN DE MERCADO DE FECHA 12 DE MAYO 2023 RELATIVO A LA COMPRA DE MATERIAL INDUSTRIALIZADO - ACTA DEL COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE FECHA 15 DE MAYO 2023 RELATIVA AL DICTAMEN DEL PROCEDIMIENTO DE COMPRA - OFICIO S/N DE FECHA 15 DE MAYO 2023 RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE COMPRA DE MATERIAL INDUSTRIALIZADO - OFICIO S/N DE FECHA 15 DE MAYO 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE CONSTRUCCIÓN Y DISEÑO BALAUSTRE S.A. DE C.V. - OFICIO S/N DE FECHA 16 DE MAYO 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE MATERIALES Y MAQUINARIA EL PIEDRIN S.A. DE C.V. - OFICIO S/N DE FECHA 16 DE MAYO 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE ENTRE VIGA Y VIGA S.A. DE C.V. - INVITACIÓN RESTRINGIDA NÚM. INV/MSAL/085/023/2023 POR LA COMPRA DE MATERIAL INDUSTRIALIZADO - ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES DE FECHA 18 DE MAYO DE 2023 - ACTA DE APERTURA DE PROPUESTAS DE FECHA 18 DE MAYO 2023 - CUADRO COMPARATIVO DE FECHA 18 DE MAYO DEBIDAMENTE AUTORIZADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES - DICTAMEN TÉCNICO-ECONÓMICO CON FECHA 18 DE MAYO DE 2023 DEBIDAMENTE FIRMADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS - ACTA DE FALLO DEL PROCESO DE CONTRATACIÓN POR INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS DE FECHA 19 DE MAYO DE 2023 RELATIVA A LA SELECCIÓN DEL PROVEEDOR - CONTRATO DE ADQUISICIÓN DE MATERIAL INDUSTRIALIZADO CON EL PROVEEDOR CONSTRUCCION Y DISEÑO BALAUSTRE S.A. DE C.V. POR UN IMPORTE DE \$245,632.00 (DOSCIENTOS CUARENTA Y CINCO MIL SEISCIENTOS TREINTA Y DOS PESOS 00/100 M.N.) DE FECHA 22 DE MAYO DE 2023. 2.- ADICIONALMENTE PRESENTÓ: - PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, OFICIOS DE REQUISICIÓN, OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE PAGO, RECIBOS DE ENTREGA-RECEPCIÓN DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS; Y REPORTE FOTOGRÁFICO.	38,628.00	0.00	



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA

DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/026/2024

CUENTA: 5124 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

SUBCUENTA: 51241 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

SUB-SUBCUENTA: 51241-2421 CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO

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

ANEXO DAM-FC-11-SOL-11

RESULTADO: AF-16

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
004820	06/10/2023	45,000.00	001656	06/10/2023	45,000.00	06/10/2023	BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO: 70183355293	45,000.00	11/10/2023	0A26C987-34BE-4185-BF08-5F730F80A3A6	NARLIF CONSTRUCTORA	45,000.00	10 TONELADA CEMENTO	45,000.00	<p><b>1.-EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- DOCUMENTO DENOMINADO INVESTIGACIÓN DE MERCADO DE FECHA 25 DE SEPTIEMBRE 2023 RELATIVO A LA COMPRA DE CEMENTO</li> <li>-ACTA DEL COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE FECHA 27 DE SEPTIEMBRE 2023 RELATIVA AL DICTAMEN DEL PROCEDIMIENTO DE COMPRA</li> <li>-OFICIO S/N DE FECHA 27 DE SEPTIEMBRE 2023 RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE COMPRA DE CEMENTO</li> <li>-OFICIO S/N DE FECHA 28 DE SEPTIEMBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PRESENTAR COTIZACIONES</li> <li>-3 COTIZACIONES DE FECHA 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023</li> <li>-ACTA DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 18 DE MAYO DE 2023</li> <li>-CUADRO COMPARATIVO DE FECHA 03 DE OCTUBRE DEBIDAMENTE AUTORIZADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES</li> <li>-OFICIO S/N DE FECHA 03 DE OCTUBRE DE 2023 RELATIVO A LA NOTIFICACIÓN DE FALLO</li> <li>-CONTRATO POR LA COMPRA DE CEMENTO CON EL PROVEEDOR NARLIF CONSTRUCTORA POR UN IMPORTE DE \$45,000.00 (CUARENTA Y CINCO MIL PESOS 00/100 M.N.) DE FECHA 07 DE OCTUBRE DE 2023.</li> </ul> <p><b>2.-LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-RECIBO DE ENTREGA-RECEPCIÓN DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS SIGNADO DE RECIBIDO POR LA PRESIDENTA DE COMISIÓN DE COMPRAS</li> <li>-RECIBO DE ENTREGA DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS SIGNADO DE RECIBIDO POR EL REGIDOR DE OBRAS</li> </ul> <p><b>3.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, OFICIOS DE REQUISICIÓN, OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE PAGO; Y REPORTE FOTOGRÁFICO.</li> </ul>	45,000.00	0.00		



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA

DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/026/2024

CUENTA: 5124 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

SUBCUENTA: 51241 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

SUB-SUBCUENTA: 51241-2421 CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO

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

ANEXO DAM-FC-11-SOL-11

RESULTADO: AF-16

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
005363	25/10/2023	36,000.00	001878	25/10/2023	36,000.00	25/10/2023	BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO: 70183355293	36,000.00	30/10/2023	57208505-C91B-41A2-BCFB-E7C3F35C5326	NARLIF CONSTRUCTORA	36,000.00	8 TONELADA CEMENTO	36,000.00	<p><b>1.- EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- DOCUMENTO DENOMINADO INVESTIGACIÓN DE MERCADO DE FECHA 16 DE OCTUBRE 2023 RELATIVO A LA COMPRA DE CEMENTO</li> <li>- ACTA DEL COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE FECHA 18 DE OCTUBRE 2023 RELATIVA AL DICTAMEN DEL PROCEDIMIENTO DE COMPRA</li> <li>- OFICIO S/N DE FECHA 18 DE OCTUBRE 2023 RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE COMPRA DE CEMENTO</li> <li>- OFICIO S/N DE FECHA 19 DE OCTUBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PRESENTAR COTIZACIONES</li> <li>- 3 COTIZACIONES DE FECHA 21 DE OCTUBRE DE 2023</li> <li>- ACTA DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 23 DE OCTUBRE DE 2023</li> <li>- CUADRO COMPARATIVO DE FECHA 23 DE OCTUBRE DEBIDAMENTE AUTORIZADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES</li> <li>- OFICIO S/N DE FECHA 23 DE OCTUBRE DE 2023 RELATIVO A LA NOTIFICACIÓN DE FALLO</li> <li>- CONTRATO POR LA COMPRA DE CEMENTO CON EL PROVEEDOR NARLIF CONSTRUCTORA POR UN IMPORTE DE \$36,000.00 (TREINTA Y SEIS MIL PESOS 00/100 M.N.) DE FECHA 24 DE OCTUBRE DE 2023.</li> </ul> <p><b>2.- LA EVIDENCIA ES LA MISMA</b></p> <p><b>2.- LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- RECIBO DE ENTREGA-RECEPCIÓN DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS SIGNADO DE RECIBIDO POR LA PRESIDENTA DE COMISIÓN DE COMPRAS</li> <li>- RECIBO DE ENTREGA DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS SIGNADO DE RECIBIDO POR EL REGIDOR DE OBRAS</li> </ul> <p><b>3.- ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, OFICIOS DE REQUISICIÓN, OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE PAGO; Y REPORTE FOTOGRÁFICO.</li> </ul>	36,000.00	0.00		



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA

DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/026/2024

CUENTA: 5124 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

SUBCUENTA: 51241 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

SUB-SUBCUENTA: 51241-2421 CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO

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

ANEXO DAM-FC-11-SOL-11

RESULTADO: AF-16

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
006370	12/12/2023	91,060.00	002205	12/12/2023	257,054.00	12/12/2023	BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO: 70183355277	257,054.00	22/12/2023	AC122269-89F3-40E9-BCF7-49875BE06454	MERCEOAX SA DE CV	257,054.00	2 TONELADAS 30102404 - VARILLAS DE ACERO VARILLA DE 1/2", 2 TONELADAS 30102404 - VARILLAS DE ACERO VARILLA # 3", 14.99 TONELADAS 3011601-CEMENTO, 0.0624 TONELADAS 30264400-ALAMBRO ALAMBRO, 180 KILOGRAMO 30284400-ALAMBRE RECOCIDO ALAMBRE RECOCIDO, 3 MILLAR 30131502-BLOQUES DE CONCRETO TABIQUE PESADO, 115.699 KILO 31162000 - CLAVOS DE 2 1/2", 42 METRO CUBICO 11111611 - GRAVILLA GRAVA, 42 METRO CUBICO 11111700 - ARENA	91,060.00	1. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN *LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN	1.-EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN: - DOCUMENTO DENOMINADO INVESTIGACIÓN DE MERCADO DE FECHA 22 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVO A LA COMPRA DE MATERIALES PARA LA CONSTRUCCIÓN -ACTA DEL COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE FECHA 24 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVA AL DICTAMEN DEL PROCEDIMIENTO DE COMPRA -OFICIO S/N DE FECHA 26 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE COMPRA DE MATERIALES PARA LA CONSTRUCCIÓN -OFICIO S/N DE FECHA 28 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE MATERIALES Y MAQUINARIA EL PIEDRIN S.A. DE C.V. -OFICIO S/N DE FECHA 28 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE MERCEOAX S.A. DE C.V. - OFICIO S/N DE FECHA 28 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE MATERIALES Y MAQUINARIA EL PIEDRIN S.A. DE C.V. -INVITACIÓN RESTRINGIDA NÚM. INV/MSAL/085/0123/2023 POR LA COMPRA DE MATERIALES PARA LA CONSTRUCCIÓN -ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES DE FECHA 05 DE DICIEMBRE DE 2023 -ACTA DE APERTURA DE PROPUESTAS DE FECHA 08 DE DICIEMBRE 2023 -CUADRO COMPARATIVO DE FECHA 09 DE DICIEMBRE DEBIDAMENTE AUTORIZADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES -DICTAMEN TÉCNICO-ECONÓMICO CON FECHA 09 DE DICIEMBRE DEBIDAMENTE FIRMADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS -ACTA DE FALLO DEL PROCESO DE CONTRATACIÓN POR INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS DE FECHA 10 DE DICIEMBRE RELATIVA A LA SELECCIÓN DEL PROVEEDOR <b>*SIN EMBARGO, LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA NO ACREDITÓ EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN.</b> <b>2.-LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN:</b> -RECIBO DE ENTREGA-RECEPCIÓN DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS SIGNADO DE RECIBIDO POR LA PRESIDENTA DE COMISIÓN DE COMPRAS -RECIBO DE ENTREGA DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS SIGNADO DE RECIBIDO POR EL AGENTE MUNICIPAL DE BUENA VISTA <b>3.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b> -PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, OFICIO DE REQUISICIÓN, OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE PAGO; Y REPORTE FOTOGRÁFICO.	0.00	91,060.00	*CONTRATO
<b>TOTAL</b>		<b>\$275,068.00</b>			<b>\$829,318.00</b>			<b>\$829,318.00</b>				<b>\$829,318.00</b>		<b>\$ 275,068.00</b>			<b>\$184,008.00</b>	<b>\$91,060.00</b>	

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

ELABORÓ

SUPERVISÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. DANIELA VERÓNICA RAMOS GÓMEZ  
AUDITOR

C. PRISMA AREMÍ VEGA GUTIÉRREZ  
AUDITOR

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

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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA  
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/026/2024

CUENTA: 5124 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

SUBCUENTA: 51241 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

SUB-SUBCUENTA: 51241-2461 MATERIAL PARA INSTALACIONES ELÉCTRICAS

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO BANAMEX, S.A. CUENTA NÚMERO: 70183355277		COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
003751	13/09/2023	40,000.00	001304	13/09/2023	59,375.00	13/09/2023	59,375.00	26/09/2023	362EC89B-AD57-4888-864C-5F2746560F00	ARQUITECTURA, DISEÑO Y CONSTRUCCION BELLA	59,375.00	6 ROLLO Cables eléctricos y accesorios VOLTECK BOBINA DE CABLE ELECTRICO THHW-LS, 12 AWG, 500 METROS, VERDE 10 ROLLO Cables eléctricos y accesorios VOLTECK BOBINA DE COBRE DE AISLAMIENTO 12 AWG 100 METROS, ROJO 50 PIEZA Lámparas fluorescentes (Foco fluorescentes) FOCO INCANDESCENTE ANUNCIO ROJO 7.5 E26 BLANCO 125V, 50 PIEZA Lámparas fluorescentes (Focos fluorescentes) FOCO INCANDESCENTE ANUNCIO ROJO 7.5 E26 VERDE 125V, 50 PIEZA Lámparas fluorescentes (Focos fluorescentes) FOCO INCANDESCENTE ANUNCIO ROJO 7.5 E26 ROJO 125V, 50 PIEZA Iluminación de interiores y artefactos PORTALAMPARA DE PVC PARA INTERPERIE GRANEL, VOLTECK, 20 PIEZA Fusible electrónico VOLTECK FUS-30A, FUSIBLE 30 A, CON AGARRADERA, 13 PIEZA Centros de carga VOLTECK IS-230, INTERRUPTOR DE SEGURIDAD 2 POLOS, 30 A Y 15 PIEZA Cinta aislante eléctrica ULINE CINTA ADHESIVA DE SEGURIDAD INDUSTRIAL 2'X 36 YARDAS, NEGRA	59,375.00	1. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO RELATIVA A: * EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET 2. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * REQUISICIÓN DE LA NECESIDAD DE LOS MATERIALES * AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * EVIDENCIA DEL DESTINO FINAL DEL RECURSO	1.-EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET - COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL: 362EC89B-AD57-4888-864C-5F2746560F00 DE FECHA: 26/09/2023 POR UN IMPORTE: \$59,375.00 (CINCUENTA Y NUEVE MIL TRESCIENTOS SETENTA Y CINCO PESOS 00/100 NXM). 2.-EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN: -DOCUMENTO DENOMINADO INVESTIGACIÓN DE MERCADO DE FECHA 03 DE SEPTIEMBRE 2023 RELATIVO A LA COMPRA DE MATERIALES PARA INSTALACIONES ELÉCTRICAS -ACTA DEL COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE FECHA 04 DE SEPTIEMBRE 2023 RELATIVA AL DICTAMEN DEL PROCEDIMIENTO DE COMPRA -OFICIO S/N DE FECHA 05 DE SEPTIEMBRE 2023 RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE COMPRA DE MATERIALES PARA INSTALACIONES ELÉCTRICAS -OFICIO S/N DE FECHA 06 DE SEPTIEMBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PRESENTAR COTIZACIONES -3 COTIZACIONES DE FECHA 08 DE SEPTIEMBRE DE 2023 -CUADRO COMPARATIVO DE FECHA 09 DE SEPTIEMBRE DEBIDAMENTE AUTORIZADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES -ACTA DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 10 DE SEPTIEMBRE DE 2023 -OFICIO S/N DE FECHA 11 DE SEPTIEMBRE DE 2023 RELATIVO A LA NOTIFICACIÓN DE FALLO -CONTRATO POR LA COMPRA DE MATERIALES PARA INSTALACIONES ELÉCTRICAS CON EL PROVEEDOR ARQUITECTURA, DISEÑO Y CONSTRUCCIÓN BELLA POR UN IMPORTE DE \$59,375.00 (CINCUENTA Y NUEVE MIL TRESCIENTOS SETENTA Y CINCO PESOS 00/100 M.N.) DE FECHA 12 DE SEPTIEMBRE DE 2023. 3.-REQUISICIÓN DE LA NECESIDAD DE LOS MATERIALES: -2 OFICIO S/N RELATIVO A LA SOLICITUD DE COMPRA DE MATERIAL PARA INSTALACIONES ELÉCTRICAS, ANEXA INE Y CURP 4.-AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE: -OFICIO S/N DE FECHA 13 DE SEPTIEMBRE DE 2023 RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE PAGO 5.-CONSTANCIA DE RECEPCIÓN: -RECIBO DE ENTREGA-RECEPCIÓN DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS SIGNADO DE RECIBIDO POR LA PRESIDENTA DE COMISIÓN DE COMPRAS -3 RECIBO DE MATERIAL DEBIDAMENTE FIRMADOS 6.-EVIDENCIA DEL DESTINO FINAL DEL RECURSO: -REPORTE FOTOGRÁFICO DE LOS RECURSOS 7.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ: -PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA; Y OFICIOS DE SOLICITUD, ANEXA INE Y CURP	59,375.00	0.00
		19,375.00															

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA  
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/026/2024

CUENTA: 5124 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

SUBCUENTA: 51241 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

SUB-SUBCUENTA: 51241-2461 MATERIAL PARA INSTALACIONES ELÉCTRICAS

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO BANAMEX, S.A. CUENTA NÚMERO: 70183355277		COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
006389	12/12/2023	89,700.00	002212	12/12/2023	89,700.00	12/12/2023	89,700.00	19/12/2023	85288DF7-DC52-49DD-9D55-666B1B13E94E	ARQUITECTURA, DISEÑO Y CONSTRUCCION BELLA	89,700.00	II ROLLO VOLTECK BOBINA DE CABLE ELECTRICO THHW-LS, 12 AWG, 500 METROS, VERDE, 10 ROLLO VOLTECK BOBINA DE COBRE DE AISLAMIENTO 12 AWG 100 METROS, ROJO, 50 PIEZA FOCOS FLUORESCENTES FOCO INCANDESCENTE ANUNCIO ROJO 7.5 E26 BLANCO 125V, 50 PIEZA FOCOS FLUORESCENTES FOCO INCANDESCENTE ANUNCIO ROJO 7.5 E26 VERDE 125V, 50 PIEZA FOCOS FLUORESCENTES FOCO INCANDESCENTE ANUNCIO ROJO 7.5 E26 ROJO 125V, 50 PIEZA PORTALAMPARA DE PVC PARA INTERPERIE GRANEL, VOLTECK, 21 PIEZA VOLTECK FUS-30A, FUSIBLE 30 A, CON AGARRADERA, 17 PIEZA VOLTECK IS-230, INTERRUPTOR DE SEGURIDAD 2 POLOS, 30 A, 15 PIEZA ULINE CINTA ADHESIVA DE SEGURIDAD INDUSTRIAL 2 X 36 YARDAS, NEGRA	89,700.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN	<p><b>1.-EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- DOCUMENTO DENOMINADO INVESTIGACIÓN DE MERCADO DE FECHA 24 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVO A LA COMPRA DE MATERIAL ELÉCTRICO</li> <li>-ACTA DEL COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE FECHA 25 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVA AL DICTAMEN DEL PROCEDIMIENTO DE COMPRA</li> <li>-OFICIO S/N DE FECHA 25 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE COMPRA DE MATERIAL ELÉCTRICO</li> <li>-OFICIO S/N DE FECHA 26 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE MATERIALES E INSUMOS FERCOX S.A. DE C.V.</li> <li>-OFICIO S/N DE FECHA 26 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE ARQUITECTURA, DISEÑO Y CONSTRUCCIÓN BELLA S.A. DE C.V.</li> <li>-OFICIO S/N DE FECHA 26 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE MERCEOX S.A. DE C.V.</li> <li>-INVITACIÓN RESTRINGIDA NÚM. INV/MSAL/085/0124/2023 POR LA COMPRA MATERIALES ELÉCTRICOS</li> <li>-ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES DE FECHA 03 DE DICIEMBRE DE 2023</li> <li>-ACTA DE APERTURA DE PROPUESTAS DE FECHA 04 DE DICIEMBRE DE 2023</li> <li>-CUADRO COMPARATIVO DE FECHA 04 DE DICIEMBRE DE 2023 DEBIDAMENTE AUTORIZADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES</li> <li>-DICTAMEN TÉCNICO-ECONÓMICO CON FECHA 04 DE DICIEMBRE DEBIDAMENTE FIRMADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS</li> <li>-ACTA DE FALLO DEL PROCESO DE CONTRATACIÓN POR INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS DE FECHA 07 DE DICIEMBRE RELATIVA A LA SELECCIÓN DEL PROVEEDOR</li> <li>-CONTRATO DE COMPRAVENTA DE MATERIAL ELÉCTRICO CON EL PROVEEDOR ARQUITECTURA, DISEÑO Y CONSTRUCCIÓN BELLA POR UN IMPORTE DE \$89,700.00 (OCHENTA Y NUEVE MIL SETECIENTOS PESOS 00/100 M.N.) DE FECHA 11 DE DICIEMBRE DEL 2023.</li> </ul> <p><b>2.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, OFICIOS DE REQUISICIÓN, OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE PAGO, RECIBOS DE MATERIAL; Y REPORTE FOTOGRÁFICO.</li> </ul>	89,700.00	0.00
<b>TOTAL</b>		<b>\$149,075.00</b>			<b>\$149,075.00</b>		<b>\$149,075.00</b>								<b>\$149,075.00</b>	<b>\$0.00</b>	

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

ELABORÓ

SUPERVISÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. DANIELA VERÓNICA RAMOS GÓMEZ  
AUDITOR

C. PRISMA AREMÍ VEGA GUTIÉRREZ  
AUDITOR

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

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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA  
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA  
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

ANEXO DAM-FC-13-SOL-13  
RESULTADO: AF-18

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

RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/026/2024

CUENTA: 5124 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

SUBCUENTA: 51241 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

SUB-SUBCUENTA: 51241-2471 MATERIALES METÁLICOS PARA LA CONSTRUCCIÓN

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO		COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR							IMPORTE	CONCEPTO
000057	02/01/2023	181,540.00	000009	02/01/2023	195,934.13	02/01/2023	BANAMEX S.A., CUENTA NÚMERO: 70158339143	195,934.13	21/01/2023	00E6B726-2621-4736-BA5F-C952090A3130	ARQUITECTURA, DISEÑO Y CONSTRUCCIÓN BELLA	195,934.13	15 ROLLO MALLA ELECTRASOLDADA; 35 PIEZA CANAL MONTEN 10 CAL (14) ; 4 PIEZA PINTURA PARA TRAFICO CUBETA 19 LTS; 100 KILOGRAMO ALAMBRE RECOCIDO	181,540.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN DE MATERIAL CARECE DE FIRMA *LA REQUISICIÓN DE MATERIAL CARECE DE FIRMA *LA AUTORIZACIÓN CARECE DE FIRMA *LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN CARECE DE FIRMA	1.-LA REQUISICIÓN DE MATERIAL CARECE DE FIRMA -OFICIO S/N DE FECHA 27 DE DICIEMBRE DE 2023 RELATIVO A LA REQUISICIÓN DE MATERIAL SIN FIRMA DEL AGENTE MUNICIPAL DE MAGDALENA LOXICHA 2.-LA AUTORIZACIÓN CARECE DE FIRMA -2 OFICIO S/N RELATIVOS A LA AUTORIZACIÓN DE COMPRA, SIN EMBARGO, CARECE DE LA FIRMA DEL PRESIDENTE MUNICIPAL. 3.-LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN -RECIBO DE ENTREGA DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS, SIN EMBARGO CARECE DE FIRMA DE AUTORIZADO Y RECIBIDO. 4.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ: -PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA; Y REPORTE FOTOGRÁFICO.	0.00	181,540.00	*PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN *LA REQUISICIÓN DE MATERIAL CARECE DE FIRMA *LA AUTORIZACIÓN CARECE DE FIRMA *LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN CARECE DE FIRMA
000060	02/01/2023	59,880.40	000010	02/01/2023	71,051.20	02/01/2023	BANAMEX S.A., CUENTA NÚMERO: 70180570762	71,051.20	16/01/2023	5803F5DA-B421-4FE2-9971-36608AD8CDBE	ARQUITECTURA, DISEÑO Y CONSTRUCCIÓN BELLA	71,051.20	7 PIEZA PVC 4; 45 KILOGRAMO ALAMBRÓN; 1 CAJA CLAVO 1/2; 3 CAJA CLAVO 3/4; 6 PIEZA ALCANTARILLA METÁLICA; 10 PIEZA CANAL MONTEN 10 CAL (14); 2 PIEZA PINTURA PARA TRAFICO CUBETA 19 LTS; 4 ROLLO ELECTRASOLDADA	59,880.40	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN CARECE DE FIRMA *LA REQUISICIÓN CARECE DE FIRMA *LA AUTORIZACIÓN CARECE DE FIRMA *LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN CARECE DE FIRMA	1.-LA REQUISICIÓN CARECE DE FIRMA -OFICIO S/N DE FECHA 27 DE DICIEMBRE DE 2023 RELATIVO A LA REQUISICIÓN DE MATERIAL, SIN EMBARGO, CARECE DE LA FIRMA DEL AGENTE DE LA AGENCIA DE POLICIA SAN JOSÉ DE LA UNIÓN 2.-LA AUTORIZACIÓN CARECE DE FIRMA -OFICIO S/N DE FECHA 28 DE DICIEMBRE DE 2023 RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE COMPRA, SIN EMBARGO, CARECE DE FIRMA DEL PRESIDENTE MUNICIPAL 3.-LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN -RECIBO DE ENTREGA DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS, SIN EMBARGO, CARECE DE LAS FIRMAS DE AUTORIZADO Y RECIBIDO. 4.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ: -PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA; Y OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE PAGO.	0.00	59,880.40	*EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN *LA REQUISICIÓN CARECE DE FIRMA *LA AUTORIZACIÓN CARECE DE FIRMA *LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN CARECE DE FIRMA

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA  
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA  
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/026/2024

CUENTA: 5124 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

SUBCUENTA: 51241 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

SUB-SUBCUENTA: 51241-2471 MATERIALES METÁLICOS PARA LA CONSTRUCCIÓN

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO		COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCION BANCARIA Y	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR							IMPORTE
001461	11/05/2023	61,271.20	000509	11/05/2023	245,632.00	11/05/2023	BANAMEX S.A. CUENTA NÚMERO: 70183355293	245,632.00	06/07/2023	ABEB803E-4288-4FF3-B2E9-C728099B3C92	ENTRE VIGA & VIGA	245,632.00	95 PIEZAS LÁMINA GAVANIZADA R90 CALIBRE 26 2.44; 15 TONELADA CEMENTO TOLTECA CPC30RS EXTRA 50KG; 16 PIEZAS IMPERMEABILIZANTE A 10 AÑOS SECADO RÁPIDO FIBRATADO; 1 PIEZA CINTA DE AISLAR	61,271.20	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN	61,271.20	0.00	

**1.-EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN:**  
 - INVESTIGACIÓN DE MERCADO DE FECHA 01 DE MAYO 2023 RELATIVO A LA COMPRA DE MATERIAL INDUSTRIALIZADO.  
 -ACTA DEL COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE FECHA 02 DE MAYO 2023 RELATIVA AL DICTAMEN DEL PROCEDIMIENTO DE COMPRA  
 -OFICIO S/N DE FECHA 02 DE MAYO 2023 RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE COMPRA DE MATERIAL INDUSTRIALIZADO  
 -OFICIO S/N DE FECHA 04 DE MAYO RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE CONSTRUCCIÓN Y DISEÑO BALAUSTRE S.A. DE C.V.  
 -OFICIO S/N DE FECHA 04 DE MAYO 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE MATERIAL Y MAQUINARIA EL PIEDRIN S.A. DE C.V.  
 -OFICIO S/N DE FECHA 04 DE MAYO 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE ENTRE VIGA Y VIGA S.A. DE C.V.  
 -OFICIO S/N DE FECHA 04 DE MAYO 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE MATERIAL Y MAQUINARIA EL PIEDRIN S.A. DE C.V.  
 -OFICIO S/N DE FECHA 04 DE MAYO 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE ENTRE VIGA Y VIGA S.A. DE C.V.  
 \*EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN  
 -ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES DE FECHA 08 DE MAYO DE 2023.  
 -ACTA DE APERTURA DE PROPUESTAS DE FECHA 08 DE MAYO DE 2023,  
 -CUADRO COMPARATIVO DE FECHA 08 DE MAYO DE 2023 DEBIDAMENTE AUTORIZADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES  
 -DICTAMEN TÉCNICO-ECONÓMICO CON FECHA 08 DE MAYO DEBIDAMENTE FIRMADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS  
 -ACTA DE FALLO DEL PROCESO DE CONTRATACIÓN POR INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS DE FECHA 09 DE MAYO RELATIVA A LA SELECCIÓN DEL PROVEEDOR  
 -CONTRATO DE COMPRA-VENTA CON EL POR UN IMPORTE DE \$245,632.00 (DOSCIENTOS CUARENTA Y CINCO MIL SEISCIENTOS TREINTA Y DOS PESOS 00/100 M.N.) DE FECHA 10 DE MAYO DEL 2023

**2.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ:**  
 -PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, FICIOS DE REQUISICIÓN, OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE PAGO, RECIBO DE ENTREGA-RECEPCIÓN DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS, RECIBO DE MATERIAL; Y REPORTE FOTOGRÁFICO.

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA

DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/026/2024

CUENTA: 5124 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

SUBCUENTA: 51241 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

SUB-SUBCUENTA: 51241-2471 MATERIALES METÁLICOS PARA LA CONSTRUCCIÓN

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCION BANCARIA Y	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE						
001509	11/05/2023	55,000.00																
		75,000.00	000528	11/05/2023	245,632.00	11/05/2023	BANAMEX S.A., CUENTA NÚMERO: 70183355277	245,632.00	06/06/2023	5f023ce7-e9b2-4b16-8c92-bb020b1724df	CONSTRUCCIÓN Y DISEÑO BALAUSTRÉ	245,632.00	90 PZAS LÁMINA GAVANIZADA R90 CALIBRE 26 2.44; 9 TONELADAS CEMENTO TOLTECA CPC30RS EXTRA 50KG; 5 TONELADAS VARILLA CORRUGADA RECTA DE 3/8; 6 TONELADAS YESO YESERA MONTERREY	132,240.00	<p><b>1.-EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- INVESTIGACIÓN DE MERCADO DE FECHA 12 DE MAYO 2023 RELATIVO A LA COMPRA DE MATERIAL INDUSTRIALIZADO.</li> <li>-ACTA DEL COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE FECHA 15 DE MAYO 2023 RELATIVA AL DICTAMEN DEL PROCEDIMIENTO DE COMPRA</li> <li>-OFICIO S/N DE FECHA 15 DE MAYO 2023 RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE COMPRA DE MATERIAL INDUSTRIALIZADO</li> <li>-OFICIO S/N DE FECHA 16 DE MAYO RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE CONSTRUCCIÓN Y DISEÑO BALAUSTRÉ S.A. DE C.V.</li> <li>-OFICIO S/N DE FECHA 16 DE MAYO 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE MATERIAL Y MAQUINARIA EL PIEDRIN S.A. DE C.V.</li> <li>-OFICIO S/N DE FECHA 16 DE MAYO 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE ENTRE VIGA Y VIGA S.A. DE C.V.</li> <li>-INVITACIÓN RESTRINGIDA NÚM. INV/MSAL/085/023/2023 POR LA COMPRA DE MATERIAL INDUSTRIALIZADO</li> <li>-ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES DE FECHA 18 DE MAYO DE 2023.</li> <li>-ACTA DE APERTURA DE PROPUESTAS DE FECHA 18 DE MAYO DE 2023.</li> <li>-CUADRO COMPARATIVO DE FECHA 18 DE MAYO DE 2023 DEBIDAMENTE AUTORIZADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES</li> <li>-DICTAMEN TÉCNICO-ECONÓMICO CON FECHA 18 DE MAYO DEBIDAMENTE FIRMADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS</li> <li>-ACTA DE FALLO DEL PROCESO DE CONTRATACIÓN POR INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS DE FECHA 19 DE MAYO RELATIVA A LA SELECCIÓN DEL PROVEEDOR</li> <li>-CONTRATO DE ADQUISICIÓN DE MATERIAL INDUSTRIALIZADO CELEBRADO CON EL PROVEEDOR CONSTRUCCIÓN Y DISEÑO BALAUSTRÉ S.A. DE C.V. POR UN IMPORTE DE \$245,632.00 (DOSCIENTOS CUARENTA Y CINCO MIL SEISCIENTOS TREINTA Y DOS PESOS 00/100 M.N.) DE FECHA 22 DE MAYO DEL 2023.</li> </ul> <p><b>2.-LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS MATERIALES:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-REPORTE FOTOGRÁFICO DEL DESTINO DE LOS MATERIALES</li> </ul> <p><b>3.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, OFICIOS DE REQUISICIÓN, OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE PAGO, RECIBO DE ENTREGA-RECEPCIÓN DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS; Y RECIBOS DE MATERIAL.</li> </ul>	132,240.00	0.00	
		2,240.00																

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA

DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/026/2024

CUENTA: 5124 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

SUBCUENTA: 51241 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

SUB-SUBCUENTA: 51241-2471 MATERIALES METÁLICOS PARA LA CONSTRUCCIÓN

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCION BANCARIA Y	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE							CONCEPTO
004798	06/10/2023	156,324.44	001647	06/10/2023	158,899.44	06/10/2023	BANAMEX S.A., CUENTA NÚMERO: 70183355293	158,899.44	11/10/2023	C9047A02-4607- 4C74-AC01- AE73EE3449E7	NARLIF CONSTRUCTORA	158,899.44	100 KILOGRAMO ALAMBRE RECOCIDO; 6 PIEZA CAL; 12 KILOGRAMOS CLAVOS DE 2.5"; 15 KILOGRAMOS CLAVOS DE 4"; 50 PIEZA HILO DE CAÑA; 1 TONELADA VARILLA DE 3/8"; 1 TONELADA VARILLA DE 1/2"; 1 TONELADA VARILLA DE 5/8"; 1 TONELADA VARILLA DE 6/8"; 1 TONELADA ALAMBRÓN; 80 KILOGRAMO CLAVO PARA CONCRETOS DE 2.5; 50 KILOGRAMO CLAVO PARA CHAFLÁN DE 1.5"	156,324.44	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN *LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN	1.-EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN: - INVESTIGACIÓN DE MERCADO DE FECHA 27 DE SEPTIEMBRE 2023 RELATIVO A LA COMPRA DE MATERIALES. -ACTA DEL COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE FECHA 28 DE SEPTIEMBRE 2023 RELATIVA AL DICTAMEN DEL PROCEDIMIENTO DE COMPRA -OFICIO S/N DE FECHA 28 DE SEPTIEMBRE 2023 RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE COMPRA DE MATERIALES -OFICIO S/N DE FECHA 29 DE SEPTIEMBRE RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE NARLIF CONSTRUCCIÓN S. DE R.L. DE C.V. -OFICIO S/N DE FECHA 29 DE SEPTIEMBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE CONSTRUCCIONES, MATERIALES Y DERIVADOS BLOCK AND BLOCK S.A. DE C.V. -OFICIO S/N DE FECHA 29 DE SEPTIEMBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE MATERIALES E INSUMOS FERROS S.A. DE C.V. -INVITACIÓN RESTRINGIDA NÚM. INV/MSAL/085/069/2023 POR LA COMPRA DE MATERIALES PÉTREOS -ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES DE FECHA 03 DE OCTUBRE DE 2023. -ACTA DE APERTURA DE PROPUESTAS DE FECHA 04 DE OCTUBRE DE 2023. -CUADRO COMPARATIVO DE FECHA 04 DE OCTUBRE DE 2023 DEBIDAMENTE AUTORIZADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES -DICTAMEN TÉCNICO-ECONÓMICO CON FECHA 05 DE OCTUBRE DEBIDAMENTE FIRMADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS -ACTA DE FALLO DEL PROCESO DE CONTRATACIÓN POR INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS DE FECHA 05 DE OCTUBRE RELATIVA A LA SELECCIÓN DEL PROVEEDOR -CONTRATO NÚMERO INV/MSAL/085/069/2023 DEL SERVICIO DE COMPRA DE MATERIALES INDUSTRIALIZADOS CELEBRADO CON EL PROVEEDOR NARLIF CONSTRUCTURA S. DE R.L. DE C.V. POR UN IMPORTE DE \$118,899.44 (CIENTO DIECIOCHO MIL OCHOCIENTOS NOVENTA Y NUEVE PESOS 44/100 M.N.) DE FECHA 22 DE MAYO DEL 2023, SIN EMBARGO EL IMPORTE DEL CONTRATO ES INFERIOR AL FACTURADO. 2.-LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN: -RECIBO DE ENTREGA-RECEPCIÓN DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS SIGNADO DE RECIBIDO POR LA PRESIDENTA DE COMISIÓN DE COMPRAS -RECIBO DE ENTREGA DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS SIGNADO DE RECIBIDO POR EL REGIDOR DE OBRAS 3.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ: -PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, OFICIOS DE REQUISICIÓN, OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE PAGO; Y REPORTE FOTOGRÁFICO.	0.00	156,324.44	*CONTRATO

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA  
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA  
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/026/2024

CUENTA: 5124 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

SUBCUENTA: 51241 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

SUB-SUBCUENTA: 51241-2471 MATERIALES METÁLICOS PARA LA CONSTRUCCIÓN

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO		COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCION BANCARIA Y	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR							IMPORTE
005755	08/11/2023	127,857.20	002010	08/11/2023	132,590.00	08/11/2023	BANAMEX S.A. CUENTA NÚMERO: 70183355277	132,590.00	15/11/2023	IF39862B-1485- 4A4C-9A0D- FD67A87019C6	CONSTRUCTORA Y MATERIALISTA LUZADI	132,590.00	60 PIEZA LÁMINA GALVANIZADA; 100 PIEZA MANGUERA NEGRA 2 1/2"; 61 PIEZA MALLA CICLÓNICA CALIBRE 05/12	127,857.20	<p><b>1.-EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- DOCUMENTO DENOMINADO INVESTIGACIÓN DE MERCADO DE FECHA 17 DE OCTUBRE 2023 RELATIVO A LA COMPRA DE LÁMINAS GALVANIZADAS, MALLA CICLÓNICA Y MAGUERA NEGRA</li> <li>-ACTA DEL COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE FECHA 24 DE OCTUBRE 2023 RELATIVA AL DICTAMEN DEL PROCEDIMIENTO DE COMPRA</li> <li>-OFICIO S/N DE FECHA 25 DE OCTUBRE 2023 RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE COMPRA</li> <li>-OFICIO S/N DE FECHA 29 DE OCTUBRE RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE CONSTRUCTORA Y MATERIALES LUZADI S.A. DE C.V.</li> <li>-OFICIO S/N DE FECHA 29 DE OCTUBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE CONSTRUCCIONES, MATERIALES Y DERIVADOS BLOCK AND BLOCK S.A. DE C.V.</li> <li>-OFICIO S/N DE FECHA 29 DE OCTUBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE MATERIALES E INSUMOS FERCOS S.A. DE C.V.</li> <li>-INVITACIÓN RESTRINGIDA NÚM. INV/MSAL/085/0083/2023 POR LA COMPRA DE LÁMINAS GALVANIZADAS, MALLA CICLÓNICA Y MAGUERA NEGRA</li> <li>-ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES DE FECHA 04 DE NOVIEMBRE DE 2023</li> <li>-ACTA DE APERTURA DE PROPUESTAS DE FECHA 05 DE NOVIEMBRE DE 2023</li> <li>-CUADRO COMPARATIVO DE FECHA 05 DE NOVIEMBRE DE 2023 DEBIDAMENTE AUTORIZADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES</li> <li>-DICTAMEN TÉCNICO-ECONÓMICO CON FECHA 05 DE NOVIEMBRE DEBIDAMENTE FIRMADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS</li> <li>-ACTA DE FALLO DEL PROCESO DE CONTRATACIÓN POR INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS DE FECHA 06 DE NOVIEMBRE RELATIVA A LA SELECCIÓN DEL PROVEEDOR</li> <li>-CONTRATO SIN NÚMERO PARA LA COMPRA DE LÁMINA GALVANIZADA, MAGUERA NEGRA Y MALLA CICLÓNICA CELEBRADO CON EL PROVEEDOR CONSTRUCTORA Y MATERIALISTA LUZADI S.A. DE C.V. DE ADQUISICIÓN DE COMPRA POR UN IMPORTE DE \$132,590.00 (CIENTO TREINTA Y DOS MIL QUINIENTOS NOVENTA PESOS 00/100 M.N.) DE FECHA 07 DE NOVIEMBRE DEL 2023.</li> </ul> <p><b>2.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, OFICIO DE REQUISICIÓN, OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE PAGO, RECIBOS DE MATERIAL; Y REPORTE FOTOGRÁFICO.</li> </ul>	127,857.20	0.00	

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA

DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/026/2024

CUENTA: 5124 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

SUBCUENTA: 51241 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

SUB-SUBCUENTA: 51241-2471 MATERIALES METÁLICOS PARA LA CONSTRUCCIÓN

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO		COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCION BANCARIA Y	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR							IMPORTE	CONCEPTO
006370	12/12/2023	113,993.55	002205	12/12/2023	257,054.00	13/12/2023	BANAMEX S.A. CUENTA NÚMERO: 70183355277	257,054.00	22/12/2023	AC122269-89F3-40E9-BCF7-49875BE06454	MERCEOAX, S.A. DE C.V.	257,054.00	2 TONELADAS VARILLA DE 1/2"; 2 TONELADAS VARILLA #3; 14.99 TONELADAS CEMENTO; 0.6240 TONELADAS ALAMBRÓN; 180 KILOGRAMO ALAMBRE RECOCIDO; 3 MILLAR TABIQUE PESADO; 115.6990 KILO CLAVOS DE 2 1/2"; 42 METRO CÚBICO GRAVA; 42 METRO CÚBICO ARENA	113,993.55	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN *LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN	1. -EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN: - INVESTIGACIÓN DE MERCADO DE FECHA 22 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVO A LA COMPRA DE MATERIALES PARA LA CONSTRUCCIÓN. -ACTA DEL COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE FECHA 24 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVA AL DICTAMEN DEL PROCEDIMIENTO DE COMPRA -OFICIO S/N DE FECHA 26 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE COMPRA -OFICIO S/N DE FECHA 28 DE NOVIEMBRE RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE MATERIALES Y MAQUINARIA EL PIEDRIN S.A. DE C.V. -OFICIO S/N DE FECHA 28 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE MERCEOAX S.A. DE C.V. -OFICIO S/N DE FECHA 28 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE MATERIALES Y MAQUINARIA EL PIEDRIN S.A. DE C.V. -INVITACIÓN RESTRINGIDA NÚM. INV/MSAL/085/0123/2023 POR LA COMPRA DE MATERIALES PARA LA CONSTRUCCIÓN -ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES DE FECHA 05 DE DICIEMBRE DE 2023 -ACTA DE APERTURA DE PROPUESTAS DE FECHA 08 DE DICIEMBRE DE 2023 -CUADRO COMPARATIVO DE FECHA 09 DE DICIEMBRE DE 2023 DEBIDAMENTE AUTORIZADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES -DICTAMEN TÉCNICO-ECONÓMICO CON FECHA 09 DE DICIEMBRE DEBIDAMENTE FIRMADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS -ACTA DE FALLO DEL PROCESO DE CONTRATACIÓN POR INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS DE FECHA 10 DE DICIEMBRE RELATIVA A LA SELECCIÓN DEL PROVEEDOR 2.-LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN -RECIBO DE ENTREGA-RECEPCIÓN DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS SIGNADO DE RECIBIDO POR LA PRESIDENTA DE COMISIÓN DE COMPRAS -RECIBO DE ENTREGA DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS SIGNADO DE RECIBIDO POR EL AGENTE MUNICIPAL DE BUENA VISTA 3.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ: -PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, OFICIO DE REQUISICIÓN, OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE PAGO; Y REPORTE FOTOGRÁFICO.	113,993.55	0.00	

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA  
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA  
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/026/2024

CUENTA: 5124 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

SUBCUENTA: 51241 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

SUB-SUBCUENTA: 51241-2471 MATERIALES METÁLICOS PARA LA CONSTRUCCIÓN

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO		COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCION BANCARIA Y	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR							IMPORTE
006608	27/12/2023	214,401.10	002299	27/12/2023	233,720.00	27/12/2023	BANAMEX S.A., CUENTA NÚMERO: 70183355277	233,720.00	29/12/2023	24690750-2ECO-4ID2-9E8E-2506076753D2	CONSTRUCTORA Y MATERIALISTA LUZADI	233,720.00	641 PIEZA LÁMINA GALVANIZADA RIO1X3.05 MTS	214,401.10	<p><b>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</b></p> <p>*EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <p><b>1.-EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN:</b></p> <p>-ACTA DEL COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE FECHA 30 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVA AL DICTAMEN DEL PROCEDIMIENTO DE COMPRA, EN EL CUAL DICTAMINAN EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN O COMPRA DONDE AUTORIZA INVITACIÓN RESTRINGIDA.</p> <p>-INVESTIGACIÓN DE MERCADO DE FECHA 23 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVO A LA COMPRA DE LÁMINAS GALVANIZADAS; <b>SIN EMBARGO, NO SE ENCUENTRA DEBIDAMENTE REQUISITADA YA QUE CARECE DE LA EXISTENCIA DE OFERTAS DE DICHO BIENES, EN CUANTO A CANTIDAD, CALIDAD Y OPORTUNIDAD, ADEMÁS QUE NO DESCRIBE LA EXISTENCIA DE LOS PROVEEDORES.</b></p> <p>-OFICIO S/N DE FECHA 01 DE DICIEMBRE 2023 RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE COMPRA; SIN EMBARGO, NO SE ENCUENTRA DEBIDAMENTE REQUISITADA YA QUE CARECE DE LA EXISTENCIA DE OFERTAS DE DICHO BIENES, EN CUANTO A CANTIDAD, CALIDAD Y OPORTUNIDAD, ADEMÁS QUE NO DESCRIBE LA EXISTENCIA DE LOS PROVEEDORES.</p> <p>-OFICIO S/N DE FECHA 05 DE DICIEMBRE RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE CONSTRUCTORA Y MATERIALISTA LUZADI S.A. DE C.V.</p> <p>-OFICIO S/N DE FECHA 05 DE DICIEMBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE SUPERVISIÓN E INFRAESTRUCTURA EN PROYECTO CIVILES, S.A. DE C.V.</p> <p>-OFICIO S/N DE FECHA 05 DE DICIEMBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE NARLIF CONSTRUCTORA S. DE RL. DE C.V.</p> <p>-INVITACIÓN RESTRINGIDA NÚM. INV/MSAL/085/142/2023 POR LA COMPRA DE LÁMINA GALVANIZADA; <b>ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN SE DETECTÓ QUE NO CUMPLE CON LOS REQUISITOS MÍNIMOS ESTABLECIDOS EN EL REGLAMENTO DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ENAJENACIONES, ARRENDAMIENTOS, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y ADMINISTRACIÓN DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES DEL ESTADO DE OAXACA.</b></p> <p>-ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES DE FECHA 11 DE DICIEMBRE DE 2023; <b>NO PRESENTÓ LAS CARTAS DE INTERÉS A PARTICIPAR EN DICHO PROCEDIMIENTO.</b></p> <p>-ACTA DE APERTURA DE PROPUESTAS DE FECHA 15 DE DICIEMBRE DE 2023, <b>ASÍ MISMO NO PRESENTÓ LAS PROPUESTAS TÉCNICAS Y ECONÓMICAS DE LOS PROVEEDORES.</b></p> <p>-CUADRO COMPARATIVO DE FECHA 15 DE DICIEMBRE DE 2023 DEBIDAMENTE AUTORIZADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES</p> <p>-DICTAMEN TÉCNICO-ECONÓMICO CON FECHA 1 DE DICIEMBRE DEBIDAMENTE FIRMADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS</p> <p>-ACTA DE FALLO DEL PROCESO DE CONTRATACIÓN POR INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS DE FECHA 16 DE DICIEMBRE RELATIVA A LA SELECCIÓN DEL PROVEEDOR</p> <p>-CONTRATO SIN NÚMERO PARA LA COMPRA DE LÁMINA GALVANIZADA CELEBRADO CON EL PROVEEDOR CONSTRUCTORA Y MATERIALISTA LUZADI S.A. DE C.V. POR UN IMPORTE DE \$233,720.00 (DOSCIENTOS TREINTA Y TRES MIL SETECIENTOS VEINTE PESOS 00/100 M.N.) DE FECHA 17 DE DICIEMBRE DEL 2023; <b>SIN EMBARGO, NO MANIFIESTA EN SUS CLÁUSULAS LA VIGENCIA Y EL PLAZO DE EJECUCIÓN.</b></p> <p><b>*ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN SE DETERMINA QUE NO CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN.</b></p> <p><b>2.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b></p> <p>-PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, OFICIOS DE REQUISICIÓN, OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE PAGO, RECIBOS DE MATERIAL; Y REPORTE FOTOGRAFICO.</p>	0.00	214,410.10	*EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN
TOTAL		\$ 1,047,507.89			\$ 1,540,512.77			\$ 1,540,512.77				\$ 1,540,512.77		\$ 1,047,507.89		\$ 435,361.95	\$ 612,154.94	

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

ELABORÓ

SUPERVISÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. DANIELA VERÓNICA RAMOS GÓMEZ  
AUDITOR

C. PRISMA AREMÍ VEGA GUTIÉRREZ  
AUDITOR

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

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

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA  
**DISTRITO:** POCHUTLA, OAXACA  
**CUENTA PÚBLICA AUDITADA:** 2023

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

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

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

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPM/026/2024

**CUENTA:** 5124 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

**SUBCUENTA:** 51241 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

**SUB-SUBCUENTA:** 51241-2491 PRODUCTOS DE PINTURA Y RECUBRIMIENTOS

**INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA**

**ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA**

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE						
001461	11/05/2023	119,953.28	000509	11/05/2023	245,632.00	11/05/2023	BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO: 70183355293	245,632.00	06/07/2023	ABEB803E-4288- 4FF3-B2E9- C72809983C92	ENTRE VIGA Y VIGA SA DE CV	245,632.00	95 PZAS LAMINA GALVANIZADA R90 CALIBRE 26 2.44, 15 TONELADAS CEMENTO TOLTECA CPC30RS EXTRA 50 KG, 16 PIEZAS IMPERMEABILIZANTE A 10 AÑOS SECADO RAPIDO FIBRATADO, 1 PIEZA CINTA DE AISLAR	119,953.28	<p><b>1.-EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- DOCUMENTO DENOMINADO INVESTIGACIÓN DE MERCADO DE FECHA 01 DE MAYO 2023 RELATIVO A LA COMPRA DE MATERIAL INDUSTRIALIZADO</li> <li>-ACTA DEL COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE FECHA 02 DE MAYO 2023 RELATIVA AL DICTAMEN DEL PROCEDIMIENTO DE COMPRA</li> <li>-OFICIO S/N DE FECHA 02 DE MAYO 2023 RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE COMPRA DE MATERIAL INDUSTRIALIZADO</li> <li>-OFICIO S/N DE FECHA 04 DE MAYO 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE CONSTRUCCIÓN Y DISEÑO BALAUSTRÉ S.A. DE C.V.</li> <li>-OFICIO S/N DE FECHA 04 DE MAYO 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE MATERIALES Y MAQUINARIA EL PIEDRIN S.A. DE C.V.</li> <li>-OFICIO S/N DE FECHA 04 DE MAYO 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE ENTRE VIGA Y VIGA S.A. DE C.V.</li> <li>-INVITACIÓN RESTRINGIDA NÚM. INV/MSAL/085/022/2023 POR LA COMPRA DE MATERIAL INDUSTRIALIZADO</li> <li>-ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES DE FECHA 08 DE MAYO DE 2023</li> <li>-ACTA DE APERTURA DE PROPUESTAS DE FECHA 08 DE MAYO DE 2023</li> <li>-ACTA DE FALLO DEL PROCESO DE CONTRATACIÓN POR INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS DE FECHA 09 DE MAYO RELATIVA A LA SELECCIÓN DEL PROVEEDOR</li> <li>-CONTRATO DE COMPRA-VENTA CELEBRADO CON EL PROVEEDOR ENTRE VIGA Y VIGA S.A. DE C.V. POR UN IMPORTE DE \$245,632.00 (DOSCIENTOS CUARENTA Y CINCO MIL SEISCIENTOS TREINTA Y DOS PESOS 00/100 M.N.) DE FECHA 10 DE MAYO DEL 2023.</li> </ul> <p><b>2.-EVIDENCIA DEL DESTINO FINAL DEL RECURSO</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-REPORTE FOTOGRÁFICO DEL DESTINO DE LOS RECURSOS</li> </ul> <p><b>3.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, OFICIO DE REQUISICIÓN DE COMPRA DE MATERIALES DE INDUSTRIALIZADO, OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE PAGO, Y RECIBOS DE MATERIAL.</li> </ul>	119,953.28	0.00	

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA  
**DISTRITO:** POCHUTLA, OAXACA  
**CUENTA PÚBLICA AUDITADA:** 2023

**PERÍODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
**RECURSO Y/O FONDO:** RAMO 33, FONDO IV, FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FORTAMUN-DF.)  
**RECURSO Y/O FONDO:** RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS  
**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPM/026/2024

**CUENTA:** 5124 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN  
**SUBCUENTA:** 51241 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN  
**SUB-SUBCUENTA:** 51241-2491 PRODUCTOS DE PINTURA Y RECUBRIMIENTOS

**INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA**

**ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA**

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
002844	04/08/2023	165,007.21	000989	04/08/2023	165,952.20	04/08/2023	BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO: 70183355277	165,952.20	07/08/2023	CD0AF78E-4043- 4931-8C9D- 6CCD755FC45B	COMERCIAL OAXAQUEÑA DE PINTURAS SA DE CV	165,952.20	10 PIEZA VINIMEX ANTIBACTERIAL SAT AZUL OLIMPIA (19 L), 3 PIEZA VINIMEX ANTIBACTERIAL SAT ROJO CARDENAL (19 L), 16 PIEZA VINIMEX ANTIBACTERIAL SAT BLANCO (19 L), 15 PIEZA VINIMEX ANTIBACTERIAL SAT V2 (19 L), 10 PIEZA VINIMEX ANTIBACTERIAL SAT V5 (19 L), 5 PIEZA VINIMEX ANTIBACTERIAL SAT V5 (19 L), 5 PIEZA VINIMEX ANTIBACTERIAL SAT V5 (19 L), 10 PIEZA COMEX FELPA ULTRA WARREN LISA, 5 PIEZA COMEX BROCHA PLUS 4, 10 PIEZA COMEX MANERAL AZUL EXTRAREFORZADO	165,007.21	<p><b>1.-NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</b></p> <p>*EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p>	<p><b>1.-EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN:</b></p> <p>- DOCUMENTO DENOMINADO INVESTIGACIÓN DE MERCADO DE FECHA 19 DE JULIO 2023 RELATIVO A LA COMPRA DE PINTURAS, BROCHAS, Y MANERAL</p> <p>-ACTA DEL COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE FECHA 21 DE JULIO 2023 RELATIVA AL DICTAMEN DEL PROCEDIMIENTO DE COMPRA</p> <p>-OFICIO S/N DE FECHA 23 DE JULIO 2023 RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE COMPRA DE PINTURA</p> <p>-INVITACIÓN RESTRINGIDA NÚM. INV/MSAL/085/042/2023 POR LA COMPRA DE PINTURAS, BROCHAS Y RODILLOS</p> <p>-ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES DE FECHA 07 DE JULIO DE 2023</p> <p>-ACTA DE APERTURA DE PROPUESTAS DE FECHA 28 DE JULIO 2023</p> <p>-CUADRO COMPARATIVO DE FECHA 01 DE AGOSTO DEBIDAMENTE AUTORIZADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES</p> <p>-DICTAMEN TÉCNICO-ECONÓMICO CON FECHA 28 DE JULIO DEBIDAMENTE FIRMADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS</p> <p>-ACTA DE FALLO DEL PROCESO DE CONTRATACIÓN POR INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS DE FECHA 29 DE JULIO RELATIVA A LA SELECCIÓN DEL PROVEEDOR</p> <p>-CONTRATO NÚMERO INV/MSAL/085/042/2023 CON EL PROVEEDOR COMERCIAL OAXAQUEÑA DE PINTURAS, S.A. DE C.V. POR UN IMPORTE DE \$165,952.20 (CIENTO SESENTA Y CINCO MIL NOVECIENTOS CINCUENTA Y DOS PESOS 20/100 MN.) DE FECHA 03 DE AGOSTO DEL 2023.</p> <p><b>2.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b></p> <p>-PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, OFICIOS DE REQUISICIÓN, OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE PAGO, RECIBO DE MATERIAL; Y REPORTE FOTOGRÁFICO.</p>	165,007.21	0.00	



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

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

ANEXO DAM-FC-14-SOL-14  
RESULTADO: AF-20

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA  
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA  
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/026/2024

CUENTA: 5124 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

SUBCUENTA: 51241 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

SUB-SUBCUENTA: 51241-2491 PRODUCTOS DE PINTURA Y RECUBRIMIENTOS

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE						
003808	13/09/2023	78,487.00	001329	13/09/2023	78,487.00	13/09/2023	BANAMEX, S.A. CUENTA NÚMERO: 70183355293	78,487.00	13/09/2023	7994877D-A87B-4525-ACD5-4193823DEDB1	ARQUITECTURA DISEÑO Y CONSTRUCCION BELLA, S. A. DE C. V.	78,487.00	5 PIEZA 86131502 - PINTURA CUBETA PINTURA VINIMEX AZUL OLIMPIA, 5 PIEZA 86131502 - PINTURA CUBETA PINTURA VINIMEX BLANCO OLIMPIA, 13 PIEZA 86131502 - PINTURA CUBETA PINTURA VINIMEX MORADO OLIMPIA, 4 PIEZA 86131502 - PINTURA CUBETA PINTURA VINIMEX CREMA OLIMPIA	78,487.00	<p><b>1.-NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN DEL GASTO RELATIVA A:</b></p> <p>*EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <p><b>2.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b></p> <p>-PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, OFICIOS DE REQUISICIÓN, OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE PAGO, RECIBOS DE MATERIAL; Y REPORTE FOTOGRAFICO.</p>	78,487.00	0.00	

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA  
**DISTRITO:** POCHUTLA, OAXACA  
**CUENTA PÚBLICA AUDITADA:** 2023

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

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

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

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPM/026/2024

**CUENTA:** 5124 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

**SUBCUENTA:** 51241 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

**SUB-SUBCUENTA:** 51241-2491 PRODUCTOS DE PINTURA Y RECUBRIMIENTOS

**INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA**

**ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA**

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE							CONCEPTO
003813	13/09/2023	179,941.00	001331	13/09/2023	179,941.00	13/09/2023	BANAMEX, S.A. CUENTA NÚMERO: 70183355293	179,941.00	27/09/2023	E527A172-4B46-4022-8632-F76EAA373DC9	CONSTRUCTORA Y MATERIALISTA LUZADI SA DE CV	179,941.00	15 PIEZA 3121501-PINTURA DE ESMALTE CUBETA PINTURA VINIMEX AZUL OLIMPIA, 15 PIEZA 3121501-PINTURA DE ESMALTE CUBETA PINTURA VINIMEX BLANCO OLIMPIA, 25 PIEZA 3121501-PINTURA DE ESMALTE CUBETA PINTURA VINIMEX MORADO OLIMPIA, 5 PIEZA 3121501-PINTURA DE ESMALTE CUBETA PINTURA VINIMEX CREMA OLIMPIA	179,941.00	1. NO PRESENTO DOCUMENTACIÓN DEL GASTO RELATIVA A: *EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN	1-EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN: - DOCUMENTO DENOMINADO INVESTIGACIÓN DE MERCADO DE FECHA 04 DE SEPTIEMBRE 2023 RELATIVO A LA COMPRA DE PINTURAS -ACTA DEL COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE FECHA 05 DE SEPTIEMBRE 2023 RELATIVA AL DICTAMEN DEL PROCEDIMIENTO DE COMPRA -OFICIO S/N DE FECHA 05 DE SEPTIEMBRE 2023 RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE COMPRA DE PINTURAS -OFICIO S/N DE FECHA 06 DE SEPTIEMBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE CONSTRUCCIÓN Y MATERIALISTA LUZADI S.A. DE C.V. -OFICIO S/N DE FECHA 06 DE SEPTIEMBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE DISTRIBUIDORA KARBAG S.A. DE C.V. -OFICIO S/N DE FECHA 06 DE SEPTIEMBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE ARQUITECTURA, DISEÑO Y CONSTRUCCIÓN BELLA S.A. DE C.V. -INVITACIÓN RESTRINGIDA NÚM. INV/MSAL/085/059/2023 POR LA COMPRA DE PINTURAS -ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES DE FECHA 11 DE SEPTIEMBRE DE 2023 -ACTA DE APERTURA DE PROPUESTAS DE FECHA 11 DE SEPTIEMBRE 2023 -CUADRO COMPARATIVO DE FECHA 12 DE SEPTIEMBRE DEBIDAMENTE AUTORIZADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES -DICTAMEN TÉCNICO-ECONÓMICO CON FECHA 12 DE SEPTIEMBRE DEBIDAMENTE FIRMADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS -ACTA DE FALLO DEL PROCESO DE CONTRATACIÓN POR INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS DE FECHA 12 DE SEPTIEMBRE RELATIVA A LA SELECCIÓN DEL PROVEEDOR -CONTRATO NÚMERO INV/MSAL/085/059/2023 CON EL PROVEEDOR CONSTRUCTORA Y MATERIALISTA LUZADI S.A. DE C.V. POR UN IMPORTE DE \$179,941.00 (CIENTO SETENTA Y NUEVE MIL NOVECIENTOS CUARENTA Y UN PESOS 00/100 M.N.) DE FECHA 13 DE SEPTIEMBRE DEL 2023.  2.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ: -PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, OFICIOS DE REQUISICIÓN, OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE PAGO, RECIBOS DE MATERIAL; Y REPORTE FOTOGRÁFICO.	179,941.00	0.00	

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA  
**DISTRITO:** POCHUTLA, OAXACA  
**CUENTA PÚBLICA AUDITADA:** 2023

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

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

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

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPM/026/2024

**CUENTA:** 5124 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

**SUBCUENTA:** 51241 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

**SUB-SUBCUENTA:** 51241-2491 PRODUCTOS DE PINTURA Y RECUBRIMIENTOS

**INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA**

**ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA**

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE						
004035	01/10/2023	119,850.00	001396	01/10/2023	119,850.00	01/10/2023	BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO: 70183355293	119,850.00	01/10/2023	1422dbf2-9629-4b2d-8cd8-9a09a69d56ca	COMERCIALIZADORA DE MULTISERVICIOS Y PRODUCTOS GHILLEMA SA DE CV	119,850.00	15 PIEZA IMPERMEABILIZANTES A 10 AÑOS COMEX TOP SECADO RAPIDO FRIBRATADO, 14 PIEZA SIKA IMPERMEABILIZANTE IMPERFACIL TOTAL 6 AÑOS ROJO 19 LITROS, 12 PIEZA IMPERBELIZANTE COMEX 5 AÑOS SECADO RAPIDO	119,850.00	<p><b>1.-EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- DOCUMENTO DENOMINADO INVESTIGACIÓN DE MERCADO DE FECHA 12 DE SEPTIEMBRE 2023 RELATIVO A LA COMPRA DE IMPERMEABILIZANTES</li> <li>-ACTA DEL COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE FECHA 14 DE SEPTIEMBRE 2023 RELATIVA AL DICTAMEN DEL PROCEDIMIENTO DE COMPRA</li> <li>-OFICIO S/N DE FECHA 14 DE SEPTIEMBRE 2023 RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE COMPRA DE IMPERMEABILIZANTES</li> <li>-OFICIO S/N DE FECHA 15 DE SEPTIEMBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE COMERCIALIZADORA DE MULTISERVICIOS Y PRODUCTOS GHILLEMA S.A. DE C.V.</li> <li>-OFICIO S/N DE FECHA 15 DE SEPTIEMBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE CONSTRUCTORA Y MATERIALISTA LUZADI S.A. DE C.V.</li> <li>-OFICIO S/N DE FECHA 15 DE SEPTIEMBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE ARQUITECTURA, DISEÑO Y CONSTRUCCIÓN BELLA S.A. DE C.V.</li> </ul> <p><b>1NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES DE FECHA 21 DE SEPTIEMBRE DE 2023</li> <li>-ACTA DE APERTURA DE PROPUESTAS DE FECHA 21 DE SEPTIEMBRE 2023</li> <li>-EL REQUERIMIENTO DE LOS PRODUCTOS</li> <li>*LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</li> <li>*LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</li> <li>*LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS MISMOS</li> </ul> <p><b>2.-EL REQUERIMIENTO DE LOS PRODUCTOS</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-2 OFICIO S/N DE FECHA 12 DE SEPTIEMBRE DE 2023 RELATIVO A LA REQUISICIÓN DE COMPRA DE IMPERMEABILIZANTES</li> </ul> <p><b>3.-LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-OFICIO S/N DE FECHA 26 DE SEPTIEMBRE DE 2023 RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE PAGO</li> </ul> <p><b>4.- LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-RECIBO DE ENTREGA-RECEPCIÓN DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS SIGNADO DE RECIBIDO POR LA PRESIDENTA DE COMISIÓN DE COMPRAS</li> </ul> <p><b>5.- LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS MISMOS</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-REPORTE FOTOGRAFICO DE LOS RECURSOS</li> </ul> <p><b>6.- ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET; Y COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA.</li> </ul>	119,850.00	0.00	

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA  
**DISTRITO:** POCHUTLA, OAXACA  
**CUENTA PÚBLICA AUDITADA:** 2023

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

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

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

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPM/026/2024

**CUENTA:** 5124 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

**SUBCUENTA:** 51241 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

**SUB-SUBCUENTA:** 51241-2491 PRODUCTOS DE PINTURA Y RECUBRIMIENTOS

**INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA**

**ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA**

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE						
005779	08/11/2023	97,600.00	002019	08/11/2023	97,600.00	08/11/2023	BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO: 70183355293	97,600.00	16/11/2023	C70EDA2E-E7DA-44A6-A807-DC5863071271	ARQUITECTURA DISEÑO Y CONSTRUCCION BELLA, S. A. DE C. V.	97,600.00	13 PIEZA 12164902 - RECUBRIMIENTO IMPERMEABLE DE ASFALTO, REVESTIMEN IMPERMEABILIZANTES A 10 AÑOS COMEX TOP SECADO RAPIDO FRIBRATADO, 12 PIEZA 12164902 - RECUBRIMIENTO IMPERMEABLE DE ASFALTO, REVESTIMEN SIKA IMPERMEABILIZANTE IMPERFACIL TOTAL 6 AÑOS ROJO 19 LITROS, 10 PIEZA 12164902 - RECUBRIMIENTO IMPERMEABLE DE ASFALTO, REVESTIMEN IMPERBELIZANTE COMEX 5 AÑOS SECADO RAPIDO	97,600.00	<p><b>1.-EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- DOCUMENTO DENOMINADO INVESTIGACIÓN DE MERCADO DE FECHA 21 DE OCTUBRE 2023 RELATIVO A LA COMPRA DE IMPERMEABILIZANTES</li> <li>-ACTA DEL COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE FECHA 22 DE OCTUBRE 2023 RELATIVA AL DICTAMEN DEL PROCEDIMIENTO DE COMPRA</li> <li>-OFICIO S/N DE FECHA 23 DE OCTUBRE 2023 RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE COMPRA DE IMPERMEABILIZANTES</li> <li>-OFICIO S/N DE FECHA 24 DE OCTUBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE COMERCIALIZADORA DE MULTISERVICIOS Y PRODUCTOS GHILLEMA S.A. DE C.V.</li> <li>-OFICIO S/N DE FECHA 24 DE OCTUBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE CONSTRUCTORA Y MATERIALISTA LUZADI S.A. DE C.V.</li> <li>-OFICIO S/N DE FECHA 24 DE OCTUBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE ARQUITECTURA, DISEÑO Y CONSTRUCCIÓN BELLA S.A. DE C.V.</li> <li>-INVITACIÓN RESTRINGIDA NÚM. INV/MSAL/085/084/2023 POR LA COMPRA DE IMPERMEABILIZANTES</li> <li>-ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES DE FECHA 26 DE OCTUBRE DE 2023</li> <li>-ACTA DE APERTURA DE PROPUESTAS DE FECHA 27 DE OCTUBRE 2023</li> <li>-CUADRO COMPARATIVO DE FECHA 28 DE OCTUBRE DE 2023 DEBIDAMENTE AUTORIZADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES</li> <li>*SIN EMBARGO, LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA NO ACREDITÓ EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</li> </ul> <p><b>2.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, OFICIOS DE REQUISICIÓN, RECIBOS DE MATERIAL; Y REPORTE FOTOGRÁFICO.</li> </ul>	0.00	97,600.00	*ACTA DE FALLO *CUADRO COMPARATIVO

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA  
**DISTRITO:** POCHUTLA, OAXACA  
**CUENTA PÚBLICA AUDITADA:** 2023

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

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

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

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPM/026/2024

**CUENTA:** 5124 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

**SUBCUENTA:** 51241 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

**SUB-SUBCUENTA:** 51241-2491 PRODUCTOS DE PINTURA Y RECUBRIMIENTOS

**INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA**

**ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA**

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE							CONCEPTO
005844	15/11/2023	74,117.60	002042	15/11/2023	74,117.60	15/11/2023	BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO: 70183355293	74,117.60	15/11/2023	D68389DD-AD41-4B20-9177-C00826B9CD95	COMERCIAL OAXAQUEÑA DE PINTURAS SA DE CV	74,117.60	12 PIEZA VINIMEX ANTIBACTERIAL SAT V1 (19 L), 5 PIEZA VINIMEX ANTIBACTERIAL SAT V5 (4 L), 7 PIEZA VINIMEX ANTIBACTERIAL SAT V4 (4 L), 4 PIEZA VINIMEX ANTIBACTERIAL SAT V4 (19 L), 4 PIEZA VINIMEX ANTIBACTERIAL SAT BLANCO (4 L), 10 PIEZA TOP 5 AÑOS SEC RAP PLUS ROJO (19 L)	74,117.60	1. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN	1-EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN: - DOCUMENTO DENOMINADO INVESTIGACIÓN DE MERCADO DE FECHA 25 DE OCTUBRE 2023 RELATIVO A LA COMPRA DE PINTURAS -ACTA DEL COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE FECHA 27 DE OCTUBRE 2023 RELATIVA AL DICTAMEN DEL PROCEDIMIENTO DE COMPRA -OFICIO S/N DE FECHA 28 DE OCTUBRE 2023 RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE COMPRA DE PINTURAS -OFICIO S/N DE FECHA 30 DE OCTUBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE COMERCIALIZADORA CORSALTS, S. DE RL. DE C.V. -OFICIO S/N DE FECHA 30 DE OCTUBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE COMERCIAL OAXAQUEÑA DE PINTURAS S.A. DE C.V. -OFICIO S/N DE FECHA 30 DE OCTUBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE DISTRIBUIDORA KARBAG S.A. DE C.V. -INVITACIÓN RESTRINGIDA NÚM. INV/MSAL/085/087/2023 POR LA COMPRA DE PINTURA -ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES DE FECHA 07 DE NOVIEMBRE DE 2023. -ACTA DE APERTURA DE PROPUESTAS DE FECHA 07 DE NOVIEMBRE 2023. -CUADRO COMPARATIVO DE FECHA 08 DE NOVIEMBRE DE 2023 DEBIDAMENTE AUTORIZADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES -DICTAMEN TÉCNICO-ECONÓMICO CON FECHA 10 DE NOVIEMBRE DEBIDAMENTE FIRMADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS -ACTA DE FALLO DEL PROCESO DE CONTRATACIÓN POR INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS DE FECHA 10 DE NOVIEMBRE RELATIVA A LA SELECCIÓN DEL PROVEEDOR -CONTRATO SIN NÚMERO PARA COMPRA DE PINTURA CON EL PROVEEDOR COMERCIAL OAXAQUEÑA DE PINTURAS POR UN IMPORTE DE \$74,117.60 (SETENTA Y CUATRO MIL CIENTO DIECISIETE PESOS 60/100 M.N.) DE FECHA 13 DE NOVIEMBRE DEL 2023.  2.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ: -PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, OFICIOS DE REQUISICIÓN DE COMPRA DE PINTURAS, OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE PAGO, RECIBOS DE MATERIAL; Y REPORTE FOTOGRÁFICO.	74,117.60	0.00	

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA  
**DISTRITO:** POCHUTLA, OAXACA  
**CUENTA PÚBLICA AUDITADA:** 2023

**PERÍODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
**RECURSO Y/O FONDO:** RAMO 33, FONDO IV, FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FORTAMUN-DF).  
**RECURSO Y/O FONDO:** RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS  
**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPM/026/2024

**CUENTA:** 5124 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN  
**SUBCUENTA:** 51241 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN  
**SUB-SUBCUENTA:** 51241-2491 PRODUCTOS DE PINTURA Y RECUBRIMIENTOS

**INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA**

**ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA**

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE							CONCEPTO
005900	21/11/2023	306,079.94	002058	21/11/2023	312,992.10	21/11/2023	BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO: 70183355293	312,992.10	24/11/2023	F01CA1DB-D4D0-437A-AA45-F362E7EC2A72	COMERCIAL OAXAQUEÑA DE PINTURAS SA DE CV	306,079.94	10 PIEZA TOP 5 AÑOS SEC RAP PLUS ROJO (19 L), 13 PIEZA VINIMEX ANTIBACTERIAL SAT BLANCO (19 L), 5 PIEZA VINIMEX ANTIBACTERIAL SAT V1 (4 L), 5 PIEZA VINIMEX ANTIBACTERIAL SAT V3 (4 L), 3 PIEZA VINIMEX ANTIBACTERIAL SAT BLANCO (4 L), 1 PIEZA VINIMEX ANTIBACTERIAL SAT V3 (19 L), 1 PIEZA VINIMEX ANTIBACTERIAL SAT V4 (19 L), 1 PIEZA VINIMEX ANTIBACTERIAL SAT V5 (19 L), 5 PIEZA VINIMEX ANTIBACTERIAL SAT AMARILLO CONC (19 L), 3 PIEZA VINIMEX ANTIBACTERIAL SAT NARANJA CONC (19 L), 12 PIEZA VINIMEX ANTIBACTERIAL SAT V1 (19 L)	306,079.94	<p><b>NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</b></p>	<p><b>1-EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN:</b></p> <p>-ACTA DEL COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE FECHA 13 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVA AL DICTAMEN DEL PROCEDIMIENTO DE COMPRA, EN EL CUAL DICTAMINAN EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN O COMPRA DONDE AUTORIZA INVITACIÓN RESTRINGIDA</p> <p>-INVESTIGACIÓN DE MERCADO DE FECHA 12 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVO A LA COMPRA DE PINTURAS; <b>SIN EMBARGO, NO SE ENCUENTRA DEBIDAMENTE REQUISITADA YA QUE CARECE DE LA EXISTENCIA DE OFERTAS DE DICHO BIENES, EN CUANTO A CANTIDAD, CALIDAD Y OPORTUNIDAD, ADEMÁS QUE NO DESCRIBE LA EXISTENCIA DE LOS PROVEEDORES.</b></p> <p>-OFICIO S/N DE FECHA 14 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE COMPRA DE PINTURAS</p> <p>-OFICIO S/N DE FECHA 14 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE COMERCIALIZADORA CORSALTS, S. DE RL. DE C.V.</p> <p>-OFICIO S/N DE FECHA 14 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE COMERCIAL OAXAQUEÑA DE PINTURAS S.A. DE C.V.</p> <p>-OFICIO S/N DE FECHA 14 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE DISTRIBUIDORA KARBAG S.A. DE C.V.</p> <p>-INVITACIÓN RESTRINGIDA NÚM. INV/MSAL/085/0097/2023 POR LA COMPRA DE PINTURA; <b>ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN SE DETECTÓ QUE NO CUMPLE CON LOS REQUISITOS MÍNIMOS ESTABLECIDOS EN EL REGLAMENTO DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ENAJENACIONES, ARRENDAMIENTOS, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y ADMINISTRACIÓN DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES DEL ESTADO DE OAXACA.</b></p> <p>-ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES DE FECHA 17 DE NOVIEMBRE DE 2023: <b>NO PRESENTÓ LAS CARTAS DE INTERÉS A PARTICIPAR EN DICHO PROCEDIMIENTO.</b></p> <p>-ACTA DE APERTURA DE PROPUESTAS DE FECHA 18 DE NOVIEMBRE 2023, <b>ASÍ MISMO NO PRESENTÓ LAS PROPUESTAS TÉCNICAS Y ECONÓMICAS DE LOS PROVEEDORES.</b></p> <p>-CUADRO COMPARATIVO DE FECHA 18 DE NOVIEMBRE DE 2023 DEBIDAMENTE AUTORIZADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES</p> <p>-DICTAMEN TÉCNICO-ECONÓMICO CON FECHA 18 DE NOVIEMBRE DEBIDAMENTE FIRMADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS</p> <p>-ACTA DE FALLO DEL PROCESO DE CONTRATACIÓN POR INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS DE FECHA 19 DE NOVIEMBRE RELATIVA A LA SELECCIÓN DEL PROVEEDOR</p> <p>-CONTRATO SIN NÚMERO PARA COMPRA DE PINTURA CON EL PROVEEDOR COMERCIAL OAXAQUEÑA DE PINTURAS S.A. DE C.V. POR UN IMPORTE DE \$312,992.10 (TRESCIENTOS DOCE MIL NOVECIENTOS NOVENTA Y DOS PESOS 10/100 M.N.) DE FECHA 20 DE NOVIEMBRE DEL 2023; <b>SIN EMBARGO, NO MANIFIESTA EN SUS CLÁUSULAS LA VIGENCIA Y EL PLAZO DE EJECUCIÓN.</b></p> <p><b>*ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN SE DETERMINA QUE NO CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN.</b></p> <p><b>2-ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b></p> <p>-PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, OFICIOS DE REQUISICIÓN, OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE PAGO, RECIBOS DE MATERIAL; Y REPORTE FOTOGRAFICO.</p>	0.00	306,079.94	EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA  
**DISTRITO:** POCHUTLA, OAXACA  
**CUENTA PÚBLICA AUDITADA:** 2023

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

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

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

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPM/026/2024

**CUENTA:** 5124 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

**SUBCUENTA:** 51241 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

**SUB-SUBCUENTA:** 51241-2491 PRODUCTOS DE PINTURA Y RECUBRIMIENTOS

**INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA**

**ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA**

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA				
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE			CONCEPTO	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
006383	12/12/2023	68,800.00	002209	12/12/2023	68,800.00	12/12/2023	BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO: 70183355293	68,800.00	22/12/2023	AI4BA037-7A3B- 4EBD-B009- A2164B092CIA	COEDIF S.A DE C.V.	68,800.00	10 PIEZA 12164902 RECUBRIMIENTO IMPERMEABLE DE ASFALTO (REVESTIMEN IMPERMEABILIZANTES A 10 AÑOS COMEX TOP SECADO RAPIDO FRIBRATADO, 10 PIEZA 12164902 RECUBRIMIENTO IMPERMEABLE DE ASFALTO (REVESTIMEN SIKA IMPERMEABILIZANTE IMPERFACIL TOTAL 6 AÑOS ROJO 19 LITROS, 5 PIEZA 12164902 RECUBRIMIENTO IMPERMEABLE DE ASFALTO (REVESTIMEN	68,800.00	1. NO PRESENTO DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN *LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS MISMOS	1.-EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN: - DOCUMENTO DENOMINADO INVESTIGACIÓN DE MERCADO DE FECHA 01 DE DICIEMBRE 2023 RELATIVO A LA COMPRA DE IMPERMEABILIZANTES -ACTA DEL COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE FECHA 02 DE DICIEMBRE 2023 RELATIVA AL DICTAMEN DEL PROCEDIMIENTO DE COMPRA -OFICIO S/N DE FECHA 02 DE DICIEMBRE 2023 RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE COMPRA DE IMPERMEABILIZANTES -OFICIO S/N DE FECHA 03 DE DICIEMBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PRESENTAR COTIZACIÓN A QUIEN CORRESPONDA -CUADRO COMPARATIVO DE FECHA 05 DE DICIEMBRE DE 2023 DEBIDAMENTE AUTORIZADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES -OFICIO S/N DE FECHA 07 DE DICIEMBRE 2023 RELATIVO A LA NOTIFICACIÓN DE FALLO -CONTRATO DE COMPRAVENTA DE IMPERMEABILIZANTES CON EL PROVEEDOR COEDIF, S.A. DE C.V. POR UN IMPORTE DE \$68,800.00 (SESENTA Y OCHO MIL OCHOCIENTOS PESOS 00/100 M.N.) DE FECHA 09 DICIEMBRE DEL 2023. 2.-LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS MISMOS: -REPORTE FOTOGRÁFICO DE LA ADQUISICIÓN DEL PRODUCTO. 3.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ: -PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, OFICIOS DE REQUISICIÓN, OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE PAGO; Y RECIBOS DE MATERIAL.	68,800.00	0.00	

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA  
**DISTRITO:** POCHUTLA, OAXACA  
**CUENTA PÚBLICA AUDITADA:** 2023

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

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

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

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPM/026/2024

**CUENTA:** 5124 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

**SUBCUENTA:** 51241 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

**SUB-SUBCUENTA:** 51241-2491 PRODUCTOS DE PINTURA Y RECUBRIMIENTOS

**INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA**

**ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA**

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE							CONCEPTO
006733	29/12/2023	67,890.00	002337	29/12/2023	67,890.00	29/12/2023	BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO: 70183355293	67,890.00	29/12/2023	8E182F5F-5933-4892-966A-4100CD81BEEB	ARQUITECTURA DISEÑO Y CONSTRUCCION BELLA, S. A. DE C. V.	67,890.00	27 PIEZA PINTURA PARA SEÑALAMIENTO BASE SOLVENTE COLOR AMARILLO VOLTON 19 LTS.	67,890.00	<p><b>1. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</b></p> <p>*EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p>	<p><b>1.-EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- DOCUMENTO DENOMINADO INVESTIGACIÓN DE MERCADO DE FECHA 13 DE DICIEMBRE 2023 RELATIVO A LA COMPRA DE PINTURAS</li> <li>-ACTA DEL COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE FECHA 14 DE DICIEMBRE 2023 RELATIVA AL DICTAMEN DEL PROCEDIMIENTO DE COMPRA</li> <li>-OFICIO S/N DE FECHA 15 DE DICIEMBRE 2023 RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE COMPRA DE PINTURAS</li> <li>-OFICIO S/N DE FECHA 16 DE DICIEMBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PRESENTAR COTIZACIÓN A QUIEN CORRESPONDA</li> <li>-CUADRO COMPARATIVO DE FECHA 05 DE DICIEMBRE DE 2023 DEBIDAMENTE AUTORIZADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES</li> <li>-COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR DISTRIBUIDORA KARBAG S.A. DE C.V.</li> <li>-COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR COMERCIALIZADORA CORSALTS S. DE R.L. DE C.V.</li> <li>-COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR ARQUITECTURA, DISEÑO Y CONSTRUCCIÓN BELLA S.A. DE C.V.</li> <li>-ACTA DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 27 DE DICIEMBRE DE 2023</li> <li>-OFICIO S/N DE FECHA 28 DE DICIEMBRE 2023 RELATIVO A LA NOTIFICACIÓN DE FALLO</li> <li>-CONTRATO NÚMERO INV/MSAL/085/SN/2023 CON EL PROVEEDOR ARQUITECTURA, DISEÑO Y CONSTRUCCIÓN BELLA, S.A. DE C.V. POR UN IMPORTE DE \$67,890.00 (SESENTA Y SIETE MIL OCHOCIENTOS NOVENTA PESOS 00/100 M.N.) DE FECHA 29 DICIEMBRE DEL 2023.</li> </ul> <p><b>2.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, OFICIOS DE REQUISICIÓN, OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE PAGO, RECIBO DE MATERIAL; Y REPORTE FOTOGRÁFICO.</li> </ul>	67,890.00	0.00	
<b>TOTAL</b>		<b>\$1,277,726.03</b>			<b>\$1,411,261.90</b>			<b>\$1,411,261.90</b>						<b>\$ 1,277,726.03</b>		<b>\$874,046.09</b>	<b>\$403,679.94</b>		

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

ELABORÓ

SUPERVISÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. DANIELA VERÓNICA RAMOS GÓMEZ  
AUDITOR

C. PRISMA AREMÍ VEGA GUTIÉRREZ  
AUDITOR

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

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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOIXCHA  
DISTRITO: POCHUTLA, 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: 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/026/2024

CUENTA: 5125 PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO

SUBCUENTA: 51251 PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO

SUB-SUBCUENTA: 51251-2561 FIBRAS SINTÉTICAS, HULES, PLÁSTICOS Y DERIVADOS

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO		COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE							CONCEPTO
000031	02/01/2023	175,350.00	000003	02/01/2023	175,350.00	02/01/2023	PAGO INTERBANCARIO A INBURSA CLAVE RASTREO 085902106990336523 TINACOS	175,350.00	16/01/2023	5A98C131-11C1-46E2-A85B-9EFCF1BF35F3	COMERCIALIZADORA CORSALTS S. DE R.L. DE C.V.	175,350.00	30 PIEZA TINACO TRICAPA 1500 L CON ACCESORIOS	175,350.00	1. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN 2. LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA CARECE DE FIRMAS	1.-EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN: -OFICIO ACLARATORIO S/N DE FECHA 04 DE SEPTIEMBRE DE 2023 RELATIVO A OBSERVACIONES DEL GASTO EN DONDE MANIFIESTA: " SON GASTOS QUE PERTENECEN A LA ADMINISTRACIÓN 2020-2022, TRANSFERIDOS EL DÍA 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y POR ENDE LAS OBSERVACIONES SON DOCUMENTOS CON LOS QUE NO SE CUENTAN", SIN EMBARGO, NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN RELATIVA AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN 2.-LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA CARECE DE FIRMAS: -OFICIOS S/N DE FECHA 29 DE DICIEMBRE DE 2023 RELATIVO A LA REQUISICIÓN DE COMPRA DE TINACOS, SIN EMBARGO, CARECE DE FIRMA DE EL REGIDOR DE HACIENDA. -5 OFICIOS RELATIVOS A LA SOLICITUD CARECEN DE LA FIRMA DEL SOLICITANTE -OFICIO RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE PAGO CARECE DA LA FIRMA DEL PRESIDENTE MUNICIPAL -OFICIOS S/N DE FECHA 31 DE DICIEMBRE DE 2023 RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE PAGO, SIN EMBARGO, CARECE DE FIRMA DEL PRESIDENTE MUNICIPAL -5 RECIBOS DE ENTREGA DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS, SIN EMBARGO, CARECEN DE FIRMA DE AUTORIZACIÓN Y CONFORMIDAD. 3.-ADICIONALMENTE PRESENTA: -PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA; Y REPORTE FOTOGRÁFICO.	0.00	175,350.00	*EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN *LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA CARECE DE FIRMAS
000712	12/04/2023	800,000.00	000218	12/04/2023	800,000.00	12/04/2023	COBRO DE CHEQUE NÚMERO 33	800,000.00	04/05/2023	04CC79E3-A08C-45F1-84E7-E7FCBEF887CB	DISTRIBUCION Y COMERCIO AL POR MAYOR CODISP	800,000.00	200 PZAS BLOCKS. CUBETA CON BLOCK DE CONSTRUCCION, 1275 PZAS EXPRESORIMIDOR R VAQUITA. SET DE JARRA EXPRESORIMIDOR Y TAZAS, 1275 PZAS MOCHILA DE PELUCHE, 1275 PZAS SET DE TRASTECITOS DE PLATOS, JARRA STICKER, 1175 PZAS SET DE JUGUETES TEMATICOS DE HELADERIA CON MUÑECA, 1350 PZAS SET DE VOLTEO RETROEXCAVADORA Y PALAS, 1250 PZAS SET DE CAMION VOLTEO, 1350 PZAS SET DE TRAILER CON CARRITOS, 1350 PZAS SET DE ARMA ESTILO MILITAR AUTOMATICA, 500 PZAS CARRETELLA AMARILLA, 42 PZAS BALON DE FUTBOL	800,000.00	1. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN 2. LA SOLICITUD Y RECIBO DE MATERIAL CARECE DE FIRMAS 3. NO REGISTRA LAS TRANSACCIONES AL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN	1.-EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN: -ACTA DEL COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE FECHA 18 DE MARZO 2023 RELATIVA AL DICTAMEN DEL PROCEDIMIENTO DE COMPRA, EN EL CUAL DICTAMINAN EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN O COMPRA DONDE AUTORIZA INVITACIÓN RESTRINGIDA; SIN EMBARGO, DICHO IMPORTE NO CORRESPONDE AL RANGO ESTABLECIDO EN EL PRESUPUESTO DE EGRESOS DEL ESTADO DE OAXACA, PARA EL EJERCICIO FISCAL 2023 DE \$60,000.01 A \$320,000.00 SIN INCLUIR EL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO, DEBIENDO CORRESPONDER A UNA INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL. -INVESTIGACIÓN DE MERCADO DE FECHA 17 DE MARZO 2023 RELATIVO A LA COMPRA DE PAQUETES DE JUGUETES; SIN EMBARGO, NO SE ENCUENTRA DEBIDAMENTE REQUISITADA YA QUE CARECE DE LA EXISTENCIA DE OFERTAS DE DICHS BIENES, EN CUANTO A CANTIDAD, CALIDAD Y OPORTUNIDAD, ADEMÁS QUE NO DESCRIBE LA EXISTENCIA DE LOS PROVEEDORES. -OFICIO S/N DE FECHA 19 DE MARZO 2023 RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE COMPRA DE JUGUETES -TRES OFICIOS S/N DE FECHA 20 DE MARZO 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE COMERCIALIZADORA CORSALTS S. DE R.L. DE C.V., DISTRIBUIDORA KARBAO S.A. DE C.V. Y DISTRIBUCIÓN Y COMERCIO AL POR MAYOR CODISP S.A. DE C.V. -INVITACIÓN RESTRINGIDA NÚM. INV/MSAL/085/01/2023 POR LA COMPRA DE REGALOS; ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN SE DETECTÓ QUE NO CUMPLE CON LOS REQUISITOS MÍNIMOS ESTABLECIDOS EN EL REGLAMENTO DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ENAJENACIONES, ARRENDAMIENTOS, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y ADMINISTRACIÓN DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES DEL ESTADO DE OAXACA. -ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES DE FECHA 21 DE MARZO DE 2023: NO PRESENTÓ LAS CARTAS DE INTERÉS A PARTICIPAR EN DICHO PROCEDIMIENTO. -ACTA DE APERTURA DE PROPUESTAS DE FECHA 25 DE MARZO 2023, ASÍ MISMO NO PRESENTÓ LAS PROPUESTAS TÉCNICAS Y ECONÓMICAS DE LOS PROVEEDORES. -COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR DISTRIBUCIÓN Y COMERCIO AL POR MAYOR CODISP S.A. DE C.V. -COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR DISTRIBUIDORA KARBAO S.A. DE C.V. -COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR COMERCIALIZADORA CORSALTS S. DE R.L. DE C.V. -CUADRO COMPARATIVO DE FECHA 25 DE MARZO DE 2023 DEBIDAMENTE AUTORIZADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES -DICTAMEN TÉCNICO-ECONÓMICO CON FECHA 27 DE MARZO DEBIDAMENTE FIRMADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS -ACTA DE FALLO DEL PROCESO DE CONTRATACIÓN POR INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS DE FECHA 28 DE MARZO RELATIVA A LA SELECCIÓN DEL PROVEEDOR -CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES CON EL PROVEEDOR COMERCIALIZADORA CODISP POR UN IMPORTE DE \$800,000.00 (OCHOCIENTOS MIL PESOS 00/100 MN.) DE FECHA 29 DE MARZO DEL 2023; SIN EMBARGO, NO ESPECIFICA EN SUS CLÁUSULAS LA VIGENCIA Y EL PLAZO DE EJECUCIÓN. *ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN SE DETERMINA QUE NO CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN. 2.-LA SOLICITUD Y RECIBO DE MATERIAL CARECE DE FIRMAS -OFICIO S/N DE FECHA 15 DE MARZO DE 2023 RELATIVO A LA SOLICITUD DE COMPRA DE JUGUETES, SIN EMBARGO, CARECE DE FIRMA DE LA PRESIDENTA DEL DIF MUNICIPAL -RECIBO DE ENTREGA DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS, CARECE DE LA FIRMA DE RECIBIDO POR LA PRESIDENTA A DEL DIF MUNICIPAL 3.-NO REGISTRA LAS TRANSACCIONES AL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN: -OFICIO S/N DE FECHA 04 DE SEPTIEMBRE DE 2024 RELATIVO AL OFICIO ACLARATORIO, MEDIANTE EL CUAL, EL PRESIDENTE MUNICIPAL MANIFIESTA QUE "SE REALIZÓ EL PAGO MEDIANTE CHEQUE NOMINATIVO NÚMERO 33, POR EL IMPORTE DE \$800,000.00 (OCHOCIENTOS MIL PESOS 00/100 MN.), HACIENDO LA ACLARACIÓN QUE DICHA FACTURA SE TIMBRÓ POSTERIORMENTE, ASÍ MISMO CABE RECALCAR QUE ESTA AUTORIDAD EN REPETIDAS OCASIONES SOLICITÓ LA EMISIÓN DE LA FACTURA EN COMENTO". 5.-ADICIONALMENTE PRESENTA: -PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE PAGO; Y REPORTE FOTOGRÁFICO.	0.00	800,000.00	*PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN.



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE OAXACA

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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOIXCHA  
DISTRITO: POCHUTLA, 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: 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/026/2024

ANEXO DAM-FC-15-SOL-15  
RESULTADO: AF-22

CUENTA: 5125 PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO  
SUBCUENTA: 51251 PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO  
SUB-SUBCUENTA: 51251-2561 FIBRAS SINTÉTICAS, HULES, PLÁSTICOS Y DERIVADOS

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO		COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE						
001598	14/05/2023	72,000.00	000565	14/05/2023	72,000.00	15/05/2023	PAGO INTERBANCARIO A BANORTE CLAVE RASTREO 08590977460313438 TINACOS	72,000.00	31/05/2023	713ffcc0e-70e7-4c0f-94ec-1810218f2bab	ROCA LLOSA CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES ARQUITECTONICAS, S.A. DE C.V.	72,000.00	6 TINACO TRICAPA 1100 L EQUIPADO, 4 TINACO TRICAPA 2500 L BEIGE, 4 TINACO TRICAPA 2500 L NEGRO	72,000.00	1-EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN: - DOCUMENTO DENOMINADO INVESTIGACIÓN DE MERCADO DE FECHA 04 DE MAYO 2023 RELATIVO A LA COMPRA DE 14 DE TINACOS - ACTA DEL COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE FECHA 05 DE MAYO 2023 RELATIVA AL DICTAMEN DEL PROCEDIMIENTO DE COMPRA - OFICIO S/N DE FECHA 05 DE MAYO 2023 RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE COMPRA DE TINACOS - OFICIO S/N DE FECHA 08 DE MAYO 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE ROCA LLOSA CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES ARQUITECTONICAS S.A. DE C.V. - OFICIO S/N DE FECHA 08 DE MAYO 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE MERCEOAX S.A. DE C.V. - OFICIO S/N DE FECHA 08 DE MAYO 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE CONSTRUCCIÓN Y DISEÑO BALAUSTRE S.A. DE C.V. - INVITACIÓN RESTRINGIDA NÚM. INV/MSAL/085/025/2023 POR LA COMPRA DE TINACOS - ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES DE FECHA 10 DE MAYO DE 2023. - ACTA DE APERTURA DE PROPUESTAS DE FECHA 10 DE MAYO 2023 - CUADRO COMPARATIVO DE FECHA 10 DE MAYO DE 2023 DEBIDAMENTE AUTORIZADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES - DICTAMEN TÉCNICO-ECONÓMICO CON FECHA 10 DE MAYO DEBIDAMENTE FIRMADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS - ACTA DE FALLO DEL PROCESO DE CONTRATACIÓN POR INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS DE FECHA 11 DE MAYO RELATIVA A LA SELECCIÓN DEL PROVEEDOR - CONTRATO DE ADQUISICIÓN DE CATORCE TINACOS CON EL PROVEEDOR ROCA LLOSA CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES S.A. DE C.V. POR UN IMPORTE DE \$72,000.00 (SETENTA Y DOS MIL PESOS 00/100 M.N.) DE FECHA 12 DE MAYO DEL 2023. 2- ADICIONALMENTE PRESENTA: - PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, OFICIOS DE REQUISICIÓN, OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE PAGO, RECIBOS DE MATERIAL; Y REPORTE FOTOGRÁFICO.	72,000.00	0.00	
001623	15/05/2023	98,568.80	000575	15/05/2023	296,500.00	15/05/2023	PAGO INTERBANCARIO A INBURSA CLAVE RASTREO 085909891500313435 HERRAMIENTA MENOR	296,500.00	31/05/2023	2A50991E-9504-47BA-8508-DABCBF86AB	MATERIALES E INSUMOS FERROS S.A. DE C.V.	296,500.00	50 BARRETA DE PUNTA DE 1" X 150 CM TRUPER 10759, 100 PALA CUADRADA, 80 PIEZA MARRO OCTAGONAL 10LBS MANGO MADERA 36" TRUPER 16512, 100 PIEZA PALA DE PUNTA REDONDA, 50 ROLLO DE MANGUERA DE 1/2", 45 PIEZA ROLLO DE MANGUERA DE 1", 30 PIEZA CARRETILLA TRUPER 4.5 FT3 CAT-45ND, 30 PIEZA TALACHO PICO TRUPER 18647 5LB CON MANGO DE MADERA, 25 PIEZA TAMBO DE 220 LTS, 8 PIEZA RAYADOR DE CONCRETO BELLOTA 9589, 25 PIEZA TAMBO DE 19 LTS, 45 CEPILLO DE ALAMBRE, CERDAS DE ACERO AL CARBONO 64 PINCELES	98,568.80	1-EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN: - DOCUMENTO DENOMINADO INVESTIGACIÓN DE MERCADO DE FECHA 09 DE MAYO 2023 RELATIVO A LA COMPRA DE MATERIALES DE HERRAMIENTA MENOR - ACTA DEL COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE FECHA 10 DE MAYO 2023 RELATIVA AL DICTAMEN DEL PROCEDIMIENTO DE COMPRA - OFICIO S/N DE FECHA 10 DE MAYO 2023 RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE COMPRA DE MATERIALES DE HERRAMIENTA MENOR - OFICIO S/N DE FECHA 11 DE MAYO 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE PROVEEDORA DE INSUMOS Y MATERIALES DIMAC S.A. DE C.V. - OFICIO S/N DE FECHA 11 DE MAYO 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE MATERIALES E INSUMOS FERROS S.A. DE C.V. - OFICIO S/N DE FECHA 11 DE MAYO 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE FERREMATERIALES 2MIL2 S.A. DE C.V. - INVITACIÓN RESTRINGIDA NÚM. INV/MSAL/R/026/2023 POR LA COMPRA DE MATERIAL DE HERRAMIENTA MENOR - ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES DE FECHA 12 DE MAYO DE 2023 - ACTA DE APERTURA DE PROPUESTAS DE FECHA 13 DE MAYO 2023 - DICTAMEN TÉCNICO-ECONÓMICO CON FECHA 18 DE DICIEMBRE DEBIDAMENTE FIRMADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS - ACTA DE FALLO DEL PROCESO DE CONTRATACIÓN POR INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS DE FECHA 14 DE MAYO RELATIVA A LA SELECCIÓN DEL PROVEEDOR - CONTRATO DE ADQUISICIÓN DE HERRAMIENTA MENOR NÚMERO: INV/MSAL/085/SN/2023 CON EL PROVEEDOR MATERIALES E INSUMOS FERROS, S.A. DE C.V. POR UN IMPORTE DE \$296,500.00 (DOSCIENTOS NOVENTA Y SEIS MIL QUINIENTOS PESOS 00/100 M.N.) DE FECHA 14 DE MAYO DEL 2023. 2- ADICIONALMENTE PRESENTA: - PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, OFICIOS DE REQUISICIÓN DE COMPRA DE TINACOS, OFICIOS DE SOLICITUDES DE APOYOS ECONÓMICOS, OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE PAGO, RECIBOS DE MATERIAL; Y REPORTE FOTOGRÁFICO.	98,568.80	0.00	

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOIXCHA  
DISTRITO: POCHUTLA, 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: 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/026/2024

CUENTA: 5125 PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO  
SUBCUENTA: 51251 PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO  
SUB-SUBCUENTA: 51251-2561 FIBRAS SINTÉTICAS, HULES, PLÁSTICOS Y DERIVADOS

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO				COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
003003	14/08/2023	96,000.00	001054	14/08/2023	96,000.00	14/08/2023	PAGO INTERBANCARIO A BBVA CLAVE RASTREO 085905493770322639 COMPRA DE SILLAS	96,000.00	30/08/2023	E83FACB0-96E3-40E-B7F5-5CC46D5FC16A	SURTIDOC EN ABARROTERA PROFESIONAL	96,000.00	300 SILLAS PLEGABLES PLASTICO NEGRO	96,000.00	<p><b>1- EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- DOCUMENTO DENOMINADO INVESTIGACIÓN DE MERCADO DE FECHA 04 DE AGOSTO 2023 RELATIVO A LA COMPRA DE 300 SILLAS DE PLÁSTICO PLEGABLES</li> <li>-ACTA DEL COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE FECHA 05 DE AGOSTO 2023 RELATIVA AL DICTAMEN DEL PROCEDIMIENTO DE COMPRA</li> <li>-OFICIO S/N DE FECHA 06 DE AGOSTO 2023 RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE COMPRA DE SILLAS</li> <li>-OFICIO S/N DE FECHA 08 DE AGOSTO 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE SURTIDOC EN ABARROTERA PROFESIONAL S. DE R.L. DE C.V.</li> <li>-OFICIO S/N DE FECHA 08 DE AGOSTO 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE COMERCIALIZADORA MAXIMA TECNOLOGÍA S.A. DE C.V.</li> <li>-OFICIO S/N DE FECHA 08 DE AGOSTO 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE CORSAULTS S. DE R.L. DE C.V.</li> <li>-INVITACIÓN RESTRINGIDA NÚM. INV/MSAL/085/047/2023 POR LA COMPRA DE SILLAS DE PLÁSTICO</li> <li>-ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES DE FECHA 09 DE AGOSTO DE 2023</li> <li>-ACTA DE APERTURA DE PROPUESAS DE FECHA 10 DE AGOSTO 2023</li> <li>-CUADRO COMPARATIVO DE FECHA 10 DE AGOSTO DE 2023 DEBIDAMENTE AUTORIZADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES</li> <li>-DICTAMEN TÉCNICO-ECONÓMICO CON FECHA 10 DE AGOSTO DEBIDAMENTE FIRMADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS</li> <li>*CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</li> <li>-ACTA DE FALLO DEL PROCESO DE CONTRATACIÓN POR INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS DE FECHA 11 DE AGOSTO RELATIVA A LA SELECCIÓN DEL PROVEEDOR</li> <li>-CONTRATO NÚMERO INV/MSAL/085/045/2023 CON EL PROVEEDOR SURTIDOC EN ABARROTERA PROFESIONAL S. DE R.L. DE C.V. POR UN IMPORTE DE \$96,000.00 (NOVENTA Y SEIS MIL PESOS 00/100 M.N.) DE FECHA 12 DE AGOSTO DEL 2023.</li> </ul> <p><b>2- LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-RECIBO DE ENTREGA-RECEPCIÓN DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS SIGNADO DE RECIBIDO POR LA PRESIDENTA DE COMISIÓN DE COMPRAS</li> <li>-RECIBO DE ENTREGA DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS SIGNADO DE RECIBIDO POR EL REGIDOR DE CONTROL Y VIGILANCIA</li> </ul> <p><b>3- ADICIONALMENTE PRESENTA:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, OFICIOS DE REQUISICIÓN, OFICIOS DE AUTORIZACIÓN DE PAGO, Y REPORTE FOTOGRAFICO.</li> </ul>	96,000.00	0.00		

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOIXCHA

DISTRITO: POCHUTLA, 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: 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/026/2024

CUENTA: 5125 PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO

SUBCUENTA: 51251 PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO

SUB-SUBCUENTA: 51251-2561 FIBRAS SINTÉTICAS, HULES, PLÁSTICOS Y DERIVADOS

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO		COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE						
003407	31/08/2023	478,321.45	001228	31/08/2023	478,321.45	31/08/2023	PAGO INTERBANCARIO A BANORTE CLAVE RASTREO 08590666820324330	478,321.45	31/08/2023	78F2C89F-7F77-4DF3-B6FD-2588A8054F86	ANTONIA CANSECO GARCIA	478,321.45	10 PIEZA TUBO DE POLIETILENO DE ALTA DENSIDAD CORRUGADO DE 60"	478,321.45	<p><b>1-EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN:</b></p> <p>-ACTA DEL COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE FECHA 19 DE AGOSTO 2023 RELATIVA AL DICTAMEN DEL PROCEDIMIENTO DE COMPRA, EN EL CUAL DICTAMINAN EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN O COMPRA DONDE AUTORIZA INVITACIÓN RESTRINGIDA; <b>SIN EMBARGO, DICHO IMPORTE NO CORRESPONDE AL RANGO ESTABLECIDO EN EL PRESUPUESTO DE EGRESOS DEL ESTADO DE OAXACA, PARA EL EJERCICIO FISCAL 2023 DE \$60,000.01 A \$320,000.00 SIN INCLUIR EL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO, DEBIENDO CORRESPONDER A UNA INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL.</b></p> <p>-INVESTIGACIÓN DE MERCADO DE FECHA 18 DE AGOSTO 2023 RELATIVO A LA COMPRA DE 10 TUBOS DE POLIETILENO CORRUGADOS; <b>SIN EMBARGO, NO SE ENCUENTRA DEBIDAMENTE REQUISITADA YA QUE CARECE DE LA EXISTENCIA DE OFERTAS DE DICHO BIENES, EN CUANTO A CANTIDAD, CALIDAD Y OPORTUNIDAD, ADEMÁS QUE NO DESCRIBE LA EXISTENCIA DE LOS PROVEEDORES.</b></p> <p>-OFICIO S/N DE FECHA 20 DE AGOSTO 2023 RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE COMPRA DE ALCANTARILLAS</p> <p>-OFICIO S/N DE FECHA 21 DE AGOSTO 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL ANTONIA CANSECO GARCÍA</p> <p>-OFICIO S/N DE FECHA 21 DE AGOSTO 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE SUPERVISIÓN E INFRAESTRUCTURA EN PROYECTOS CIVILES S.A. DE C.V.</p> <p>-OFICIO S/N DE FECHA 21 DE AGOSTO 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE PROVEEDURÍA DEL CONSTRUCTOR LA FINA S.A. DE C.V.</p> <p>-INVITACIÓN RESTRINGIDA NÚM. INV/MSAL/085/050/2023 POR LA COMPRA DE TUBOS DE POLIETILENO CORRUGADO; <b>ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN SE DETECTÓ QUE NO CUMPLE CON LOS REQUISITOS MÍNIMOS ESTABLECIDOS EN EL REGLAMENTO DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ENAJENACIONES, ARRENDAMIENTOS, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y ADMINISTRACIÓN DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES DEL ESTADO DE OAXACA.</b></p> <p>-ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES DE FECHA 28 DE JULIO DE 2023; <b>NO PRESENTÓ LAS CARTAS DE INTERÉS A PARTICIPAR EN DICHO PROCEDIMIENTO.</b></p> <p>-ACTA DE APERTURA DE PROPUESTAS DE FECHA 26 DE AGOSTO 2023; <b>ASÍ MISMO NO PRESENTÓ LAS PROPUESTAS TÉCNICAS Y ECONÓMICAS DE LOS PROVEEDORES.</b></p> <p>-CUADRO COMPARATIVO DE FECHA 26 DE AGOSTO DE 2023 DEBIDAMENTE AUTORIZADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES</p> <p>-DICTAMEN TÉCNICO-ECONÓMICO CON FECHA 26 DE AGOSTO DEBIDAMENTE FIRMADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS</p> <p>-ACTA DE FALLO DEL PROCESO DE CONTRATACIÓN POR INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS DE FECHA 27 DE AGOSTO RELATIVA A LA SELECCIÓN DEL PROVEEDOR</p> <p>-CONTRATO NÚMERO INV/MSAL/085/050/2023 EL PROVEEDOR C. ANTONIA CANSECO GARCÍA POR UN IMPORTE DE \$478,321.48 (CUATROCIENTOS SETENTA Y OCHO MIL TRESCIENTOS VEINTIÉN PESOS 48/100 M.N.) DE FECHA 03 DE AGOSTO DEL 2023; <b>SIN EMBARGO, NO ESPECIFICA EN SUS CLÁUSULAS LA VIGENCIA Y EL PLAZO DE EJECUCIÓN.</b></p> <p><b>*ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN SE DETERMINA QUE NO CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN.</b></p> <p><b>2.-LA REQUISICIÓN DE LA NECESIDAD DE LOS ARTÍCULOS:</b></p> <p>-2 OFICIO S/N RELATIVO A LA SOLICITUD DE COMPRA ALCANTARILLAS</p> <p><b>3.-LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE:</b></p> <p>-OFICIO S/N DE FECHA 31 DE AGOSTO DE 2023 RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE PAGO</p> <p><b>4.-LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN:</b></p> <p>-RECIBO DE ENTREGA-RECEPCIÓN DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS SIGNADO DE RECIBIDO POR LA PRESIDENTA DE COMISIÓN DE COMPRAS</p> <p>-4 RECIBO DE ENTREGA DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS DEBIDAMENTE FIRMADOS</p> <p><b>5.- LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS PRODUCTOS:</b></p> <p>-REPORTE FOTOGRAFICO DE LOS PRODUCTOS</p> <p><b>6.- ADICIONALMENTE PRESENTA:</b></p> <p>-PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA; Y OFICIOS DE SOLICITUD.</p>	0.00	478,321.45	"EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOIXCHA

DISTRITO: POCHUTLA, 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: 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/026/2024

CUENTA: 5125 PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO

SUBCUENTA: 51251 PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO

SUB-SUBCUENTA: 51251-2561 FIBRAS SINTÉTICAS, HULES, PLÁSTICOS Y DERIVADOS

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA															ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE						IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO							
003603	04/09/2023	58,891.22	001244	04/09/2023	87,000.00	04/09/2023	PAGO INTERBANCARIO A BBVA CLAVE RASTREO 085901254650324733 SILLAS DE PLÁSTICO	87,000.00	12/09/2023	83222598-A2E9-48CE-9057-90228E9FF6DF	AGENCIA DE PUBLICIDAD Y EVENTOS RED MEX	87,000.00	580 SILLAS DE PLASTICO C/RESPALDO COLORES	58,891.22	<p><b>1-EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- DOCUMENTO DENOMINADO INVESTIGACIÓN DE MERCADO DE FECHA 25 DE AGOSTO 2023 RELATIVO A LA COMPRA DE 580 SILLAS DE PLÁSTICO C/RESPALDO.</li> <li>-ACTA DEL COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE FECHA 26 DE AGOSTO 2023 RELATIVA AL DICTAMEN DEL PROCEDIMIENTO DE COMPRA</li> <li>-OFICIO S/N DE FECHA 26 DE AGOSTO 2023 RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE COMPRA DE SILLAS</li> <li>-OFICIO S/N DE FECHA 27 DE AGOSTO 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE AGENCIA DE PUBLICIDAD Y EVENTOS RED MEX S.A. DE C.V.</li> <li>-OFICIO S/N DE FECHA 27 DE AGOSTO 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE OPERADORA DE EVENTOS Y BANQUETES FLORENCIA S.A. DE C.V.</li> <li>-OFICIO S/N DE FECHA 27 DE AGOSTO 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE PRODUCCIONES Y EVENTOS CREATECAS S.A. DE C.V.</li> <li>-INVITACIÓN RESTRINGIDA NÚM. INV/MSAL/085/052/2023 POR LA COMPRA DE SILLAS DE PLÁSTICO</li> <li>-ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES DE FECHA 01 DE SEPTIEMBRE DE 2023</li> <li>-ACTA DE APERTURA DE PROPUESTAS DE FECHA 02 DE SEPTIEMBRE 2023</li> <li>-CUADRO COMPARATIVO DE FECHA 02 DE SEPTIEMBRE DE 2023 DEBIDAMENTE AUTORIZADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES</li> <li>-DICTAMEN TÉCNICO-ECONÓMICO CON FECHA 02 DE SEPTIEMBRE DEBIDAMENTE FIRMADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS</li> <li>-ACTA DE FALLO DEL PROCESO DE CONTRATACIÓN POR INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS DE FECHA 03 DE SEPTIEMBRE RELATIVA A LA SELECCIÓN DEL PROVEEDOR</li> <li>-CONTRATO NÚMERO INV/MSAL/085/052/2023 CON EL PROVEEDOR AGENCIA DE PUBLICIDAD Y EVENTOS RED MEX S.A. DE C.V. POR UN IMPORTE DE \$87,000.00 (OCHENTA Y SIETE MIL PESOS 00/100 MN.) DE FECHA 03 DE SEPTIEMBRE DEL 2023.</li> </ul> <p><b>2-LA REQUISICIÓN DE LA NECESIDAD DE LOS ARTÍCULOS:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-2 OFICIOS S/N DE FECHA 25 DE AGOSTO RELATIVO A LA SOLICITUD DE COMPRA DE SILLAS</li> </ul> <p><b>3-LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-OFICIO S/N DE FECHA 26 DE AGOSTO 2023 RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE COMPRA DE SILLAS</li> </ul> <p><b>4-LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-RECIBO DE ENTREGA-RECEPCIÓN DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS SIGNADO DE RECIBIDO POR LA PRESIDENTA DE COMISIÓN DE COMPRAS</li> <li>-5 RECIBOS DE ENTREGA DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS DEBIDAMENTE FIRMADOS</li> </ul> <p><b>5-LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS PRODUCTOS:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-REPORTE FOTOGRÁFICO DE LOS PRODUCTOS</li> </ul> <p><b>6- ADICIONALMENTE PRESENTA:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA; Y OFICIOS DE SOLICITUD.</li> </ul>	87,000.00	0.00			
		28,108.78												28,108.78						



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE OAXACA

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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOIXCHA

DISTRITO: POCHUTLA, 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: 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/026/2024

ANEXO DAM-FC-15-SOL-15

RESULTADO: AF-22

CUENTA: 5125 PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO

SUBCUENTA: 51251 PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO

SUB-SUBCUENTA: 51251-2561 FIBRAS SINTÉTICAS, HULES, PLÁSTICOS Y DERIVADOS

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO		COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE						
003767	13/09/2023	85,622.42	001311	13/09/2023	475,214.00	13/09/2023	PAGO INTERBANCARIO A INBURSA CLAVE RASTREO 085906709870325631 MOB PARA INSTITUCIONES EDUCATIVAS	475,214.00	27/09/2023	ED2185F4-8687-4797-91DE-D0ADD3F8FD4E	COMERCIALIZADORA CORSALTS S. DE R.L. DE C.V.	475,214.00	7 PIEZA 24102004-ESTANTERIAS ANAQUEL BLANCO C/5 CHAROLAS METALICAS, 35 PIEZA 49161505-BALONES SW SOCCER BALÓN FUTBOL #5, 11 PIEZA 49161505-BALONES SW SOCCER BALÓN FUTBOL #4, 11 PIEZA 49161603-PELOTAS DE BASQUETBOL BALON DE BASKETBALL #7, 11 PIEZA 49161603-PELOTAS DE BASQUETBOL BALON DE BASKETBALL #5, 3 PIEZA 4511500-ATRILES BOCINA CON TRIPLE MARCA ATVIO, 7 PIEZA 3121501-PINTURAS DE ESMALTE BOTE DE PINTURA VINIMEX BLANCO, 7 PIEZA 3121501-PINTURAS DE ESMALTE BOTE DE PINTURA VINIMEX ROJO, 81 PIEZA 58121500-MOBILIARIO GENERAL BUTACAS C/PALETA PLASTICO, 41 PIEZA 58121500-MOBILIARIO GENERAL BUTACAS C/PALETA PRESCOLAR, 3 CAJA 28121800-CABLES ELECTRICOS CAJA CABLE BLANCO #12 PARA INSTALACION(...)	85,622.42	1. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN	<p><b>1-EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-DOCUMENTO DENOMINADO INVESTIGACIÓN DE MERCADO DE FECHA 02 DE SEPTIEMBRE 2023 RELATIVO A LA COMPRA DE MATERIAL EDUCATIVO, MOBILIARIO Y ARTÍCULOS DE DEPORTE</li> <li>-ACTA DEL COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE FECHA 03 DE SEPTIEMBRE 2023 RELATIVA AL DICTAMEN DEL PROCEDIMIENTO DE COMPRA</li> <li>-OFICIO S/N DE FECHA 04 DE SEPTIEMBRE 2023 RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE COMPRA DE MATERIAL EDUCATIVO, MOBILIARIO Y ARTÍCULOS DE DEPORTE</li> <li>-OFICIO S/N DE FECHA 05 DE SEPTIEMBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE COMERCIALIZADORA CORSALTS S. DE R.L. DE C.V.</li> <li>-OFICIO S/N DE FECHA 05 DE SEPTIEMBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE DISTRIBUIDORA KARBAO S.A. DE C.V.</li> <li>-INVITACIÓN RESTRINGIDA NÚM. INV/MSAL/085/080/2023 POR LA COMPRA DE MATERIAL EDUCATIVO, MOBILIARIO Y ARTÍCULOS DE DEPORTE</li> <li>-ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES DE FECHA 09 DE SEPTIEMBRE DE 2023</li> <li>-ACTA DE APERTURA DE PROPUESTAS DE FECHA 10 DE SEPTIEMBRE 2023</li> <li>-CUADRO COMPARATIVO DE FECHA 10 DE SEPTIEMBRE DE 2023 DEBIDAMENTE AUTORIZADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES</li> <li>-DICTAMEN TÉCNICO-ECONÓMICO CON FECHA 10 DE SEPTIEMBRE DEBIDAMENTE FIRMADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS</li> <li>-ACTA DE FALLO DEL PROCESO DE CONTRATACIÓN POR INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS DE FECHA 11 DE SEPTIEMBRE RELATIVA A LA SELECCIÓN DEL PROVEEDOR</li> <li>-CONTRATO NÚMERO INV/MSAL/085/080/2023 CON EL PROVEEDOR CORSALTS S. DE R.L. DE C.V. POR UN IMPORTE DE \$475,214.00 (CUATROCIENTOS SETENTA Y CINCO MIL DOSCIENTOS CATORCE PESOS 00/100 M.N.) DE FECHA 13 DE SEPTIEMBRE DEL 2023.</li> </ul> <p><b>2.- ADICIONALMENTE PRESENTA:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, OFICIOS DE REQUISICIÓN, OFICIO OROAX/JCCPMPD/2024/CIRC/0013, OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE PAGO, RECIBO DE ENTREGA-RECEPCIÓN DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS, RECIBOS DE ENTREGA DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS, Y REPORTE FOTOGRÁFICO.</li> </ul>	124,978.64	0.00

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOIXCHA  
DISTRITO: POCHUTLA, 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: 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/026/2024

CUENTA: 5125 PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO

SUBCUENTA: 51251 PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO

SUB-SUBCUENTA: 51251-2561 FIBRAS SINTÉTICAS, HULES, PLÁSTICOS Y DERIVADOS

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA															ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE						IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO							
005334	25/10/2023	15,040.00	001872	25/10/2023	105,440.00	25/10/2023	PAGO INTERBANCARIO A INBURSA CLAVE RASTREO 085908651530329837	105,440.00	31/10/2023	02511087- F253-4D2A- A98D- B822F12E9B7F	COMERCIALIZADORA CORSALTS S. DE R.L. DE C.V.	105,440.00	7 PIEZA 56121403-MESAS MOVILES MESA DE PLASTICO 120 BLANCA, 7 PIEZA 56121403-MESAS MOVILES MESA PLEGABLE 75X2.40, 350 PIEZA 56112102-SILLAS PARA GRUPOS SILLA DE PLASTICO C/RESPALDO, 80 PIEZA 56112102-SILLAS PARA GRUPOS SILLA DE PLASTICO NEGRAS	15,040.00	1. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN *LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS PRODUCTOS	105,440.00	0.00			
		90,400.00												90,400.00						
<b>TOTAL</b>		<b>\$2,037,658.89</b>			<b>\$2,585,825.45</b>			<b>\$2,585,825.45</b>				<b>\$2,585,825.45</b>		<b>\$ 2,037,658.89</b>			<b>\$583,987.44</b>	<b>\$1,453,671.45</b>		

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

ELABORÓ

SUPERVISÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. DANIELA VERÓNICA RAMOS GÓMEZ

C. PRISMA AREMÍ VEGA GUTIÉRREZ  
AUDITOR

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

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

AUDITOR

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA

ANEXO DAM-FC-16-SOL-16

RESULTADO: AF-23

DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OAJ/CPM/026/2024

CUENTA: 5126 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS

SUBCUENTA: 51261 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS

SUB-SUBCUENTA: 51261-2611 COMBUSTIBLES

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
000230	21/03/2023	24,560.00	000043	21/03/2023	24,560.00	21/03/2023	BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO 70183355293	24,560.00	23/03/2023	6F64CC76-B098-426D-9926-1DF393697CC4	GASOLINERA VALLE DEL SUR	24,560.00	200 LITROS DIESEL, 200 LITROS DIESEL, 200 LITROS DIESEL, 200 LITROS DIESEL.	24,560.00	1. LAS BITÁCORAS DE COMPROBACIÓN Y CONSUMO DE COMBUSTIBLE DE MAQUINARIA PESADA NO ESTÁN DEBIDAMENTE REQUISITADAS AL IGUAL QUE LOS VALES DE COMBUSTIBLE -4 FORMATOS DENOMINADOS BITÁCORAS DE COMPROBACIÓN Y CONSUMO DE COMBUSTIBLE DE VEHÍCULOS DEL MES MAYO 2023, SIN EMBARGO, LA DOCUMENTACIÓN NO SE ENCUENTRA DEBIDAMENTE REQUISITADA -14 DOCUMENTOS DENOMINADOS VALES DE COMBUSTIBLE 2.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ: -PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, OFICIO DE DE REQUISICIÓN, OFICIOS DE AUTORIZACIÓN; Y REPORTE FOTOGRÁFICO.	0.00	24,560.00	*LAS BITÁCORAS DE COMPROBACIÓN Y CONSUMO DE COMBUSTIBLE DE MAQUINARIA PESADA NO ESTÁN DEBIDAMENTE REQUISITADAS	
000257	24/03/2023	24,560.00	000046	24/03/2023	24,560.00	24/03/2023	BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO 70183355293	24,560.00	27/03/2023	C243EFB4-C81D-41FB-8C0C-C87B7787FBCF	GASOLINERA VALLE DEL SUR	24,560.00	200 LITROS DIESEL, 200 LITROS DIESEL, 200 LITROS DIESEL, 200 LITROS DIESEL.	24,560.00	1. LAS BITÁCORAS DE COMPROBACIÓN Y CONSUMO DE COMBUSTIBLE DE MAQUINARIA PESADA NO ESTÁN DEBIDAMENTE REQUISITADAS AL IGUAL QUE LOS VALES DE COMBUSTIBLE -4 FORMATOS DENOMINADOS BITÁCORAS DE COMPROBACIÓN Y CONSUMO DE COMBUSTIBLE DE VEHÍCULOS DEL MES MAYO 2023, SIN EMBARGO, LA DOCUMENTACIÓN NO SE ENCUENTRA DEBIDAMENTE REQUISITADA -13 DOCUMENTOS DENOMINADOS VALES DE COMBUSTIBLE 2.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ: -PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, OFICIO DE REQUISICIÓN, OFICIOS DE AUTORIZACIÓN; Y REPORTE FOTOGRÁFICO.	0.00	24,560.00	*LAS BITÁCORAS DE COMPROBACIÓN Y CONSUMO DE COMBUSTIBLE DE MAQUINARIA PESADA NO ESTÁN DEBIDAMENTE REQUISITADAS	
000298	30/03/2023	24,560.00	000054	30/03/2023	24,560.00	30/03/2023	BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO 70183355293	24,560.00	31/03/2023	6E7692BE-F56E-42D4-8931-084458288614	GASOLINERA VALLE DEL SUR	24,560.00	200 LITROS DIESEL, 200 LITROS DIESEL, 200 LITROS DIESEL, 200 LITROS DIESEL.	24,560.00	1. LAS BITÁCORAS DE COMPROBACIÓN Y CONSUMO DE COMBUSTIBLE DE MAQUINARIA PESADA NO ESTÁN DEBIDAMENTE REQUISITADAS AL IGUAL QUE LOS VALES DE COMBUSTIBLE -2 FORMATOS DENOMINADOS BITÁCORAS DE COMPROBACIÓN Y CONSUMO DE COMBUSTIBLE DE VEHÍCULOS DEL MES MAYO 2023, SIN EMBARGO, LA DOCUMENTACIÓN NO SE ENCUENTRA DEBIDAMENTE REQUISITADA -9 DOCUMENTOS DENOMINADOS VALES DE COMBUSTIBLE 2.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ: -PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, OFICIO DE REQUISICIÓN, OFICIOS DE AUTORIZACIÓN; Y REPORTE FOTOGRÁFICO.	0.00	24,560.00	*LAS BITÁCORAS DE COMPROBACIÓN Y CONSUMO DE COMBUSTIBLE DE MAQUINARIA PESADA NO ESTÁN DEBIDAMENTE REQUISITADAS	

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA

ANEXO DAM-FC-16-SOL-16

RESULTADO: AF-23

DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OAJ/CPM/026/2024

CUENTA: 5126 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS

SUBCUENTA: 51261 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS

SUB-SUBCUENTA: 51261-2611 COMBUSTIBLES

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE						
001713	01/06/2023	14,566.00	000601	01/06/2023	14,566.00	01/06/2023	BANCOMER, S.A., CUENTA NÚMERO 0120418838	14,566.00	06/06/2023	BA082FC1-E298-4CF6-BFFD-148CBC8EF031	GASOLINERA VALLE DEL SUR	14,566.00	200 LITROS MAGNA, 400 LITROS DIESEL	14,566.00	1. LAS BITÁCORAS DE COMPROBACIÓN Y CONSUMO DE COMBUSTIBLE DE MAQUINARIA PESADA NO ESTÁN DEBIDAMENTE REQUISITADAS AL IGUAL QUE LOS VALES DE COMBUSTIBLE: -2 FORMATOS DENOMINADOS BITÁCORAS DE COMPROBACIÓN Y CONSUMO DE COMBUSTIBLE DE VEHÍCULOS DEL MES MAYO 2023, SIN EMBARGO, LA DOCUMENTACIÓN NO SE ENCUENTRA DEBIDAMENTE REQUISITADA -9 DOCUMENTOS DENOMINADOS VALES DE COMBUSTIBLE 2.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ: -PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, OFICIO DE REQUISICIÓN, OFICIOS DE AUTORIZACIÓN; Y REPORTE FOTOGRÁFICO.	0.00	14,566.00	*LAS BITÁCORAS DE COMPROBACIÓN Y CONSUMO DE COMBUSTIBLE DE MAQUINARIA PESADA NO ESTÁN DEBIDAMENTE REQUISITADAS AL IGUAL QUE LOS VALES DE COMBUSTIBLE
002160	03/07/2023	19,808.00	000755	03/07/2023	19,808.00	03/07/2023	BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO 70183355293	19,808.00	05/07/2023	DB36AD43-3037-4950-90B2-A0C8EBE7297F	GASOLINERA VALLE DEL SUR	19,808.00	200 LITROS DIESEL, 200 LITROS DIESEL, 200 LITROS DIESEL,	19,808.00	1. LAS BITÁCORAS DE COMPROBACIÓN Y CONSUMO DE COMBUSTIBLE DE MAQUINARIA PESADA NO ESTÁN DEBIDAMENTE REQUISITADAS AL IGUAL QUE LOS VALES DE COMBUSTIBLE: -3 FORMATOS DENOMINADOS BITÁCORAS DE COMPROBACIÓN Y CONSUMO DE COMBUSTIBLE DE VEHÍCULOS DEL MES MAYO 2023, DEBIDAMENTE REQUISITADOS -15 DOCUMENTOS DENOMINADOS VALES DE COMBUSTIBLE 2.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ: -PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, OFICIO DE REQUISICIÓN, OFICIOS DE AUTORIZACIÓN; Y REPORTE FOTOGRÁFICO.	19,808.00	0.00	
002435	21/07/2023	18,648.00	000852	21/07/2023	18,648.00	21/07/2023	BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO 70183355277	18,648.00	22/07/2023	75e59e7d-4fd8-4a81-aadf-bb0de0432fd9	GASOLINERA VALLE DEL SUR	18,648.00	400 LITROS MAGNA, 400 LITROS MAGNA	18,648.00	1. LAS BITÁCORAS DE COMPROBACIÓN Y CONSUMO DE COMBUSTIBLE DE MAQUINARIA PESADA NO ESTÁN DEBIDAMENTE REQUISITADAS AL IGUAL QUE LOS VALES DE COMBUSTIBLE: -2 FORMATOS DENOMINADOS BITÁCORAS DE COMPROBACIÓN Y CONSUMO DE COMBUSTIBLE DE VEHÍCULOS DEL MES MAYO 2023, DEBIDAMENTE REQUISITADOS -20 DOCUMENTOS DENOMINADOS VALES DE COMBUSTIBLE 2.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ: -PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, OFICIO DE SOLICITUD, OFICIOS DE AUTORIZACIÓN; Y REPORTE FOTOGRÁFICO.	18,648.00	0.00	
002919	07/08/2023	18,768.00	001018	07/08/2023	18,768.00	07/08/2023	BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO 70183355277	18,768.00	09/08/2023	07CEC0E5-3617-4188-8908-18C9805CC54D	GASOLINERA VALLE DEL SUR	18,768.00	400 LITROS MAGNA, 400 LITROS MAGNA	18,768.00	1. LAS BITÁCORAS DE COMPROBACIÓN Y CONSUMO DE COMBUSTIBLE DE MAQUINARIA PESADA NO ESTÁN DEBIDAMENTE REQUISITADAS AL IGUAL QUE LOS VALES DE COMBUSTIBLE: -3 FORMATOS DENOMINADOS BITÁCORAS DE COMPROBACIÓN Y CONSUMO DE COMBUSTIBLE DE VEHÍCULOS DEL MES MAYO 2023, DEBIDAMENTE REQUISITADOS -19 DOCUMENTOS DENOMINADOS VALES DE COMBUSTIBLE 2.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ: -PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, OFICIO DE REQUISICIÓN, OFICIOS DE AUTORIZACIÓN; Y REPORTE FOTOGRÁFICO.	18,768.00	0.00	

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA

ANEXO DAM-FC-16-SOL-16

RESULTADO: AF-23

DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OAJ/CPM/026/2024

CUENTA: 5126 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS

SUBCUENTA: 51261 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS

SUB-SUBCUENTA: 51261-2611 COMBUSTIBLES

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE							CONCEPTO
002937	10/08/2023	19,928.00	001026	10/08/2023	19,928.00	10/08/2023	BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO 70183355293	19,928.00	11/08/2023	2b397ae5-0ab4-4611-8139-061a9b23f8f5	GASOLINERA VALLE DEL SUR	19,928.00	400 LITROS DIESEL, 400 LITROS DIESEL	19,928.00	1. LAS BITÁCORAS DE COMPROBACIÓN Y CONSUMO DE COMBUSTIBLE DE MAQUINARIA PESADA NO ESTÁN DEBIDAMENTE REQUISITADAS AL IGUAL QUE LOS VALES DE COMBUSTIBLE	1. LAS BITÁCORAS DE COMPROBACIÓN Y CONSUMO DE COMBUSTIBLE DE MAQUINARIA PESADA NO ESTÁN DEBIDAMENTE REQUISITADAS AL IGUAL QUE LOS VALES DE COMBUSTIBLE: -4 FORMATOS DENOMINADOS BITÁCORAS DE COMPROBACIÓN Y CONSUMO DE COMBUSTIBLE DE VEHÍCULOS DEL MES MAYO 2023, DEBIDAMENTE REQUISITADOS -10 DOCUMENTOS DENOMINADOS VALES DE COMBUSTIBLE 2.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ: -PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, OFICIOS DE REQUISICIÓN, OFICIOS DE AUTORIZACIÓN; Y REPORTE FOTOGRÁFICO.	19,928.00	0.00	
003061	17/08/2023	19,928.00	001076	17/08/2023	19,928.00	17/08/2023	BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO 70183355293	19,928.00	19/08/2023	5B806AEF-AA0B-4496-96F9-1CD3F1A242E6	GASOLINERA VALLE DEL SUR	19,928.00	200 LITROS DIESEL, 200 LITROS DIESEL, 200 LITROS DIESEL,	19,928.00	1. LAS BITÁCORAS DE COMPROBACIÓN Y CONSUMO DE COMBUSTIBLE DE MAQUINARIA PESADA NO ESTÁN DEBIDAMENTE REQUISITADAS AL IGUAL QUE LOS VALES DE COMBUSTIBLE	1. LAS BITÁCORAS DE COMPROBACIÓN Y CONSUMO DE COMBUSTIBLE DE MAQUINARIA PESADA NO ESTÁN DEBIDAMENTE REQUISITADAS AL IGUAL QUE LOS VALES DE COMBUSTIBLE: -3 FORMATOS DENOMINADOS BITÁCORAS DE COMPROBACIÓN Y CONSUMO DE COMBUSTIBLE DE VEHÍCULOS DEL MES MAYO 2023, DEBIDAMENTE REQUISITADOS -12 DOCUMENTOS DENOMINADOS VALES DE COMBUSTIBLE 2.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ: -PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, OFICIOS DE REQUISICIÓN, OFICIOS DE AUTORIZACIÓN; Y REPORTE FOTOGRÁFICO.	19,928.00	0.00	
003154	21/08/2023	24,910.00	001121	21/08/2023	24,910.00	21/08/2023	BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO 70183355293	24,910.00	22/08/2023	0B5A1C95-293C-4DEE-AC21-2D14788D1943	GASOLINERA VALLE DEL SUR	24,910.00	361.30068 LITROS DIESEL, 361.30068 LITROS DIESEL, 277.39864 LITROS DIESEL	24,910.00	1. LAS BITÁCORAS DE COMPROBACIÓN Y CONSUMO DE COMBUSTIBLE DE MAQUINARIA PESADA NO ESTÁN DEBIDAMENTE REQUISITADAS AL IGUAL QUE LOS VALES DE COMBUSTIBLE	1. LAS BITÁCORAS DE COMPROBACIÓN Y CONSUMO DE COMBUSTIBLE DE MAQUINARIA PESADA NO ESTÁN DEBIDAMENTE REQUISITADAS AL IGUAL QUE LOS VALES DE COMBUSTIBLE: -3 FORMATOS DENOMINADOS BITÁCORAS DE COMPROBACIÓN Y CONSUMO DE COMBUSTIBLE DE VEHÍCULOS DEL MES MAYO 2023, DEBIDAMENTE REQUISITADOS -10 DOCUMENTOS DENOMINADOS VALES DE COMBUSTIBLE 2.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ: -PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, OFICIO DE SOLICITUD, OFICIOS DE AUTORIZACIÓN; Y REPORTE FOTOGRÁFICO.	24,910.00	0.00	
003160	22/08/2023	23,460.00	001123	22/08/2023	23,460.00	22/08/2023	BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO 70183355277	23,460.00	31/08/2023	12AA21FB-3DF9-4804-89A7-06740AC053D4	GASOLINERA VALLE DEL SUR	23,460.00	400 LITROS MAGNA, 400 LITROS MAGNA, 200 LITROS MAGNA	23,460.00	1. LAS BITÁCORAS DE COMPROBACIÓN Y CONSUMO DE COMBUSTIBLE DE MAQUINARIA PESADA NO ESTÁN DEBIDAMENTE REQUISITADAS AL IGUAL QUE LOS VALES DE COMBUSTIBLE	1. LAS BITÁCORAS DE COMPROBACIÓN Y CONSUMO DE COMBUSTIBLE DE MAQUINARIA PESADA NO ESTÁN DEBIDAMENTE REQUISITADAS AL IGUAL QUE LOS VALES DE COMBUSTIBLE: -4 FORMATOS DENOMINADOS BITÁCORAS DE COMPROBACIÓN Y CONSUMO DE COMBUSTIBLE DE VEHÍCULOS DEL MES MAYO 2023, DEBIDAMENTE REQUISITADOS -24 DOCUMENTOS DENOMINADOS VALES DE COMBUSTIBLE 2.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ: -PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, OFICIO DE REQUISICIÓN, OFICIOS DE AUTORIZACIÓN; Y REPORTE FOTOGRÁFICO.	23,460.00	0.00	

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA

ANEXO DAM-FC-16-SOL-16

RESULTADO: AF-23

DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OAJ/CPM/026/2024

CUENTA: 5126 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS

SUBCUENTA: 51261 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS

SUB-SUBCUENTA: 51261-2611 COMBUSTIBLES

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE						
003195	24/08/2023	24,910.00	001134	24/08/2023	24,910.00	24/08/2023	BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO 70183355293	24,910.00	31/08/2023	A55F65C3-717C-4BBA-87EE-10B2275BDD5F	GASOLINERA VALLE DEL SUR	24,910.00	400 LITROS DIESEL, 400 LITROS DIESEL, 200 LITROS DIESEL	24,910.00	1. LAS BITÁCORAS DE COMPROBACIÓN Y CONSUMO DE COMBUSTIBLE DE MAQUINARIA PESADA NO ESTÁN DEBIDAMENTE REQUISITADAS AL IGUAL QUE LOS VALES DE COMBUSTIBLE 2. ADICIONALMENTE PRESENTÓ: -PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, OFICIO DE REQUISICIÓN, OFICIOS DE AUTORIZACIÓN; Y REPORTE FOTOGRÁFICO.	24,910.00	0.00	
003606	04/09/2023	19,928.00	001245	04/09/2023	19,928.00	04/09/2023	BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO 70183355293	19,928.00	05/09/2023	F146AE79-E116-40C7-800A-33686C8E5C4C	GASOLINERA VALLE DEL SUR	19,928.00	400 LITROS DIESEL, 400 LITROS DIESEL	19,928.00	1. LAS BITÁCORAS DE COMPROBACIÓN Y CONSUMO DE COMBUSTIBLE DE MAQUINARIA PESADA NO ESTÁN DEBIDAMENTE REQUISITADAS AL IGUAL QUE LOS VALES DE COMBUSTIBLE 2. ADICIONALMENTE PRESENTÓ: -PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, OFICIO DE REQUISICIÓN, OFICIOS DE AUTORIZACIÓN; Y REPORTE FOTOGRÁFICO.	19,928.00	0.00	
003873	19/09/2023	19,928.00	001357	19/09/2023	19,928.00	19/09/2023	BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO 70183355293	19,928.00	20/09/2023	60F061A0-8FA8-4600-B58C-3EF8DB457A56	GASOLINERA VALLE DEL SUR	19,928.00	400 LITROS DIESEL, 400 LITROS DIESEL	19,928.00	1. LAS BITÁCORAS DE COMPROBACIÓN Y CONSUMO DE COMBUSTIBLE DE MAQUINARIA PESADA NO ESTÁN DEBIDAMENTE REQUISITADAS AL IGUAL QUE LOS VALES DE COMBUSTIBLE 2. ADICIONALMENTE PRESENTÓ: -PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, OFICIO DE REQUISICIÓN, OFICIOS DE AUTORIZACIÓN; Y REPORTE FOTOGRÁFICO.	19,928.00	0.00	
003971	29/09/2023	19,928.00	001385	29/09/2023	19,928.00	29/09/2023	BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO 70183355293	19,928.00	29/09/2023	084C4980-CEF9-442C-8D56-48328742252D	GASOLINERA VALLE DEL SUR	19,928.00	400 LITROS DIESEL, 400 LITROS DIESEL	19,928.00	1. LAS BITÁCORAS DE COMPROBACIÓN Y CONSUMO DE COMBUSTIBLE DE MAQUINARIA PESADA NO ESTÁN DEBIDAMENTE REQUISITADAS AL IGUAL QUE LOS VALES DE COMBUSTIBLE 2. ADICIONALMENTE PRESENTÓ: -PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, OFICIO DE REQUISICIÓN, OFICIOS DE AUTORIZACIÓN; Y REPORTE FOTOGRÁFICO.	19,928.00	0.00	

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA

ANEXO DAM-FC-16-SOL-16

RESULTADO: AF-23

DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/026/2024

CUENTA: 5126 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS

SUBCUENTA: 51261 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS

SUB-SUBCUENTA: 51261-2611 COMBUSTIBLES

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA					
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO	IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
004747	02/10/2023	19,928.00	001625	02/10/2023	19,928.00	02/10/2023	BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO 70183355293	19,928.00	03/10/2023	8E4543F3-74FB-43B5-983E-DD031028C487	GASOLINERA VALLE DEL SUR	19,928.00	400 LITROS DIESEL, 400 LITROS DIESEL	19,928.00	1. LAS BITÁCORAS DE COMPROBACIÓN Y CONSUMO DE COMBUSTIBLE DE MAQUINARIA PESADA NO ESTÁN DEBIDAMENTE REQUISITADAS AL IGUAL QUE LOS VALES DE COMBUSTIBLE 2. -ADICIONALMENTE PRESENTÓ: -PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, OFICIO DE REQUISICIÓN, OFICIOS DE AUTORIZACIÓN; Y REPORTE FOTOGRÁFICO.	1. LAS BITÁCORAS DE COMPROBACIÓN Y CONSUMO DE COMBUSTIBLE DE MAQUINARIA PESADA NO ESTÁN DEBIDAMENTE REQUISITADAS AL IGUAL QUE LOS VALES DE COMBUSTIBLE: -3 FORMATOS DENOMINADOS BITÁCORAS DE COMPROBACIÓN Y CONSUMO DE COMBUSTIBLE DE VEHÍCULOS DEL MES MAYO 2023, DEBIDAMENTE REQUISITADOS -10 DOCUMENTOS DENOMINADOS VALES DE COMBUSTIBLE	19,928.00	0.00	
004969	10/10/2023	19,928.00	001721	10/10/2023	19,928.00	10/10/2023	BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO 70183355293	19,928.00	11/10/2023	68756C02-A093-4370-90BB-420528F427CB	GASOLINERA VALLE DEL SUR	9,964.00	400 LITROS DIESEL	19,928.00	1. LAS BITÁCORAS DE COMPROBACIÓN Y CONSUMO DE COMBUSTIBLE DE MAQUINARIA PESADA NO ESTÁN DEBIDAMENTE REQUISITADAS AL IGUAL QUE LOS VALES DE COMBUSTIBLE	1. LAS BITÁCORAS DE COMPROBACIÓN Y CONSUMO DE COMBUSTIBLE DE MAQUINARIA PESADA NO ESTÁN DEBIDAMENTE REQUISITADAS AL IGUAL QUE LOS VALES DE COMBUSTIBLE: -3 FORMATOS DENOMINADOS BITÁCORAS DE COMPROBACIÓN Y CONSUMO DE COMBUSTIBLE DE VEHÍCULOS DEL MES MAYO 2023, DEBIDAMENTE REQUISITADOS -8 DOCUMENTOS DENOMINADOS VALES DE COMBUSTIBLE	19,928.00	0.00	
									11/10/2023	FFB6ECD2-1B5E-468B-A4DC-0AD843EF1E23	GASOLINERA VALLE DEL SUR	9,964.00	400 LITROS DIESEL	0.00	1. LAS BITÁCORAS DE COMPROBACIÓN Y CONSUMO DE COMBUSTIBLE DE MAQUINARIA PESADA NO ESTÁN DEBIDAMENTE REQUISITADAS AL IGUAL QUE LOS VALES DE COMBUSTIBLE				
005033	14/10/2023	19,928.00	001742	14/10/2023	19,928.00	16/10/2023	BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO 70183355293	19,928.00	18/10/2023	503B10C8-DA3B-45BB-B7D8-39AE5EF8499E	GASOLINERA VALLE DEL SUR	19,928.00	400 LITROS DIESEL, 400 LITROS DIESEL	19,928.00	1. LAS BITÁCORAS DE COMPROBACIÓN Y CONSUMO DE COMBUSTIBLE DE MAQUINARIA PESADA NO ESTÁN DEBIDAMENTE REQUISITADAS AL IGUAL QUE LOS VALES DE COMBUSTIBLE	1. LAS BITÁCORAS DE COMPROBACIÓN Y CONSUMO DE COMBUSTIBLE DE MAQUINARIA PESADA NO ESTÁN DEBIDAMENTE REQUISITADAS AL IGUAL QUE LOS VALES DE COMBUSTIBLE: -3 FORMATOS DENOMINADOS BITÁCORAS DE COMPROBACIÓN Y CONSUMO DE COMBUSTIBLE DE VEHÍCULOS DEL MES MAYO 2023, DEBIDAMENTE REQUISITADOS -6 DOCUMENTOS DENOMINADOS VALES DE COMBUSTIBLE	19,928.00	0.00	

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA

ANEXO DAM-FC-16-SOL-16

RESULTADO: AF-23

DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OAJ/CPM/026/2024

CUENTA: 5126 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS

SUBCUENTA: 51261 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS

SUB-SUBCUENTA: 51261-2611 COMBUSTIBLES

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA						
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO							
005152	19/10/2023	29,892.00	001798	19/10/2023	29,892.00	19/10/2023	BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO 70183355293	29,892.00	25/10/2023	71E1BA15-80D6-43FD-8BC6-9C3EAA531A89	GASOLINERA VALLE DEL SUR	29,892.00	400 LITROS DIESEL, 400 LITROS DIESEL	29,892.00	1. LAS BITÁCORAS DE COMPROBACIÓN Y CONSUMO DE COMBUSTIBLE DE MAQUINARIA PESADA NO ESTÁN DEBIDAMENTE REQUISITADAS AL IGUAL QUE LOS VALES DE COMBUSTIBLE	1. LAS BITÁCORAS DE COMPROBACIÓN Y CONSUMO DE COMBUSTIBLE DE MAQUINARIA PESADA NO ESTÁN DEBIDAMENTE REQUISITADAS AL IGUAL QUE LOS VALES DE COMBUSTIBLE	-2 FORMATOS DENOMINADOS BITÁCORAS DE COMPROBACIÓN Y CONSUMO DE COMBUSTIBLE DE VEHÍCULOS DEL MES MAYO 2023, DEBIDAMENTE REQUISITADOS -12 DOCUMENTOS DENOMINADOS VALES DE COMBUSTIBLE	29,892.00	0.00	
005369	27/10/2023	20,048.00	001883	27/10/2023	20,048.00	27/10/2023	BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO 70183355293	20,048.00	28/10/2023	11E764C1-D572-4480-85E6-DB7DC7946BAA	GASOLINERA VALLE DEL SUR	20,048.00	398.64326 LITROS DIESEL, 398.64326 LITROS DIESEL, 2.71349 LITROS DIESEL	20,048.00	1. LAS BITÁCORAS DE COMPROBACIÓN Y CONSUMO DE COMBUSTIBLE DE MAQUINARIA PESADA NO ESTÁN DEBIDAMENTE REQUISITADAS AL IGUAL QUE LOS VALES DE COMBUSTIBLE	1. LAS BITÁCORAS DE COMPROBACIÓN Y CONSUMO DE COMBUSTIBLE DE MAQUINARIA PESADA NO ESTÁN DEBIDAMENTE REQUISITADAS AL IGUAL QUE LOS VALES DE COMBUSTIBLE	-2 FORMATOS DENOMINADOS BITÁCORAS DE COMPROBACIÓN Y CONSUMO DE COMBUSTIBLE DE VEHÍCULOS DEL MES MAYO 2023, DEBIDAMENTE REQUISITADOS -6 DOCUMENTOS DENOMINADOS VALES DE COMBUSTIBLE	20,048.00	0.00	
005908	22/11/2023	25,060.00	002063	22/11/2023	25,060.00	22/11/2023	BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO 70183355293	25,060.00	22/11/2023	C1BAF8D2-A488-4B41-A833-784D1288B019	GASOLINERA VALLE DEL SUR	25,060.00	200 LITROS DIESEL, 200 LITROS DIESEL, 200 LITROS DIESEL	25,060.00	1. LAS BITÁCORAS DE COMPROBACIÓN Y CONSUMO DE COMBUSTIBLE DE MAQUINARIA PESADA NO ESTÁN DEBIDAMENTE REQUISITADAS AL IGUAL QUE LOS VALES DE COMBUSTIBLE	1. LAS BITÁCORAS DE COMPROBACIÓN Y CONSUMO DE COMBUSTIBLE DE MAQUINARIA PESADA NO ESTÁN DEBIDAMENTE REQUISITADAS AL IGUAL QUE LOS VALES DE COMBUSTIBLE	-3 FORMATOS DENOMINADOS BITÁCORAS DE COMPROBACIÓN Y CONSUMO DE COMBUSTIBLE DE VEHÍCULOS DEL MES MAYO 2023, DEBIDAMENTE REQUISITADOS -7 DOCUMENTOS DENOMINADOS VALES DE COMBUSTIBLE	25,060.00	0.00	
005987	24/11/2023	25,060.00	002084	24/11/2023	25,060.00	24/11/2023	BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO 70183355293	25,060.00	25/11/2023	DE6D93CC-7D9A-491A-8FBF-5FFB8130369A	GASOLINERA VALLE DEL SUR	25,060.00	199.52115 LITROS DIESEL, 199.52115 LITROS DIESEL, 199.52115 LITROS DIESEL, 201.9154	25,060.00	1. LAS BITÁCORAS DE COMPROBACIÓN Y CONSUMO DE COMBUSTIBLE DE MAQUINARIA PESADA NO ESTÁN DEBIDAMENTE REQUISITADAS AL IGUAL QUE LOS VALES DE COMBUSTIBLE	1. LAS BITÁCORAS DE COMPROBACIÓN Y CONSUMO DE COMBUSTIBLE DE MAQUINARIA PESADA NO ESTÁN DEBIDAMENTE REQUISITADAS AL IGUAL QUE LOS VALES DE COMBUSTIBLE	-2 FORMATOS DENOMINADOS BITÁCORAS DE COMPROBACIÓN Y CONSUMO DE COMBUSTIBLE DE VEHÍCULOS DEL MES MAYO 2023, SIN EMBARGO, LA DOCUMENTACIÓN NO SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE REQUISITADOS -12 DOCUMENTOS DENOMINADOS VALES DE COMBUSTIBLE	0.00	25,060.00	*LAS BITÁCORAS DE COMPROBACIÓN Y CONSUMO DE COMBUSTIBLE DE MAQUINARIA PESADA NO ESTÁN DEBIDAMENTE REQUISITADAS

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA

ANEXO DAM-FC-16-SOL-16

RESULTADO: AF-23

DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OAJ/CPM/026/2024

CUENTA: 5126 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS

SUBCUENTA: 51261 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS

SUB-SUBCUENTA: 51261-2611 COMBUSTIBLES

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
006007	27/11/2023	25,060.00	002091	27/11/2023	25,060.00	27/11/2023	BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO 70183355293	25,060.00	30/11/2023	F8F15E03-EC9E-4A9A-9083-9C0F7EE5B64F	GASOLINERA VALLE DEL SUR	25,060.00	200 LITROS DIESEL, 200 LITROS DIESEL, 200 LITROS DIESEL, 200 LITROS DIESEL	25,060.00	1. LAS BITÁCORAS DE COMPROBACIÓN Y CONSUMO DE COMBUSTIBLE DE MAQUINARIA PESADA NO ESTÁN DEBIDAMENTE REQUISITADAS AL IGUAL QUE LOS VALES DE COMBUSTIBLE 1. LAS BITÁCORAS DE COMPROBACIÓN Y CONSUMO DE COMBUSTIBLE DE MAQUINARIA PESADA NO ESTÁN DEBIDAMENTE REQUISITADAS AL IGUAL QUE LOS VALES DE COMBUSTIBLE -1 FORMATO DENOMINADO BITÁCORA DE COMPROBACIÓN Y CONSUMO DE COMBUSTIBLE DE VEHÍCULOS DEL MES MAYO 2023, SIN EMBARGO, LA DOCUMENTACIÓN NO SE ENCUENTRA DEBIDAMENTE REQUISITADA -5 DOCUMENTOS DENOMINADOS VALES DE COMBUSTIBLE 2.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ: -PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, OFICIO DE REQUERIMIENTO, OFICIOS DE AUTORIZACIÓN; Y REPORTE FOTOGRÁFICO.	0.00	25,060.00	*LAS BITÁCORAS DE COMPROBACIÓN Y CONSUMO DE COMBUSTIBLE DE MAQUINARIA PESADA NO ESTÁN DEBIDAMENTE REQUISITADAS	
006331	07/12/2023	25,060.00	002123	07/11/2023	25,060.00	29/11/2023	BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO 70183355293	25,060.00	07/12/2023	E72C6984-2078-4854-83B7-8C331AE79093	GASOLINERA VALLE DEL SUR	25,060.00	398.64326 LITROS DIESEL, 398.64326 LITROS DIESEL, 326097 LITROS DIESEL, 199.4525 LITROS DIESEL	25,060.00	1. LAS BITÁCORAS DE COMPROBACIÓN Y CONSUMO DE COMBUSTIBLE DE MAQUINARIA PESADA NO ESTÁN DEBIDAMENTE REQUISITADAS AL IGUAL QUE LOS VALES DE COMBUSTIBLE 1. LAS BITÁCORAS DE COMPROBACIÓN Y CONSUMO DE COMBUSTIBLE DE MAQUINARIA PESADA NO ESTÁN DEBIDAMENTE REQUISITADAS AL IGUAL QUE LOS VALES DE COMBUSTIBLE -4 FORMATOS DENOMINADOS BITÁCORAS DE COMPROBACIÓN Y CONSUMO DE COMBUSTIBLE DE VEHÍCULOS DEL MES MAYO 2023, DEBIDAMENTE REQUISITADOS -13 DOCUMENTOS DENOMINADOS VALES DE COMBUSTIBLE 2.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ: -PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, OFICIO DE REQUERIMIENTO, OFICIOS DE AUTORIZACIÓN; Y REPORTE FOTOGRÁFICO.	25,060.00	0.00		
006504	18/12/2023	25,060.00	002253	18/12/2023	25,060.00	18/12/2023	BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO 70183355293	25,060.00	19/12/2023	9DCBE306-D5B1-48C0-B087-D52ACC4F932E	GASOLINERA VALLE DEL SUR	25,060.00	350.00399 LITROS DIESEL, 376.0012 LITROS DIESEL, 273.99481 LITROS DIESEL	25,060.00	1. LAS BITÁCORAS DE COMPROBACIÓN Y CONSUMO DE COMBUSTIBLE DE MAQUINARIA PESADA NO ESTÁN DEBIDAMENTE REQUISITADAS AL IGUAL QUE LOS VALES DE COMBUSTIBLE 1. LAS BITÁCORAS DE COMPROBACIÓN Y CONSUMO DE COMBUSTIBLE DE MAQUINARIA PESADA NO ESTÁN DEBIDAMENTE REQUISITADAS AL IGUAL QUE LOS VALES DE COMBUSTIBLE -2 FORMATOS DENOMINADOS BITÁCORAS DE COMPROBACIÓN Y CONSUMO DE COMBUSTIBLE DE VEHÍCULOS DEL MES MAYO 2023, DEBIDAMENTE REQUISITADOS -8 DOCUMENTOS DENOMINADOS VALES DE COMBUSTIBLE 2.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ: -PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, OFICIO DE REQUERIMIENTO, OFICIOS DE AUTORIZACIÓN; Y REPORTE FOTOGRÁFICO.	25,060.00	0.00		
006539	20/12/2023	25,060.00	002265	20/12/2023	25,060.00	20/12/2023	BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO 70183355293	25,060.00	22/12/2023	CE78896F-8FF4-4E4B-AA6A-442FD288BDB4	GASOLINERA VALLE DEL SUR	25,060.00	200 LITROS DIESEL, 300 LITROS DIESEL, 200 LITROS DIESEL, 300 LITROS DIESEL	25,060.00	1. LAS BITÁCORAS DE COMPROBACIÓN Y CONSUMO DE COMBUSTIBLE DE MAQUINARIA PESADA NO ESTÁN DEBIDAMENTE REQUISITADAS AL IGUAL QUE LOS VALES DE COMBUSTIBLE 1. LAS BITÁCORAS DE COMPROBACIÓN Y CONSUMO DE COMBUSTIBLE DE MAQUINARIA PESADA NO ESTÁN DEBIDAMENTE REQUISITADAS AL IGUAL QUE LOS VALES DE COMBUSTIBLE -2 FORMATOS DENOMINADOS BITÁCORAS DE COMPROBACIÓN Y CONSUMO DE COMBUSTIBLE DE VEHÍCULOS DEL MES MAYO 2023, DEBIDAMENTE REQUISITADOS -8 DOCUMENTOS DENOMINADOS VALES DE COMBUSTIBLE 2.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ: -PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, OFICIO DE REQUERIMIENTO, OFICIOS DE AUTORIZACIÓN; Y REPORTE FOTOGRÁFICO.	25,060.00	0.00		

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA

ANEXO DAM-FC-16-SOL-16

RESULTADO: AF-23

DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OAJ/CPM/026/2024

CUENTA: 5126 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS

SUBCUENTA: 51261 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS

SUB-SUBCUENTA: 51261-2611 COMBUSTIBLES

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
006570	26/12/2023	25,060.00	002287	26/12/2023	25,060.00	26/12/2023	BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO 70183355293	25,060.00	30/12/2023	96442009-0B49-43B1-B77A-BAF5539C9648	GASOLINERA VALLE DEL SUR	25,060.00	300 LITROS DIESEL, 300 LITROS DIESEL, 300 LITROS DIESEL, 100 LITROS DIESEL	25,060.00	1. LAS BITÁCORAS DE COMPROBACIÓN Y CONSUMO DE COMBUSTIBLE DE MAQUINARIA PESADA NO ESTÁN DEBIDAMENTE REQUISITADAS AL IGUAL QUE LOS VALES DE COMBUSTIBLE 2. -ADICIONALMENTE PRESENTÓ: -PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, OFICIO DE REQUERIMIENTO, OFICIOS DE AUTORIZACIÓN; Y REPORTE FOTOGRÁFICO.	1. LAS BITÁCORAS DE COMPROBACIÓN Y CONSUMO DE COMBUSTIBLE DE MAQUINARIA PESADA NO ESTÁN DEBIDAMENTE REQUISITADAS AL IGUAL QUE LOS VALES DE COMBUSTIBLE: -3 FORMATOS DENOMINADOS BITÁCORAS DE COMPROBACIÓN Y CONSUMO DE COMBUSTIBLE DE VEHÍCULOS DEL MES MAYO 2023, DEBIDAMENTE REQUISITADOS -15 DOCUMENTOS DENOMINADOS VALES DE COMBUSTIBLE 2. -ADICIONALMENTE PRESENTÓ: -PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, OFICIO DE REQUERIMIENTO, OFICIOS DE AUTORIZACIÓN; Y REPORTE FOTOGRÁFICO.	25,060.00	0.00	
006578	26/12/2023	25,060.00	002289	26/12/2023	25,060.00	26/12/2023	BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO 70183355293	25,060.00	30/12/2023	55A08EEC-65BB-45BC-8F5B-939E7B2C38B	GASOLINERA VALLE DEL SUR	25,060.00	300 LITROS DIESEL, 300 LITROS DIESEL, 300 LITROS DIESEL, 100 LITROS DIESEL	25,060.00	1. LAS BITÁCORAS DE COMPROBACIÓN Y CONSUMO DE COMBUSTIBLE DE MAQUINARIA PESADA NO ESTÁN DEBIDAMENTE REQUISITADAS AL IGUAL QUE LOS VALES DE COMBUSTIBLE 2. -ADICIONALMENTE PRESENTÓ: -PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, OFICIO DE REQUERIMIENTO, OFICIOS DE AUTORIZACIÓN; Y REPORTE FOTOGRÁFICO.	1. LAS BITÁCORAS DE COMPROBACIÓN Y CONSUMO DE COMBUSTIBLE DE MAQUINARIA PESADA NO ESTÁN DEBIDAMENTE REQUISITADAS AL IGUAL QUE LOS VALES DE COMBUSTIBLE: -1 FORMATO DENOMINADO BITÁCORA DE COMPROBACIÓN Y CONSUMO DE COMBUSTIBLE DE VEHÍCULOS DEL MES MAYO 2023, DEBIDAMENTE REQUISITADOS -5 DOCUMENTOS DENOMINADOS VALES DE COMBUSTIBLE 2. -ADICIONALMENTE PRESENTÓ: -PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, OFICIO DE REQUERIMIENTO, OFICIOS DE AUTORIZACIÓN; Y REPORTE FOTOGRÁFICO.	25,060.00	0.00	
006597	27/12/2023	25,060.00	002295	27/12/2023	25,060.00	27/12/2023	BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO 70183355293	25,060.00	31/12/2023	26BD18DB-228B-4EC0-B0CF-67D31DA50C5E	GASOLINERA VALLE DEL SUR	25,060.00	300 LITROS DIESEL, 300 LITROS DIESEL, 300 LITROS DIESEL, 100 LITROS DIESEL	25,060.00	1. LAS BITÁCORAS DE COMPROBACIÓN Y CONSUMO DE COMBUSTIBLE DE MAQUINARIA PESADA NO ESTÁN DEBIDAMENTE REQUISITADAS AL IGUAL QUE LOS VALES DE COMBUSTIBLE 2. -ADICIONALMENTE PRESENTÓ: -PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, OFICIO DE REQUERIMIENTO, OFICIOS DE AUTORIZACIÓN; Y REPORTE FOTOGRÁFICO.	1. LAS BITÁCORAS DE COMPROBACIÓN Y CONSUMO DE COMBUSTIBLE DE MAQUINARIA PESADA NO ESTÁN DEBIDAMENTE REQUISITADAS AL IGUAL QUE LOS VALES DE COMBUSTIBLE: -1 FORMATO DENOMINADO BITÁCORA DE COMPROBACIÓN Y CONSUMO DE COMBUSTIBLE DE VEHÍCULOS DEL MES MAYO 2023, SIN EMBARGO, LA DOCUMENTACIÓN NO SE ENCUENTRA DEBIDAMENTE REQUISITADA -5 DOCUMENTOS DENOMINADOS VALES DE COMBUSTIBLE 2. -ADICIONALMENTE PRESENTÓ: -PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, OFICIO DE REQUERIMIENTO, OFICIOS DE AUTORIZACIÓN; Y REPORTE FOTOGRÁFICO.	0.00	25,060.00	*LAS BITÁCORAS DE COMPROBACIÓN Y CONSUMO DE COMBUSTIBLE DE MAQUINARIA PESADA NO ESTÁN DEBIDAMENTE REQUISITADAS
006646	28/12/2023	23,460.00	002309	28/12/2023	23,460.00	28/12/2023	BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO 70183355277	23,460.00	31/12/2023	0D862AEC-C84A-4FC9-AEDF-148E03A945CE	GASOLINERA VALLE DEL SUR	23,460.00	400 LITROS MAGNA, 400 LITROS MAGNA, 200 LITROS MAGNA	23,460.00	1. LAS BITÁCORAS DE COMPROBACIÓN Y CONSUMO DE COMBUSTIBLE DE MAQUINARIA PESADA NO ESTÁN DEBIDAMENTE REQUISITADAS AL IGUAL QUE LOS VALES DE COMBUSTIBLE 2. -ADICIONALMENTE PRESENTÓ: -PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, OFICIO DE REQUERIMIENTO, OFICIOS DE AUTORIZACIÓN; Y REPORTE FOTOGRÁFICO.	1. LAS BITÁCORAS DE COMPROBACIÓN Y CONSUMO DE COMBUSTIBLE DE MAQUINARIA PESADA NO ESTÁN DEBIDAMENTE REQUISITADAS AL IGUAL QUE LOS VALES DE COMBUSTIBLE: -4 FORMATOS DENOMINADOS BITÁCORAS DE COMPROBACIÓN Y CONSUMO DE COMBUSTIBLE DE VEHÍCULOS DEL MES MAYO 2023, DEBIDAMENTE REQUISITADOS -25 DOCUMENTOS DENOMINADOS VALES DE COMBUSTIBLE 2. -ADICIONALMENTE PRESENTÓ: -PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, OFICIO DE REQUERIMIENTO, OFICIOS DE AUTORIZACIÓN; Y REPORTE FOTOGRÁFICO.	23,460.00	0.00	



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

ANEXO DAM-FC-16-SOL-16  
 RESULTADO: AF-23

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA

DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OAJ/CPM/026/2024

CUENTA: 5126 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS

SUBCUENTA: 51261 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS

SUB-SUBCUENTA: 51261-2611 COMBUSTIBLES

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
006649	28/12/2023	23,460.00	002310	28/12/2023	23,460.00	28/12/2023	BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO 70183355277	23,460.00	31/12/2023	86094F05-E8B5-4161-B4C8-C6EB48B468DA	GASOLINERA VALLE DEL SUR	23,460.00	400 LITROS MAGNA, 400 LITROS MAGNA, 200 LITROS MAGNA	23,460.00	1. LAS BITÁCORAS DE COMPROBACIÓN Y CONSUMO DE COMBUSTIBLE DE MAQUINARIA PESADA NO ESTÁN DEBIDAMENTE REQUISITADAS AL IGUAL QUE LOS VALES DE COMBUSTIBLE	1. LAS BITÁCORAS DE COMPROBACIÓN Y CONSUMO DE COMBUSTIBLE DE MAQUINARIA PESADA NO ESTÁN DEBIDAMENTE REQUISITADAS AL IGUAL QUE LOS VALES DE COMBUSTIBLE: -4 FORMATOS DENOMINADOS BITÁCORAS DE COMPROBACIÓN Y CONSUMO DE COMBUSTIBLE DE VEHÍCULOS DEL MES MAYO 2023, DEBIDAMENTE REQUISITADOS -25 DOCUMENTOS DENOMINADOS VALES DE COMBUSTIBLE 2.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ: -PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, OFICIO DE REQUISICIÓN, OFICIOS DE AUTORIZACIÓN; Y REPORTE FOTOGRÁFICO.	23,460.00	0.00	
006652	28/12/2023	23,460.00	002311	28/12/2023	23,460.00	28/12/2023	BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO 70183355277	23,460.00	28/12/2023	8814A612-DFC6-48E3-8B75-A2F0A9017B70	GASOLINERA VALLE DEL SUR	23,460.00	300 LITROS MAGNA, 300 LITROS MAGNA, 300 LITROS MAGNA, 100 LITROS MAGNA	23,460.00	1. LAS BITÁCORAS DE COMPROBACIÓN Y CONSUMO DE COMBUSTIBLE DE MAQUINARIA PESADA NO ESTÁN DEBIDAMENTE REQUISITADAS AL IGUAL QUE LOS VALES DE COMBUSTIBLE	1. LAS BITÁCORAS DE COMPROBACIÓN Y CONSUMO DE COMBUSTIBLE DE MAQUINARIA PESADA NO ESTÁN DEBIDAMENTE REQUISITADAS AL IGUAL QUE LOS VALES DE COMBUSTIBLE: -4 FORMATOS DENOMINADOS BITÁCORAS DE COMPROBACIÓN Y CONSUMO DE COMBUSTIBLE DE VEHÍCULOS DEL MES MAYO 2023, DEBIDAMENTE REQUISITADOS -25 DOCUMENTOS DENOMINADOS VALES DE COMBUSTIBLE 2.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ: -PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, OFICIO DE REQUISICIÓN, OFICIOS DE AUTORIZACIÓN; Y REPORTE FOTOGRÁFICO.	23,460.00	0.00	
<b>TOTAL</b>		<b>\$724,034.00</b>			<b>\$724,034.00</b>			<b>\$724,034.00</b>				<b>\$724,034.00</b>		<b>\$ 724,034.00</b>			<b>\$560,608.00</b>	<b>\$163,426.00</b>	

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

ELABORÓ

SUPERVISÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. DANIELA VERÓNICA RAMOS GÓMEZ  
 AUDITOR

C. PRISMA AREMÍ VEGA GUTIÉRREZ  
 AUDITOR

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

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



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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA

DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

RECURSO Y/O FONDO: 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/026/2024

ANEXO DAM-FC-17-SOL-17

RESULTADO: AF-24

CUENTA: 5126 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS

SUBCUENTA: 51261 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS

SUB-SUBCUENTA: 51261-2613 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS PARA MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA													ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO BANAMEX S.A. CUENTA NÚMERO:		COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
000691	11/04/2023	19,648.00	000210	11/04/2023	19,648.00	11/04/2023	19,648.00	13/04/2023	1067154F-3AF1-46EE-BF68-4013FA98355E	GASOLINERA VALLE DEL SUR SA DE CV	19,648.00	400 LITROS DIESEL, 400 LITROS DIESEL	19,648.00	1. LA BITÁCORA DE COMPROBACIÓN Y CONSUMO DE COMBUSTIBLE DE MAQUINARIA PESADA NO SE ENCUENTRA DEBIDAMENTE REQUISITADA. 2. ADICIONALMENTE PRESENTÓ: -PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, OFICIO DE SOLICITUD, OFICIOS DE AUTORIZACIÓN, REPORTE FOTOGRÁFICO; Y VALES DE SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE.	0.00	19,648.00	*LA BITÁCORA DE COMPROBACIÓN Y CONSUMO DE COMBUSTIBLE DE MAQUINARIA PESADA NO SE ENCUENTRA DEBIDAMENTE REQUISITADA	
000964	19/04/2023	24,560.00	000313	19/04/2023	24,560.00	19/04/2023	24,560.00	20/04/2023	92E8C0AE-E271-48B5-83FF-B489717DCEC4	GASOLINERA VALLE DEL SUR SA DE CV	24,560.00	200 LITROS DIESEL, 200 LITROS DIESEL, 200 LITROS DIESEL, 200 LITROS DIESEL	24,560.00	1. LA BITÁCORA DE COMPROBACIÓN Y CONSUMO DE COMBUSTIBLE DE MAQUINARIA PESADA NO SE ENCUENTRA DEBIDAMENTE REQUISITADA. 2. ADICIONALMENTE PRESENTÓ: -PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, OFICIO DE SOLICITUD, OFICIOS DE AUTORIZACIÓN, REPORTE FOTOGRÁFICO; Y VALES DE SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE.	0.00	24,560.00	*LA BITÁCORA DE COMPROBACIÓN Y CONSUMO DE COMBUSTIBLE DE MAQUINARIA PESADA NO SE ENCUENTRA DEBIDAMENTE REQUISITADA	



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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA

DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

RECURSO Y/O FONDO: 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/026/2024

ANEXO DAM-FC-17-SOL-17

RESULTADO: AF-24

CUENTA: 5126 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS

SUBCUENTA: 51261 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS

SUB-SUBCUENTA: 51261-2613 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS PARA MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA													ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO BANAMEX S.A. CUENTA NÚMERO:		COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
001264	02/05/2023	24,560.00	000429	02/05/2023	24,560.00	02/05/2023	24,560.00	02/05/2023	621CFE32-6515-491C-A44B-C5AE28818EA6	GASOLINERA VALLE DEL SUR SA DE CV	24,560.00	200 LTR LITROS, 200 LTR LITROS, 200 LTR LITROS, 200 LTR LITROS, 200 LTR LITROS	24,560.00	1. LA BITÁCORA DE COMPROBACIÓN Y CONSUMO DE COMBUSTIBLE DE MAQUINARIA PESADA NO SE ENCUENTRA DEBIDAMENTE REQUISITADA	1-LA BITÁCORA DE COMPROBACIÓN Y CONSUMO DE COMBUSTIBLE DE MAQUINARIA PESADA NO SE ENCUENTRA DEBIDAMENTE REQUISITADA: -3 FORMATOS DENOMINADOS BITÁCORA DE COMPROBACIÓN Y CONSUMO DE COMBUSTIBLE DE VEHÍCULOS DEL MES DE MAYO 2023, SIN EMBARGO, LA DOCUMENTACIÓN NO SE ENCUENTRA DEBIDAMENTE REQUISITADA. 2.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ: -PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, OFICIO DE SOLICITUD, OFICIOS DE AUTORIZACIÓN, REPORTE FOTOGRÁFICO; Y VALE DE SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE.	0.00	24,560.00	1. LA BITÁCORA DE COMPROBACIÓN Y CONSUMO DE COMBUSTIBLE DE MAQUINARIA PESADA NO SE ENCUENTRA DEBIDAMENTE REQUISITADA
002310	20/07/2023	24,760.00	000734	20/07/2023	24,760.00	20/07/2023	34,760.00	20/07/2023	ecbd7025-db4b-4d7f-9057-1c3b818b2b01	GASOLINERA VALLE DEL SUR SA DE CV	24,760.00	400 LITROS DIESEL, 400 LITROS DIESEL, 200 LITROS DIESEL	24,760.00	1. LA BITÁCORA DE COMPROBACIÓN Y CONSUMO DE COMBUSTIBLE DE MAQUINARIA PESADA NO SE ENCUENTRA DEBIDAMENTE REQUISITADA	1-LA BITÁCORA DE COMPROBACIÓN Y CONSUMO DE COMBUSTIBLE DE MAQUINARIA PESADA NO SE ENCUENTRA DEBIDAMENTE REQUISITADA: -2 FORMATOS DENOMINADOS BITÁCORA DE COMPROBACIÓN Y CONSUMO DE COMBUSTIBLE DE VEHÍCULOS CON FECHA 20 DE JULIO DE 2023 DEBIDAMENTE REQUISITADOS. 2.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ: -PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, OFICIO DE SOLICITUD, OFICIOS DE AUTORIZACIÓN, REPORTE FOTOGRÁFICO; Y VALES DE SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE.	24,760.00	0.00	



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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA

DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

RECURSO Y/O FONDO: 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/026/2024

ANEXO DAM-FC-17-SOL-17

RESULTADO: AF-24

CUENTA: 5126 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS

SUBCUENTA: 51261 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS

SUB-SUBCUENTA: 51261-2613 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS PARA MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA													ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO BANAMEX S.A. CUENTA NÚMERO:		COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
002686	31/07/2023	19,928.00	000969	31/07/2023	19,928.00	31/07/2023	19,928.00	31/07/2023	dfffc1d1-1f98-4054-9ca4-8da39b7ebb7b	GASOLINERA VALLE DEL SUR SA DE CV	19,928.00	400 LITROS DIESEL 400 LITROS DIESEL	19,928.00	1. LA BITÁCORA DE COMPROBACIÓN Y CONSUMO DE COMBUSTIBLE DE MAQUINARIA PESADA NO SE ENCUENTRA DEBIDAMENTE REQUISITADA. 2. LA BITÁCORA DE COMPROBACIÓN Y CONSUMO DE COMBUSTIBLE DE MAQUINARIA PESADA NO SE ENCUENTRA DEBIDAMENTE REQUISITADA.	1.-LA BITÁCORA DE COMPROBACIÓN Y CONSUMO DE COMBUSTIBLE DE MAQUINARIA PESADA NO SE ENCUENTRA DEBIDAMENTE REQUISITADA: -2 FORMATOS DENOMINADOS BITÁCORA DE COMPROBACIÓN Y CONSUMO DE COMBUSTIBLE DE VEHÍCULOS CON FECHA 31 DE JULIO DE 2023 DEBIDAMENTE REQUISITADOS. 2.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ: -PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, OFICIO DE SOLICITUD, OFICIOS DE AUTORIZACIÓN, REPORTE FOTOGRÁFICO; Y VALES DE SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE.	19,928.00	0.00	
003632	09/09/2023	19,928.00	001258	09/09/2023	19,928.00	11/09/2023	19,928.00	26/09/2023	3342B199-036F-4828-9616-16058A21E780	GASOLINERA VALLE DEL SUR SA DE CV	19,928.00	400 LITROS DIESEL 400 LITROS DIESEL	19,928.00	1. LA BITÁCORA DE COMPROBACIÓN Y CONSUMO DE COMBUSTIBLE DE MAQUINARIA PESADA NO SE ENCUENTRA DEBIDAMENTE REQUISITADA. 2. LA BITÁCORA DE COMPROBACIÓN Y CONSUMO DE COMBUSTIBLE DE MAQUINARIA PESADA NO SE ENCUENTRA DEBIDAMENTE REQUISITADA.	1.-LA BITÁCORA DE COMPROBACIÓN Y CONSUMO DE COMBUSTIBLE DE MAQUINARIA PESADA NO SE ENCUENTRA DEBIDAMENTE REQUISITADA: -3 FORMATOS DENOMINADOS BITÁCORA DE COMPROBACIÓN Y CONSUMO DE COMBUSTIBLE DE VEHÍCULOS CON FECHA 31 DE JULIO DE 2023 DEBIDAMENTE REQUISITADOS. 2.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ: -PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, OFICIO DE SOLICITUD, OFICIOS DE AUTORIZACIÓN, REPORTE FOTOGRÁFICO; Y VALES DE SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE.	19,928.00	0.00	



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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA

DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

RECURSO Y/O FONDO: 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/026/2024

ANEXO DAM-FC-17-SOL-17

RESULTADO: AF-24

CUENTA: 5126 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS

SUBCUENTA: 51261 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS

SUB-SUBCUENTA: 51261-2613 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS PARA MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA													ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO BANAMEX S.A. CUENTA NÚMERO:		COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
003899	25/09/2023	19,928.00	001367	25/09/2023	19,928.00	25/09/2023	19,928.00	12/09/2023	B10B9657-2E66-4068-B6CD-04966E530924	GASOLINERA VALLE DEL SUR SA DE CV	19,928.00	400 LITROS DIESEL, 400 LITROS DIESEL	19,928.00	1. LA BITÁCORA DE COMPROBACIÓN Y CONSUMO DE COMBUSTIBLE DE MAQUINARIA PESADA NO SE ENCUENTRA DEBIDAMENTE REQUISITADA. -1 FORMATO DENOMINADO BITÁCORA DE COMPROBACIÓN Y CONSUMO DE COMBUSTIBLE DE VEHÍCULOS CON FECHA 25 DE SEPTIEMBRE DE 2023 DEBIDAMENTE REQUISITADO 2.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ: -PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, OFICIO DE SOLICITUD, OFICIOS DE AUTORIZACIÓN, REPORTE FOTOGRÁFICO, VALES DE SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE.	19,928.00	0.00		
<b>TOTAL</b>		<b>\$153,312.00</b>			<b>\$153,312.00</b>		<b>\$163,312.00</b>						<b>\$ 153,312.00</b>		<b>\$84,544.00</b>	<b>\$68,768.00</b>		

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

ELABORÓ

SUPERVISÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. DANIELA VERÓNICA RAMOS GÓMEZ  
AUDITOR

C. PRISMA AREMÍ VEGA GUTIÉRREZ  
AUDITOR

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

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



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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA  
 DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

ANEXO DAM-FC-18-SOL-18  
 RESULTADO: AF-26

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023  
 PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
 RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS  
 ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/026/2024

CUENTA: 5127 VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS  
 SUBCUENTA: 51271 VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS  
 SUB-SUBCUENTA: 51271-2731 ARTÍCULOS DEPORTIVOS

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA													ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO: 70183355277		COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
002644	26/07/2023	21,901.20	000954	26/07/2023	45,890.00	26/07/2023	45,890.00	07/08/2023	AF2BD232-C3C6-4E7H-B5E3-135DFBC8BEDD	ABASTECEDORA COMERCIAL DE INSUMOS PRODUCTIVOS RETRIVAL	45,890.00	40 PIEZA UNIFORMES DRY-FIT SUBMADOS; 25 PIEZA TROFEOS; 4 PAQUETE PAQUETE DE 16 CONOS DE ENTRENAMIENTO	21,901.20	<p><b>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</b></p> <p>*TRES REFERENTES</p> <p>*LA REQUISICIÓN DE COMPRA PRESENTADA CARECE DE FIRMA</p> <p>*EL RECIBO DE MATERIAL PRESENTADO CARECE DE FIRMA</p> <p>*LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO FINAL DE LOS ARTÍCULOS</p>	<p><b>1.-TRES REFERENTES:</b></p> <p>-DOCUMENTO DENOMINADO INVESTIGACIÓN DE MERCADO DE FECHA 25 DE JUNIO 2023 RELATIVO A LA COMPRA DE MATERIAL EDUCATIVO</p> <p>-ACTA DEL COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE FECHA 26 DE JUNIO 2023 RELATIVA AL DICTAMEN DEL PROCEDIMIENTO DE COMPRA</p> <p>-OFICIO S/N DE FECHA 27 DE JUNIO 2023 RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN POR LA COMPRA DE ACCESORIOS PARA LA REGIDURÍA DE DEPORTES</p> <p>-OFICIO S/N DE FECHA 28 DE JUNIO 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PRESENTAR COTIZACIÓN</p> <p>-COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR RETRIVAL S.A. DE C.V.</p> <p>-COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR COMERCIALIZADORA CORSALTS S. DE R. L DE C.V.</p> <p>-COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR DISTRIBUIDORA KARBAG S.A. DE C.V.</p> <p>-CUADRO COMPARATIVO DE UNIFORMES Y TROFEOS DE FECHA 13 DE JULIO 2023</p> <p>-ACTA DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 15 DE JULIO DEL 2023 RELATIVA A LA COMPRA DE UNIFORMES, TROFEOS Y CONOS.</p> <p>-OFICIO S/N DE FECHA 16 DE JULIO 2023 RELATIVO A LA NOTIFICACIÓN DEL FALLO DEL PROVEEDOR PARA LA COMPRA, SIN EMBARGO, PRESENTÓ INCONSISTENCIA DE COMPRA-VENTA DE FUEGOS PIROTECNICOS.</p> <p><b>2.-LA REQUISICIÓN DE COMPRA PRESENTADA CARECE DE FIRMA:</b></p> <p>-OFICIO S/N DE FECHA 23 DE JUNIO DE 2023 RELATIVO A LA SOLICITUD DE LOS ARTÍCULOS DEBIDAMENTE FIRMADA POR LA REGIDORA DE DEPORTES</p> <p>-OFICIO S/N DE FECHA 24 DE JUNIO DE 2023 RELATIVO A LA SOLICITUD DE LOS ARTÍCULOS DEBIDAMENTE FIRMADA POR LA PRESIDENTA DE LA COMISIÓN DE COMPRAS</p> <p><b>3.-EL RECIBO DE MATERIAL PRESENTADO CARECE DE FIRMA:</b></p> <p>-RECIBO DE ENTREGA-RECEPCIÓN DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS FIRMADA DE RECIBIDO POR LA PRESIDENTA DE LA COMISIÓN DE COMPRAS</p> <p>-ENTREGA DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS FIRMADO DE RECIBIDO POR LA REGIDORA DE DEPORTES</p> <p><b>4.-LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO FINAL DE LOS ARTÍCULOS:</b></p> <p>-REPORTE FOTOGRAFICO DE LOS ARTÍCULOS ADQUIRIDOS</p> <p><b>5.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b></p> <p>-PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, OFICIO RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE PAGO, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA; Y COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET.</p>	21901.20	0.00

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA  
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

ANEXO DAM-FC-18-SOL-18  
RESULTADO: AF-26

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/026/2024

CUENTA: 5127 VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS

SUBCUENTA: 51271 VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS

SUB-SUBCUENTA: 51271-2731 ARTÍCULOS DEPORTIVOS

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA													ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO: 70183355277		COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
005326	25/10/2023	42,935.00	001870	25/10/2023	42,935.00	25/10/2023	42,935.00	31/10/2023	643E3A29-012C-4709-97DE-6CFC3A3E9EAD7	COMERCIALIZADORA CORSALTS S. DE R.L. DE C.V.	42,935.00	40 PIEZA BALÓN BASKETBOLL #7; 25 PIEZA BALÓN BASKETBOLL #5; 35 PIEZA BALÓN FUTBOLL #7; 30 PIEZA BALÓN FUTBOLL #5; 10 PIEZA BALÓN FUTBOLL #4; 20 PIEZA BALÓN VOLEIBOLL #5; 25 PIEZA CONOS DIDÁCTICOS DE COLOR NARANJA; 3 PIEZA RED DE PORTERÍA DE FUTBOLL; 15 PIEZA PELOTA VINIL #8 COLORES; 40 PIEZA PLATILLOS DIDÁCTICOS NARANJA; 20 PIEZA SILBATO DEPORTIVO NEGRO	42,935.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN	<p><b>1.-EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-DOCUMENTO DENOMINADO INVESTIGACIÓN DE MERCADO DE FECHA 15 DE OCTUBRE 2023 RELATIVO A LA COMPRA DE MATERIAL Y EQUIPO DEPORTIVO</li> <li>-ACTA DEL COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE FECHA 17 DE OCTUBRE 2023 RELATIVA AL DICTAMEN DEL PROCEDIMIENTO DE COMPRA</li> <li>-OFICIO S/N DE FECHA 17 DE OCTUBRE DE 2023 RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE COMPRA DE MATERIAL Y EQUIPO DEPORTIVO</li> <li>-OFICIO S/N DE FECHA 18 DE OCTUBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PRESENTAR COTIZACIÓN</li> <li>-COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR DISTRIBUIDORA KARBAG S.A. DE C.V.</li> <li>-COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR COMERCIALIZADORA CORSALTS S. DE R.L. DE C.V.</li> <li>-COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR DISTRIBUCIÓN Y COMERCIO AL POR MAYOR CODISP S.A. DE C.V.</li> <li>-CUADRO COMPARATIVO DE MATERIAL DEPORTIVO DEBIDAMENTE FIRMADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES</li> <li>-ACTA DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 20 DE OCTUBRE DE 2023</li> <li>-OFICIO S/N DE FECHA 21 DE OCTUBRE DE 2023 RELATIVO A LA NOTIFICACIÓN DE FALLO</li> <li>-CONTRATO DE COMPRAVENTA CELEBRADO CON EL PROVEEDOR CORSALTS S. DE R.L. DE C.V. POR UN IMPORTE TOTAL DE \$42,935.00 (CUARENTA Y DOS MIL NOVECIENTOS TREINTA Y CINCO PESOS 00/100 M.N.) DE FECHA 22 DE OCTUBRE DE 2023.</li> </ul> <p><b>2.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, OFICIOS DE SOLICITUD, OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE PAGO, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, RECIBO DE ENTREGA-RECEPCIÓN DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS, ENTREGA DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS, RECIBOS DE MATERIAL; Y REPORTES FOTOGRÁFICOS.</li> </ul>	42,935.00	0.00



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

ANEXO DAM-FC-18-SOL-18  
 RESULTADO: AF-26

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA  
 DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA  
 CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023  
 PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
 RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS  
 ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/026/2024

CUENTA: 5127 VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS  
 SUBCUENTA: 51271 VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS  
 SUB-SUBCUENTA: 51271-2731 ARTÍCULOS DEPORTIVOS

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA													ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO: 70183355277		COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
005951	21/11/2023	87,542.00	002074	21/11/2023	87,542.00	21/11/2023	87,542.00	28/11/2023	4CIEF355-ACF2-4574 B4BF-60D7CF277338	COMERCIALIZADORA CORSALTS S. DE R.L. DE C.V.	87,542.00	70 PIEZA BALÓN BASKETBOLL #7; 25 PIEZA BALÓN BASKETBOLL #5; 68 PIEZA BALÓN FUTBOLL #7; 110 PIEZA AROS DEPORTIVOS GRANDES HULA HOOP 75 CM; ... 4 PIEZA RED DE PORTERÍA DE FUTBOLL; 16 PIEZA SILBATO DEPORTIVO NEGRO; 20 PIEZA VÁLVULA PARA INFLAR BALONES; 14 PIEZA COLCHONETA DEPORTIVA FIRME 150x100	87,542.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: "EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN	1.-EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN: -DOCUMENTO DENOMINADO INVESTIGACIÓN DE MERCADO DE FECHA 13 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVO A LA COMPRA DE MATERIAL Y EQUIPO DEPORTIVO -ACTA DEL COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE FECHA 13 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVA AL DICTAMEN DEL PROCEDIMIENTO DE COMPRA -OFICIO S/N DE FECHA 14 DE NOVIEMBRE DE 2023 RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE COMPRA DE MATERIAL Y EQUIPO DEPORTIVO -OFICIO S/N DE FECHA 14 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE COMERCIALIZADORA CORSALTS S. DE R.L. DE C.V. -OFICIO S/N DE FECHA 14 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE DISTRIBUCIÓN Y COMERCIO AL POR MAYOR CODISP S.A. DE C.V. -OFICIO S/N DE FECHA 14 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE DISTRIBUIDORA KARBAG S.A. DE C.V. -INVITACIÓN RESTRINGIDA NÚM. INV/MSAL/085/0098/2023 POR LA COMPRA DE MATERIAL DEPORTIVO -ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES DE FECHA 17 DE NOVIEMBRE DE 2023 -ACTA DE APERTURA DE PROPUESTAS DE FECHA 18 DE NOVIEMBRE DE 2023 -CUADRO COMPARATIVO DE MATERIAL DEPORTIVO DE FECHA 18 DE NOVIEMBRE DE 2023 DEBIDAMENTE AUTORIZADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES -DICTAMEN TÉCNICO-ECONÓMICO CON FECHA 18 DE NOVIEMBRE DE 2023 DEBIDAMENTE FIRMADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS -ACTA DE FALLO DEL PROCESO DE CONTRATACIÓN POR INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS DE FECHA 19 DE NOVIEMBRE DE 2023 RELATIVA A LA SELECCIÓN DEL PROVEEDOR -CONTRATO DE COMPRAVENTA CON EL PROVEEDOR CORSALTS S. DE R.L. DE C.V. POR UN IMPORTE DE \$87,542.00 (OCHENTA Y SIETE MIL QUINIENTOS CUARENTA Y DOS PESOS 00/100 M.N.) DE FECHA 20 DE NOVIEMBRE DEL 2023. 2.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ: -PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, OFICIOS DE SOLICITUD, OFICIO RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE PAGO, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, RECIBO DE ENTREGA-RECEPCIÓN DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS, ENTREGA DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS, RECIBOS DE MATERIAL; Y REPORTES FOTOGRÁFICOS.	87,542.00	0.00
<b>TOTAL</b>		<b>\$152,378.20</b>			<b>\$176,367.00</b>		<b>\$176,367.00</b>				<b>\$176,367.00</b>			<b>\$ 152,378.20</b>		<b>\$152,378.20</b>	<b>\$0.00</b>

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

ELABORÓ

SUPERVISÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. DANIELA VERÓNICA RAMOS GÓMEZ  
 AUDITOR

C. PRISMA AREMÍ VEGA GUTIÉRREZ  
 AUDITOR

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

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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA

DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

RECURSO Y/O FONDO: 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/028/2024

CUENTA: 5128 MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD

SUBCUENTA: 51281 MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD

SUB-SUBCUENTA: 51281-2831 PRENDAS DE PROTECCIÓN PARA FUNCIONES DE SEGURIDAD PÚBLICA

ANEXO DAM-FC-19-SOL-19

RESULTADO: AF-27

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
000452	01/04/2023	200,000.00	000103	01/04/2023	200,000.00	27/03/2023	BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO 70183355293	200,000.00	28/03/2023	7295D6C0-8CDA-4F8B-9B5D-4DEA9D2C8E20	TEXTILES Y ACABADOS SAN FERNANDO, S.A. DE C.V.	229,689.86	19 PIEZA CAMISOLA TACTICA MARCA BLAUER, COLOR AZUL MARINO, MOD 8731 RESISTENTE AL AGUA, CON UN LOGOTIPO BORDADO EN FORMA DE ESTRELLA AL FRENTE, BANDERA EN MANGA IZQUIERDA, "FUERZAS MUNICIPALES" EN MANGA DERECHA Y LA LEYENDA DE "POLICIA MUNICIPAL" EN ESPALDA EN VINIL REFLEJANTE, 19 PIEZA PLAYERA TACTICA TIPO POLO MARCA BLAUER, MANGA CORTA, COLOR AZUL MARINO MODELO 8134 DISENADA PARA SOPORTAR ALTA TEMPERATURA, CON UN LOGOTIPO BORDADO EN FORMA DE ESTRELLA AL FRENTE, BANDERA EN MANGA IZQUIERDA, "FUERZAS MUNICIPALES" EN MANGA DERECHA Y LA LEYENDA DE "POLICIA MUNICIPAL" EN ESPALDA EN VINIL REFLEJANTE, 19 PIEZA PANTALON TACTICO MARCA BLAUER, COLOR AZUL MARINO, MOD 8830 RESISTENTE AL AGUA, 19 PAR BOTA TACTICA COLOR NEGRO MARCA DUTY GEAR, PIEL CON LONA 5483, 19 PIEZA PLAYERA TACTICA TIPO POLO MARCA BLAUER, MANGA LARGA, COLOR AZUL MARINO MODELO 8134 DISENADA PARA SOPORTAR ALTA TEMPERATURA, CON UN LOGOTIPO BORDADO EN FORMA DE ESTRELLA AL FRENTE, BANDERA EN MANGA IZQUIERDA, "FUERZAS MUNICIPALES" EN MANGA DERECHA Y LA LEYENDA DE "POLICIA MUNICIPAL" EN ESPALDA EN VINIL REFLEJANTE,(,)	229,689.86	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: "EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN "LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN	1-EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN: -ACTA DEL COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE FECHA 08 DE MARZO 2023 RELATIVA AL DICTAMEN DEL PROCEDIMIENTO DE COMPRA, EN EL CUAL DICTAMINAN EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN O COMPRA DONDE AUTORIZA INVITACIÓN RESTRINGIDA. -INVESTIGACIÓN DE MERCADO DE FECHA 07 DE MARZO 2023 RELATIVO A LA COMPRA DE EQUIPOS COMPLETOS PARA LOS ELEMENTOS DE SEGURIDAD; <b>SIN EMBARGO, NO SE ENCUENTRA DEBIDAMENTE REQUISITADA YA QUE CARECE DE LA EXISTENCIA DE OFERTAS DE DICHO BIENES, EN CUANTO A CANTIDAD, CALIDAD Y OPORTUNIDAD, ADEMÁS QUE NO DESCRIBE LA EXISTENCIA DE LOS PROVEEDORES.</b> -OFICIO S/N DE FECHA 09 DE MARZO DE 2023 RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE COMPRA DE EQUIPO COMPLETO PARA LOS ELEMENTOS DE SEGURIDAD PÚBLICA -OFICIO S/N DE FECHA 10 DE MARZO 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO A TEXTILES Y ACABADOS SAN FERNANDO S.A. DE C.V. -OFICIO S/N DE FECHA 10 DE MARZO 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO A MENUDEO Y MAYOREO PACHELY S.A. DE C.V. -OFICIO S/N DE FECHA 10 DE MARZO 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE DISTRIBUCIÓN Y COMERCIO AL POR MAYOR CODISP S.A. DE C.V. -INVITACIÓN RESTRINGIDA NÚM. INV/MSAL/085/05/2023 POR LA COMPRA DE EQUIPO COMPLETO PARA LOS ELEMENTOS DE SEGURIDAD PÚBLICA MUNICIPAL; <b>ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN SE DETECTÓ QUE NO CUMPLE CON LOS REQUISITOS MÍNIMOS ESTABLECIDOS EN EL REGLAMENTO DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ENAJENACIONES, ARRENDAMIENTOS, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y ADMINISTRACIÓN DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES DEL ESTADO DE OAXACA.</b> -ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES DE FECHA 12 DE MARZO DE 2023: <b>NO PRESENTÓ LAS CARTAS DE INTERÉS A PARTICIPAR EN DICHO PROCEDIMIENTO.</b> -ACTA DE APERTURA DE PROPUESTAS DE FECHA 14 DE MARZO DE 2023, <b>ASÍ MISMO NO PRESENTÓ LAS PROPUESTAS TÉCNICAS Y ECONÓMICAS DE LOS PROVEEDORES.</b> -CUADRO COMPARATIVO DE UNIFORMES DE FECHA 14 DE MARZO DE 2023 DEBIDAMENTE AUTORIZADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES -DICTAMEN TÉCNICO-ECONÓMICO CON FECHA 15 DE MARZO DE 2023 DEBIDAMENTE FIRMADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS -ACTA DE FALLO DEL PROCESO DE CONTRATACIÓN POR INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS DE FECHA 12 DE MARZO DE 2023 RELATIVA A LA SELECCIÓN DEL PROVEEDOR -CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES CON EL PROVEEDOR TEXTILES Y ACABADOS SAN FERNANDO S.A. DE C.V. POR UN IMPORTE DE \$229,689.86 (DOSCIENTOS VEINTINUEVE MIL SEISCIENTOS OCHENTA Y NUEVE PESOS 86/100 M.N.) DE FECHA 17 DE MARZO DEL 2023; <b>SIN EMBARGO, NO ESPECIFICA EN SUS CLÁUSULAS LA VIGENCIA Y EL PLAZO DE EJECUCIÓN Y ADEMÁS PRESENTA INCONSISTENCIAS EN EL OBJETO DEL CONTARTO EN LA CLAUSULA PRIMERA.</b> <b>*ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN SE DETERMINA QUE NO CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN.</b> <b>2-LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN:</b> -RECIBO DE ENTREGA-RECEPCIÓN DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS FIRMADA DE RECIBIDO POR LA REGIDORA DE HACIENDA Y ENCARGADA DE COMPRAS -ENTREGA DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS FIRMADO DE RECIBIDO POR LA SÍNDICA PROCURADORA <b>3.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b> -PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, OFICIOS DE SOLICITUD, OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE PAGO, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET; Y REPORTE FOTOGRAFICO.	0.00	229,689.86	* EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN
						25/03/2023	f0cd434f-2772-4078-8b93-elce0101ad69	0.00				0.00	II ACT PAGO (PRIMERA PARCIALIDAD)						
001832	13/06/2023	29,689.86	000636	13/06/2023	29,689.86	13/06/2023	BANCOMER, S.A., CUENTA NÚMERO 0120418900	29,689.86	15/06/2023	1896b5d4-b838-4b23-bac7-09575846a652		0.00	II ACT PAGO (SEGUNDA PARCIALIDAD)						

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA

DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

RECURSO Y/O FONDO: 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/028/2024

CUENTA: 5128 MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD

SUBCUENTA: 51281 MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD

SUB-SUBCUENTA: 51281-2831 PRENDAS DE PROTECCIÓN PARA FUNCIONES DE SEGURIDAD PÚBLICA

ANEXO DAM-FC-19-SOL-19

RESULTADO: AF-27

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
006035	30/11/2023	225,425.12	002098	30/11/2023	225,425.12	30/11/2023	BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO 70183355293	225,425.12	30/11/2023	d39888ec-230c-428e-b2ca-a085f7cc99ab	TEXTILES Y ACABADOS SAN FERNANDO	225,425.12	13 PIEZA CAMISOLA TACTICA MARCA BLAUER, COLOR AZUL MARINO, MOD 8730 RESISTENTE AL AGUA, CON LOGOTIPO BORDADO AL FRENTE, BANDERA BORDADA EN MANGA IZQUIERDA, LOGOTIPO BORDADO EN MANGA DERECHA Y LA LEYENDA "POLICIA MUNICIPAL" EN ESPALDA EN VINIL REFLEJANTE, 13 PIEZA PLAYERA TACTICA TIPO POLO MARCA BLAUER, MANGA CORTA, COLOR AZUL MARINO MODELO 8134 DISENADA PARA SOPORTAR ALTA TEMPERATURA, CON LOGOTIPO BORDADO AL FRENTE, BANDERA BORDADA EN MANGA IZQUIERDA, LOGOTIPO BORDADO EN MANGA DERECHA Y LA LEYENDA "POLICIA MUNICIPAL" EN ESPALDA EN VINIL REFLEJANTE, 13 PIEZA PANTALON TACTICO MARCA BLAUER, COLOR AZUL MARINO, MOD 8830 RESISTENTE AL AGUA, 13 PAR BOTA TACTICA COLOR NEGRO MARCA DUTY GEAR, PIEL CON LONA 5483, 13 PIEZA PLAYERA TACTICA TIPO POLO MARCA BLAUER, MANGA LARGA, COLOR AZUL MARINO MODELO 8134 DISENADA PARA SOPORTAR ALTA TEMPERATURA, CON LOGOTIPO BORDADO AL FRENTE, BANDERA BORDADA EN MANGA IZQUIERDA, LOGOTIPO BORDADO EN MANGA DERECHA Y LA LEYENDA "POLICIA MUNICIPAL" EN ESPALDA EN VINIL REFLEJANTE, 13 PIEZA CHAMARRA IMPORTADA EN TELA NEOPRENO CON TEFLON CONTRA LIQUIDOS CON GORRO, CON LOGOTIPO BORDADO AL FRENTE, BANDERA BORDADA EN MANGA IZQUIERDA, LOGOTIPO BORDADO EN MANGA DERECHA Y LA LEYENDA "POLICIA MUNICIPAL" EN ESPALDA EN VINIL REFLEJANTE, (...)	225,425.12	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN	1.-EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN: -ACTA DEL COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE FECHA 04 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVA AL DICTAMEN DEL PROCEDIMIENTO DE COMPRA, EN EL CUAL DICTAMINAN EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN O COMPRA DONDE AUTORIZA INVITACIÓN RESTRINGIDA. -INVESTIGACIÓN DE MERCADO DE FECHA 03 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVO A LA COMPRA DE UNIFORMES PARA LOS POLICIAS; SIN EMBARGO, NO SE ENCUENTRA DEBIDAMENTE REQUISITADA YA QUE CARECE DE LA EXISTENCIA DE OFERTAS DE DICHS BIENES, EN CUANTO A CANTIDAD, CALIDAD Y OPORTUNIDAD, ADEMÁS QUE NO DESCRIBE LA EXISTENCIA DE LOS PROVEEDORES. -OFICIO S/N DE FECHA 04 DE NOVIEMBRE DE 2023 RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE COMPRA DE UNIFORMES PARA POLICIAS DEL MUNICIPIO -OFICIO S/N DE FECHA 04 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO A TEXTILES Y ACABADOS SAN FERNANDO S.A. DE C.V. -OFICIO S/N DE FECHA 10 DE MARZO 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO A MENUDEO Y MAYOREO PACHELY S.A. DE C.V. -OFICIO S/N DE FECHA 10 DE MARZO 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE DISTRIBUCIÓN Y COMERCIO AL POR MAYOR CODISP S.A. DE C.V. -INVITACIÓN RESTRINGIDA NÚM. INV/MSAL/085/0113/2023 POR LA ADQUISICIÓN DE UNIFORMES PARA POLICIAS; ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN SE DETECTÓ QUE NO CUMPLE CON LOS REQUISITOS MÍNIMOS ESTABLECIDOS EN EL REGLAMENTO DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ENAJENACIONES, ARRENDAMIENTOS, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y ADMINISTRACIÓN DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES DEL ESTADO DE OAXACA. -ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES DE FECHA 13 DE NOVIEMBRE DE 2023: NO PRESENTÓ LAS CARTAS DE INTERÉS A PARTICIPAR EN DICHO PROCEDIMIENTO. -ACTA DE APERTURA DE PROPUESTAS DE FECHA 15 DE NOVIEMBRE DE 2023, ASÍ MISMO NO PRESENTÓ LAS PROPUESTAS TÉCNICAS Y ECONÓMICAS DE LOS PROVEEDORES. -CUADRO COMPARATIVO DE UNIFORMES PARA CUERPO DE SEGURIDAD DE FECHA 17 DE NOVIEMBRE DE 2023 DEBIDAMENTE AUTORIZADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES -DICTAMEN TÉCNICO-ECONÓMICO CON FECHA 17 DE NOVIEMBRE DE 2023 DEBIDAMENTE FIRMADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS -ACTA DE FALLO DEL PROCESO DE CONTRATACIÓN POR INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PROVEEDORES DE FECHA 20 DE NOVIEMBRE DE 2023 RELATIVA A LA SELECCIÓN DEL PROVEEDOR -CONTRATO DE COMPRAVENTA DE UNIFORMES Y ACCESORIOS CON EL PROVEEDOR TEXTILES Y ACABADOS SAN FERNANDO S.A. DE C.V. POR UN IMPORTE DE \$225,425.12 (DOSCIENTOS VEINTICINCO MIL CUATROCIENTOS VEINTICINCO PESOS 12/100 M.N.) DE FECHA 28 DE NOVIEMBRE DEL 2023; SIN EMBARGO, NO MANIFIESTA EN SUS CLÁUSULAS LA VIGENCIA Y EL PLAZO DE EJECUCIÓN. *ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN SE DETERMINA QUE NO CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN. 2.-LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN: -RECIBO DE ENTREGA-RECEPCIÓN DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS FIRMADA DE RECIBIDO POR LA PRESIDENTA DE COMISIÓN DE COMPRAS -ENTREGA DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS FIRMADO DE RECIBIDO POR LA SÍNDICA PROCURADORA 3.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ: -PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, OFICIO DE SOLICITUD, OFICIO DE AUTORIZACIÓN, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET, REPORTE FOTOGRÁFICO; Y LISTA DE TALLAS DE LOS UNIFORMES.	0.00	225,425.12	* EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN
TOTAL		\$455,114.98			\$455,114.98			\$455,114.98				\$455,114.98		\$ 455,114.98			\$0.00	\$455,114.98	

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

SUPERVISÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. DANIELA VERÓNICA RAMOS GÓMEZ  
AUDITOR

C. PRISMA AREMÍ VEGA GUTIÉRREZ  
AUDITOR

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

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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA  
DISTRITO: POCHUTLA, 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: 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/026/2024

ANEXO DAM-FC-20-SOL-20  
RESULTADO: AF-28

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA															ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE						IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO							
001623	15/05/2023	197,931.20	000575	15/05/2023	296,500.00	15/05/2023	BANAMEX S.A., CUENTA NÚMERO: 70183355277	296,500.00	31/05/2023	2A50991E-95D4-478A-B508-DABCFBF86ABD	MATERIALES E INSUMOS FERROS	296,500.00	50 H87 BARRETA DE PUNTA DE T X 150 CM TRUPER; 100 H87 PALA CUADRADA; 80 PIEZA MARRO OCTAGONAL 10LBS MANGO MADERA 36" TRUPER; 100 PIEZA PALA DE PUNTA REDONDA; 50 H87 ROLLO DE MANGUERA DE 1/2"; 45 PIEZA ROLLO DE MANGUERA DE 1"; 30 PIEZA CARRETELLA TRUPER 4.5 FT3 CAT-45ND; 30 PIEZA TALACHO PICO TRUPER 18647 5LB CON MANGO DE MADERA; 25 PIEZA TAMBO DE 220 LTS; 8 PIEZA RAYADOR DE CONCRETO BELLOTA; 25 PIEZA TAMBO DE 19 LTS; 45 H87 CEPILLO DE ALAMBRE, CERDAS DE ACERO AL CARBONO 64 PINCELES	197,931.20	*EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN *LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LAS HERRAMIENTAS	<p><b>1.-EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN:</b></p> <p>-ACTA DEL COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE FECHA 10 DE MAYO 2023 RELATIVA AL DICTAMEN DEL PROCEDIMIENTO DE COMPRA</p> <p>-DOCUMENTO DENOMINADO INVESTIGACIÓN DE MERCADO DE FECHA 09 DE MAYO 2023 RELATIVO A LA COMPRA DE MATERIALES DE HERRAMIENTA MENOR.</p> <p>-OFICIO S/N DE FECHA 10 DE MAYO DE 2023 RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE COMPRA DE MATERIAL DE HERRAMIENTA MENOR.</p> <p>-OFICIO S/N DE FECHA 11 DE MAYO 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO A PROVEEDORA DE INSUMOS Y MATERIALES DIMAC S.A. DE C.V.</p> <p>-OFICIO S/N DE FECHA 11 DE MAYO 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO A MATERIALES E INSUMOS FERROS S.A. DE C.V.</p> <p>-OFICIO S/N DE FECHA 11 DE MAYO 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO A FERREMATERIALES 2MIL2 S.A. DE C.V.</p> <p>-INVITACIÓN RESTRINGIDA NÚM. MSA/IR/026/2023 POR LA COMPRA DE MATERIAL DE HERRAMIENTA MENOR</p> <p>-ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES DE FECHA 12 DE MAYO DE 2023</p> <p>-ACTA DE APERTURA DE PROPUESTAS DE FECHA 13 DE MAYO DE 2023</p> <p>-DICTAMEN TÉCNICO-ECONÓMICO CON FECHA 18 DE DICIEMBRE DE 2023 DEBIDAMENTE FIRMADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS.</p> <p>-ACTA DE FALLO DEL PROCESO DE CONTRATACIÓN POR INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS DE FECHA 14 DE MAYO DE 2023 RELATIVA A LA SELECCIÓN DEL PROVEEDOR</p> <p>-CONTRATO NÚMERO INV/MSAL/085/SN/2023 CON EL PROVEEDOR MATERIALES E INSUMOS FERROS, S.A. DE C.V. POR UN IMPORTE DE \$296,500.00 (DOSCIENTOS NOVENTA Y SEIS MIL QUINIENTOS PESOS 00/100 M.N.) DE FECHA 14 DE MAYO DEL 2023.</p> <p><b>2.-LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LAS HERRAMIENTAS:</b></p> <p>-6 REPORTES FOTOGRÁFICOS DE LA ADQUISICIÓN Y ENTREGA DE LAS HERRAMIENTAS</p> <p>-17 RECIBOS DE MATERIAL FIRMADOS DE CONFORMIDAD</p> <p><b>3.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b></p> <p>-PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, OFICIOS DE SOLICITUD, OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE PAGO, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, RECIBO DE ENTREGA-RECEPCIÓN DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS; Y ENTREGA DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS.</p>	197,931.20	0.00		

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA  
DISTRITO: POCHUTLA, 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: 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/028/2024

ANEXO DAM-FC-20-SOL-20  
RESULTADO: AF-28

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA															ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE						IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO							
003864	18/09/2023	183,135.24	001353	18/09/2023	183,135.24	18/09/2023	BANAMEX S.A., CUENTA NÚMERO: 70183355277	183,135.24	19/09/2023	D10ADE9D-E438-4CAA-9C50-6F40F090D69F	EZEQUIEL HERNANDEZ	183,135.23	1 PIEZA REDUCCIÓN PVC SANITARIO 8" X 6"; 18 PIEZA CARRETILLA 4.5 F3 NEUMÁTICA, BASTIDOR TUBULAR, TRUPER; 24 PIEZA PALA CUADRADA T-2000, PUÑO "Y", TRUPER; 4 PIEZA ZAPAPICO 7 LB CON MANGO DE 36", TRUPER; ... 1 PIEZA BARRETA HEXAGONAL 1 X 1.70 CM; 100 METRO MANGUERA NEGRA 1/2" C-80; 1 PIEZA BARRETA REDONDA 1" X 1.75 CM; 1 SERVICIO FLETE SAN AGUSTÍN LOXICHA 70 L TORTÓN 12 TON	183,135.24	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN	1.-EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN: -ACTA DEL COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE FECHA 04 DE SEPTIEMBRE 2023 RELATIVA AL DICTAMEN DEL PROCEDIMIENTO DE COMPRA -DOCUMENTO DENOMINADO INVESTIGACIÓN DE MERCADO DE FECHA 03 DE SEPTIEMBRE 2023 RELATIVO A LA COMPRA DE HERRAMIENTAS MENORES -OFICIO S/N DE FECHA 05 DE SEPTIEMBRE DE 2023 RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE COMPRA DE MATERIAL DE HERRAMIENTAS MENORES -OFICIO S/N DE FECHA 06 DE SEPTIEMBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO A EZEQUIEL HERNÁNDEZ -OFICIO S/N DE FECHA 06 DE SEPTIEMBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO A MATERIALES E INSUMOS FERCOS S.A. DE C.V. -OFICIO S/N DE FECHA 06 DE SEPTIEMBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO A FERRETERIALES 2MIL2 S.A. DE C.V. -INVITACIÓN RESTRINGIDA NÚM. INV/MSAL/085/0062/2023 POR LA COMPRA DE HERRAMIENTAS MENORES -ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES DE FECHA 10 DE SEPTIEMBRE DE 2023 -ACTA DE APERTURA DE PROPUESTAS DE FECHA 11 DE SEPTIEMBRE DE 2023 -CUADRO COMPARATIVO DE EQUIPO MENOR CON FECHA 13 DE SEPTIEMBRE DE 2023 -DICTAMEN TÉCNICO-ECONÓMICO CON FECHA 14 DE SEPTIEMBRE DE 2023 DEBIDAMENTE FIRMADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS. -ACTA DE FALLO DEL PROCESO DE CONTRATACIÓN POR INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS DE FECHA 16 DE SEPTIEMBRE DE 2023 RELATIVA A LA SELECCIÓN DEL PROVEEDOR -CONTRATO NÚMERO INV/MSAL/085/062/2023 CON EL PROVEEDOR EZEQUIEL HERNÁNDEZ POR UN IMPORTE DE \$183,135.23 (CIENTO OCHENTA Y TRES MIL CIENTO TREINTA Y CINCO PESOS 23/100 M.N.) DE FECHA 17 DE SEPTIEMBRE DEL 2023. 2.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ: -PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, OFICIOS DE SOLICITUD, OFICIO DE AUTORIZACIÓN, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, RECIBO DE ENTREGA-RECÉPCIÓN DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS, ENTREGA DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS, REPORTES FOTOGRÁFICOS; Y RECIBOS DE MATERIAL	183,135.24	0.00		

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA  
DISTRITO: POCHUTLA, 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: 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/028/2024

CUENTA: 5129 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES

SUBCUENTA: 51291 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES

SUB-SUBCUENTA: 51291-2911 HERRAMIENTAS AUXILIARES DE TRABAJO MENORES

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA															ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
005770	08/11/2023	275,660.00	002016	08/11/2023	275,660.00	08/11/2023	BANAMEX S.A., CUENTA NÚMERO: 70183355293	275,660.00	24/11/2023	D3DB0802-E034-4833-B906-330490468403	CONSTRUCTORA Y MATERIALISTA LUZADI SA DE CV	275,660.00	75 PIEZA CARRETILLA 4.5 FT3 NEUMÁTICA, BASTIDOR TUBULAR, TRUPER; 76 PIEZA BARRETA DE PUNTA DE IX150 CM, ESCOPIO; 75 PIEZA PALA CUADRADA T-2000, PUÑO Y TRUPER; 75 PIEZA PICO-PICO 5 LB CON MANGO DE 36 TRUPER; 48 PIEZA ZAPAPICO 7 LB CON MANGO DE 36, TRUPER	275,660.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN	<p><b>1.-EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN:</b></p> <p>-ACTA DEL COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE FECHA 26 DE OCTUBRE 2023 RELATIVA AL DICTAMEN DEL PROCEDIMIENTO DE COMPRA</p> <p>-INVESTIGACIÓN DE MERCADO DE FECHA 25 DE OCTUBRE DE 2023 RELATIVO A LA COMPRA DE PALAS, CARRETIILLAS Y BARRETAS; <b>SIN EMBARGO, NO SE ENCUENTRA DEBIDAMENTE REQUISITADA YA QUE CARECE DE LA EXISTENCIA DE OFERTAS DE DICHS BIENES, EN CUANTO A CANTIDAD, CALIDAD Y OPORTUNIDAD, ADEMÁS QUE NO DESCRIBE LA EXISTENCIA DE LOS PROVEEDORES.</b></p> <p>-OFICIO S/N DE FECHA 27 DE OCTUBRE DE 2023 RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE COMPRA DE PALAS, CARRETIILLAS Y BARRETAS</p> <p>-OFICIO S/N DE FECHA 28 DE OCTUBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE CONSTRUCTORA Y MATERIALISTA LUZADI S.A. DE C.V.</p> <p>-OFICIO S/N DE FECHA 28 DE OCTUBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO A MATERIALES E INSUMOS FERCO S.A. DE C.V.</p> <p>-OFICIO S/N DE FECHA 28 DE OCTUBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE MATERIALES Y COMPUESTOS LAPISLAZULI S.A. DE C.V.</p> <p>-INVITACIÓN RESTRINGIDA NÚM. INV/MSAL/085/0085/2023 POR LA COMPRA DE PALAS, CARRETIILLAS Y BARRETAS; <b>ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN SE DETECTÓ QUE NO CUMPLE CON LOS REQUISITOS MÍNIMOS ESTABLECIDOS EN EL REGLAMENTO DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ENAJENACIONES, ARRENDAMIENTOS, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y ADMINISTRACIÓN DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES DEL ESTADO DE OAXACA.</b></p> <p>-ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES DE FECHA 01 DE NOVIEMBRE DE 2023; <b>NO PRESENTÓ LAS CARTAS DE INTERÉS A PARTICIPAR EN DICHO PROCEDIMIENTO.</b></p> <p>-ACTA DE APERTURA DE PROPUESTAS DE FECHA 03 DE NOVIEMBRE DE 2023; <b>ASÍ MISMO NO PRESENTÓ LAS PROPUESTAS TÉCNICAS Y ECONÓMICAS DE LOS PROVEEDORES.</b></p> <p>-CUADRO COMPARATIVO DE CARRETIILLAS, PALAS, BARRETAS Y PICOS CON FECHA 03 DE NOVIEMBRE DE 2023</p> <p>-DICTAMEN TÉCNICO-ECONÓMICO CON FECHA 3 DE NOVIEMBRE DE 2023 DEBIDAMENTE FIRMADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS.</p> <p>-ACTA DE FALLO DEL PROCESO DE CONTRATACIÓN POR INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS DE FECHA 16 DE SEPTIEMBRE DE 2023 RELATIVA A LA SELECCIÓN DEL PROVEEDOR</p> <p>-CONTRATO SIN NÚMERO PARA LA COMPRA DE PALAS, CARRETIILLAS Y BARRETAS CON EL PROVEEDOR CONSTRUCTORA Y MATERIALISTA LUZADI S.A. DE C.V. POR UN IMPORTE DE \$275,660.00 (DOSCIENTOS SETENTA Y CINCO MIL SEISCIENTOS SESENTA PESOS 00/100 M.N.) DE FECHA 05 DE NOVIEMBRE DEL 2023; <b>SIN EMBARGO, CARECE DE INFORMACIÓN DEL DOMICILIO FISCAL, NO ESPECIFICA QUIEN REPRESENTA A LA PERSONA MORAL, TAMBIÉN FALTA LA CREDENCIAL DE ELECTOR DEL REPRESENTANTE LEGAL DE DICHA EMPRESA.</b></p> <p><b>*ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN SE DETERMINA QUE NO CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN.</b></p> <p><b>2.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b></p> <p>-PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, OFICIOS DE SOLICITUD, OFICIO DE AUTORIZACIÓN, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, RECIBO DE ENTREGA-RECEPCIÓN DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS, ENTREGA DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS, REPORTES FOTOGRÁFICOS; Y RECIBOS DE MATERIAL.</p>	0.00	275,660.00	*EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA

DISTRITO: POCHUTLA, 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: 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/026/2024

CUENTA: 5129 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES

SUBCUENTA: 51291 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES

SUB-SUBCUENTA: 51291-2911 HERRAMIENTAS AUXILIARES DE TRABAJO MENORES

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA															ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA			
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE						
005923	21/11/2023	103,332.97	002067	21/11/2023	103,332.97	21/11/2023	BANAMEX S.A., CUENTA NÚMERO: 70183355277	103,332.97	21/11/2023	A987E2A9-117C-409E-8B96-244430D7AFED	EZEQUIEL HERNANDEZ	103,332.97	22 PIEZA BARRETA DE PUNTA DE 1X172 CM, ESCOPLA 72 MM; 24 PIEZA CARRETILLA 4.5 FT3 NEUMÁTICA, BASTIDOR TUBULAR, TRUPER; 4 PIEZA CINCEL DE CORTE FRÍO DE 1 X 10', TRUPER; 2 PIEZA DESARMADOR CABINET 1/8 X 8' MANGO DE PVC, PRETUL; ... 2200 PIEZA MANGUERA NEGRA 1/2" C-35; 2 PIEZA TINACO ROTOPLAS TRICAPA 1100 LTS BEIGE; 1 PIEZA ESCALERA DE TIJERA TIPO II 8 Peldaños Y BANDEJA, TRUPER; 3 PIEZA TIJERA PARA PODA 8' FORJADA CICHILLA DE PASO, PRETUL	103,332.97	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN	<p><b>1.-EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN:</b></p> <p>-ACTA DEL COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE FECHA 15 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVA AL DICTAMEN DEL PROCEDIMIENTO DE COMPRA</p> <p>-DOCUMENTO DENOMINADO INVESTIGACIÓN DE MERCADO DE FECHA 13 DE NOVIEMBRE DE 2023 RELATIVO A LA COMPRA DE HERRAMIENTAS MENORES.</p> <p>-OFICIO S/N DE FECHA 16 DE NOVIEMBRE DE 2023 RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE COMPRA DE HERRAMIENTAS MENORES</p> <p>-OFICIO S/N DE FECHA 17 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO A EZEQUIEL HERNÁNDEZ</p> <p>-OFICIO S/N DE FECHA 17 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO A FEREMATERIALES 2MIL2 S.A. DE C.V.</p> <p>-OFICIO S/N DE FECHA 28 DE OCTUBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO A MATERIALES E INSUMOS FERCO S.A. DE C.V.</p> <p>-INVITACIÓN RESTRINGIDA NÚM. INV/MSAL/085/0062/2023 POR LA COMPRA DE HERRAMIENTAS MENORES</p> <p>-ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES DE FECHA 20 DE NOVIEMBRE DE 2023</p> <p>-ACTA DE APERTURA DE PROPUESTAS DE FECHA 21 DE NOVIEMBRE DE 2023</p> <p>-CUADRO COMPARATIVO DE HERRAMIENTAS DE TRABAJO CON FECHA 23 DE NOVIEMBRE DE 2023</p> <p>-DICTAMEN TÉCNICO-ECONÓMICO CON FECHA 21 DE NOVIEMBRE DE 2023 DEBIDAMENTE FIRMADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS.</p> <p>-ACTA DE FALLO DEL PROCESO DE CONTRATACIÓN POR INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS DE FECHA 22 DE NOVIEMBRE DE 2023 RELATIVA A LA SELECCIÓN DEL PROVEEDOR</p> <p>-CONTRATO NÚMERO INV/MSAL/085/062/2023 PARA LA COMPRA DE HERRAMIENTAS MENORES CON EL PROVEEDOR EZEQUIEL HERNANDEZ. POR UN IMPORTE DE \$103,332.97 (CIENTO TRES MIL TRESCIENTOS TREINTA Y DOS PESOS 97/100 M.N.) DE FECHA 23 DE NOVIEMBRE DEL 2023.</p> <p><b>2.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b></p> <p>-PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, OFICIOS DE SOLICITUD, OFICIO DE AUTORIZACIÓN, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, RECIBO DE ENTREGA-RECEPCIÓN DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS, ENTREGA DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS, REPORTES FOTOGRÁFICOS; Y RECIBOS DE MATERIAL.</p>	103,332.97	0.00

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA  
DISTRITO: POCHUTLA, 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: 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/028/2024

CUENTA: 5129 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES

SUBCUENTA: 51291 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES

SUB-SUBCUENTA: 51291-2911 HERRAMIENTAS AUXILIARES DE TRABAJO MENORES

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA															ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
006731	29/12/2023	77,450.00	002336	29/12/2023	77,450.00	29/12/2023	BANAMEX S.A., CUENTA NÚMERO: 70183355293	77,450.00	30/12/2023	93F17199-9AFD-47BF-8103-0C485BA454DE	MERCEOAX SA DE CV	77,450.00	21 PIEZA TUPPER PRY PALA REDONDA; 20 PIEZA TRUPER PCS PALA CUADRADA; 20 PIEZA ZAPAPICO 5 LBS TRUPER MANGO MADERA; 16 ROLLO MANGUERAS 3/4; 15 PIEZA TRUPER CAT 45ND CARRETILLA; 15 PIEZA DIABITOS DE TAMBOS DE ACERO	77,450.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN	<p><b>1-EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN:</b></p> <p>-ACTA DEL COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE FECHA 12 DE DICIEMBRE 2023 RELATIVA AL DICTAMEN DEL PROCEDIMIENTO DE COMPRA</p> <p>-DOCUMENTO DENOMINADO INVESTIGACIÓN DE MERCADO DE FECHA 09 DE DICIEMBRE DE 2023 RELATIVO A LA COMPRA DE HERRAMIENTAS DE TRABAJO.</p> <p>-OFICIO S/N DE FECHA 13 DE DICIEMBRE DE 2023 RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE COMPRA DE HERRAMIENTAS AUXILIARES DE TRABAJO MENOR</p> <p>-INVITACIÓN RESTRINGIDA NÚM. INV/MSAL/085/0147/2023 POR LA COMPRA DE HERRAMIENTAS MENORES</p> <p>-ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES DE FECHA 20 DE NOVIEMBRE DE 2023</p> <p>-ACTA DE APERTURA DE PROPUESTAS DE FECHA 21 DE NOVIEMBRE DE 2023</p> <p>-CUADRO COMPARATIVO CON FECHA 25 DE DICIEMBRE DE 2023</p> <p>-DICTAMEN TÉCNICO-ECONÓMICO CON FECHA 25 DE DICIEMBRE DE 2023 DEBIDAMENTE FIRMADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS.</p> <p>-ACTA DE FALLO DEL PROCESO DE CONTRATACIÓN POR INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS DE FECHA 26 DE DICIEMBRE DE 2023 RELATIVA A LA SELECCIÓN DEL PROVEEDOR</p> <p>-CONTRATO SIN NÚMERO PARA LA COMPRA DE HERRAMIENTAS DE TRABAJO CON EL PROVEEDOR MERCEOAX, S.A. DE C.V. POR UN IMPORTE DE \$77,450.00 (SETENTA Y SIETE MIL CUATROCIENTOS CINCUENTA PESOS 00/100 M.N.) DE FECHA 27 DE DICIEMBRE DEL 2023.</p> <p><b>2-ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b></p> <p>-PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, OFICIOS SOLICITUD, OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE PAGO, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, RECIBO DE ENTREGA-RECEPCIÓN DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS, ENTREGA DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS, REPORTES FOTOGRÁFICOS; Y RECIBOS DE MATERIAL.</p>	77,450.00	0.00	
<b>TOTAL</b>		<b>\$837,509.41</b>			<b>\$936,078.21</b>			<b>\$936,078.21</b>				<b>\$936,078.20</b>			<b>\$ 837,509.41</b>		<b>\$561,849.41</b>	<b>\$275,660.00</b>	

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

ELABORÓ

C. DANIELA VERÓNICA RAMOS GÓMEZ  
AUDITOR

SUPERVISÓ

C. PRISMA AREMÍ VEGA GUTIÉRREZ  
AUDITOR

REVISÓ

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

AUTORIZÓ

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



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

**ANEXO DAM-FC-21-SOL-21  
RESULTADO: AF-29**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA

**DISTRITO:** POCHUTLA, OAXACA

**CUENTA PÚBLICA AUDITADA:** 2023

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

**RECURSO Y/O FONDO:** 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/026/2024

**CUENTA:** 5129 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES

**SUBCUENTA:** 51291 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES

**SUB-SUBCUENTA:** 51291-2982 REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE MAQUINARIA PESADA Y DE CONSTRUCCIÓN

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA													ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO		COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
001075	24/04/2023	15,158.76	000362	24/04/2023	15,158.76	24/04/2023	15,158.76	24/04/2023	32DE469B-BEID-4265-B6A5-5D405C93A85E	TANIA SARAHÍ CRUZ RIVERO	15,158.76	1 pz GAVILAN, 1 pz GAVILAN, 12 pz TORNILLO (2021232), 12 pz TUERCA ( 4291012 ), 1 pz CUBETA DE HIDRAULICO H-300, 1 pz CUBETA DE ACEITE SAE 50 MONOGRADO, 1 pz CUBETA GRASA CHASIS 16K, 1 pz FILTRO DE ACEITE P553191 / 1R0739, 1 pz FILTRO DE ACEITE 1R0716 2P4005 GP691, 1 pz FILTRO DE AIRE PRIMARIO 6I2501, 1 pz FILTRO DE AIRE SECUNDARIO	15,158.76	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *BITÁCORA DE MANTENIMIENTO	1.-BITÁCORA DE MANTENIMIENTO: -DOCUMENTO DENOMINADO SOLICITUD DE SERVICIO Y MANTENIMIENTO CON FECHA DE 24 DE ABRIL, SIN EMBARGO, CARECE DE FIRMA DEL SOLICITANTE 2.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ: -PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, OFICIO DE SOLICITUD, OFICIOS DE AUTORIZACIÓN; Y REPORTE FOTOGRÁFICO.	0.00	15,158.76	*BITÁCORA DE MANTENIMIENTO
002632	26/07/2023	14,000.00	000950	26/07/2023	14,000.00	26/07/2023	14,000.00	31/08/2023	F9A1BFBC-4C93-4A7D-BDC2-E52D4F2D8515	JOEL MARTIN SANCHEZ JIMENEZ	14,000.00	1 EMBRAGUE.SAS	14,000.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *BITÁCORA DE MANTENIMIENTO	1.-BITÁCORA DE MANTENIMIENTO: -DOCUMENTO DENOMINADO SOLICITUD DE SERVICIO Y MANTENIMIENTO CON FECHA DE 26 DE JULIO DEBIDAMENTE REQUISITADO Y FIRMADO 2.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ: -PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, OFICIO DE SOLICITUD, COTIZACIONES, OFICIOS DE AUTORIZACIÓN; Y REPORTE FOTOGRÁFICO.	14,000.00	0.00	
003030	15/08/2023	13,280.01	001062	15/08/2023	19,680.00	15/08/2023	19,680.00	15/08/2023	F9EF9FF6-5C01-43CA-8674-3092CDE20E04	NEUMATICOS INDUSTRIALES DE OAXACA	19,680.00	4 pz LL 265/70R17 GOODYEAR WRANGLER WORKHORSE, 4 pz LL 265/70R17 GOODYEAR WRANGLER WORKHORSE, 2 pz LL 11R22.5 (16) GRT800 DIR TRACMAX, 2 pz LL 11R22.5 (16) GRT800 DIR TRACMAX	13,280.01	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *BITÁCORA DE MANTENIMIENTO	1.-BITÁCORA DE MANTENIMIENTO: -DOCUMENTO DENOMINADO SOLICITUD DE SERVICIO Y MANTENIMIENTO CON FECHA DE 15 DE AGOSTO DE 2023 DEBIDAMENTE REQUISITADO. 2.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ: -PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, OFICIO DE SOLICITUD, OFICIOS DE AUTORIZACIÓN; Y REPORTE FOTOGRÁFICO.	13,280.01	0.00	



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

**ANEXO DAM-FC-21-SOL-21  
RESULTADO: AF-29**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA

**DISTRITO:** POCHUTLA, OAXACA

**CUENTA PÚBLICA AUDITADA:** 2023

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

**RECURSO Y/O FONDO:** 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/026/2024

**CUENTA:** 5129 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES

**SUBCUENTA:** 51291 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES

**SUB-SUBCUENTA:** 51291-2982 REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE MAQUINARIA PESADA Y DE CONSTRUCCIÓN

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA													ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO		COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
003341	28/08/2023	59,875.00	001203	28/08/2023	59,875.00	28/08/2023	59,875.00	31/08/2023	0DE8A6E4-1C5F-430C-9A69-705E34F357C9	MERCEOAX	59,875.00	1 SERVICIO ARRENDAMIENTO DE CAMION VOLTEO TORTON FAMSA INTERNATIONAL 2018 CORRESPONDIENTE AL MES DE AGOSTO 2023	59,875.00	<p><b>I. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>*PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</li> <li>*BITÁCORA DE MANTENIMIENTO</li> </ul>	<p><b>1.-EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-DOCUMENTO DENOMINADO INVESTIGACIÓN DE MERCADO DE FECHA 19 DE MARZO DE 2023 RELATIVO AL SERVICIO DE ARRENDAMIENTO DE CAMIÓN VOLTEO.</li> <li>-ACTA DEL COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE FECHA 20 DE MARZO 2023 RELATIVA AL DICTAMEN DEL PROCEDIMIENTO DE COMPRA</li> <li>-OFICIO S/N DE FECHA 21 DE MARZO DE 2023 RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE SERVICIO DE ARRENDAMIENTO</li> <li>-OFICIO S/N DE FECHA 22 DE MARZO 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PRESENTAR COTIZACIÓN</li> <li>-COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR CONSTRUCTORA Y MATERIALISTA LUZADI S.A. DE C.V.</li> <li>-COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR MERCEOAX, S.A. DE C.V.</li> <li>-COTIZACIÓN DEL SERVICIO Y MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA DEL CONTINENTE S.A. DE C.V.</li> <li>-CUADRO COMPARATIVO DE SERVICIO DE ARRENDAMIENTO DE CAMION VOLTEO</li> <li>-ACTA DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 26 DE MARZO DE 2023</li> <li>-OFICIO S/N DE FECHA 27 DE MARZO 2023 RELATIVO A LA NOTIFICACIÓN DE FALLO DEL PROVEEDOR</li> <li>-CONTRATO DE ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA CON EL PROVEEDOR MERCEOAX S.A. DE C.V. POR UN IMPORTE \$59,875.00 (CINCUENTA Y NUEVE MIL OCHOCIENTOS SETENTA Y CINCO PESOS 00/100 M.N.)</li> </ul> <p><b>2.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, OFICIOS DE SOLICITUD, OFICIO DE AUTORIZACIÓN DEL PAGO; Y RECIBO DE ENTREGA-RECEPCIÓN DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS.</li> </ul>	59,875.00	0.00	

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA

DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

RECURSO Y/O FONDO: 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/026/2024

CUENTA: 5129 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES

SUBCUENTA: 51291 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES

SUB-SUBCUENTA: 51291-2982 REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE MAQUINARIA PESADA Y DE CONSTRUCCIÓN

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA													ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO		COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
006573	26/12/2023	26,640.00	002288	26/12/2023	26,640.00	26/12/2023	26,640.00	21/12/2023	C58670D5-4AF3-4A65-853D-8BD00051D2C8	NEUMATICOS INDUSTRIALES DE OAXACA	26,640.00	4 LL 11R22.5 (16 ) CB972 MINERO GOODRIDE, 2 LL 11R22.5 ( 16 ) WD2000 TRACC WINDFORCE	26,640.00	<p><b>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN RELATIVA A:</b></p> <p>* 3 REFERENTES DE MANTENIMIENTO</p>	<p><b>1.-3 REFERENTES:</b></p> <p>-COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR SERVICIO Y MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA DEL CONTINENTE S.A. DE C.V.</p> <p>-COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR NEUMÁTICOS INDUSTRIALES DE OAXACA</p> <p>-COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR MECÁNICA Y AUTO PARTES ROSGA S.A. DE C.V.</p> <p>-CUADRO COMPARATIVO DE LLANTAS DE FECHA 21 DE DICIEMBRE 2023</p> <p><b>2.-BITÁCORA DE MANTENIMIENTO:</b></p> <p>-DOCUMENTO DENOMINADO SOLICITUD DE SERVICIO Y MANTENIMIENTO CON FECHA DE 20 DE DICIEMBRE DE 2023 SIN EMBARGO, NO SE ENCUENTRA DEBIDAMENTE REQUISITADA, ASÍMISMO CARECE DE LAS FIRMAS DEL SOLICITANTE Y DE AUTORIZACIÓN.</p> <p><b>3.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b></p> <p>-PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, OFICIO DE SOLICITUD, OFICIOS DE AUTORIZACIÓN; Y REPORTE FOTOGRÁFICO.</p>	0.00	26,640.00	*BITÁCORA DE MANTENIMIENTO
006592	27/12/2023	28,050.00	002294	27/12/2023	28,050.00	27/12/2023	28,050.00	27/12/2023	8D272429-1E94-47F2-8547-FDF851A91586	NEUMATICOS INDUSTRIALES DE OAXACA	28,050.00	4 pz LL 265/70R17 DURATRAC GOODYEAR, 4 pz LL 265/65R17 EVOLUTION ATT SUV 112T	28,050.00	<p><b>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN RELATIVA A:</b></p> <p>* 3 REFERENTES DE MANTENIMIENTO</p>	<p><b>1.-3 REFERENTES:</b></p> <p>-COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR SERVICIO Y MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA DEL CONTINENTE S.A. DE C.V.</p> <p>-COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR NEUMÁTICOS INDUSTRIALES DE OAXACA</p> <p>-COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR MECÁNICA Y AUTO PARTES ROSGA S.A. DE C.V.</p> <p>-CUADRO COMPARATIVO DE LLANTAS DE FECHA 23 DE DICIEMBRE 2023</p> <p><b>2.-BITÁCORA DE MANTENIMIENTO:</b></p> <p>-DOCUMENTO DENOMINADO SOLICITUD DE SERVICIO Y MANTENIMIENTO CON FECHA DE 27 DE DICIEMBRE DE 2023 SIN EMBARGO, CARECE DE LA FIRMA DEL SOLICITANTE ASI COMO NO ESPECIFICA EL SERVICIO SOLICITADO.</p> <p><b>3.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b></p> <p>-PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, OFICIO DE SOLICITUD, OFICIOS DE AUTORIZACIÓN; Y REPORTE FOTOGRÁFICO.</p>	0.00	28,050.00	*BITÁCORA DE MANTENIMIENTO



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

**ANEXO DAM-FC-21-SOL-21  
RESULTADO: AF-29**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA

**DISTRITO:** POCHUTLA, OAXACA

**CUENTA PÚBLICA AUDITADA:** 2023

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

**RECURSO Y/O FONDO:** 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/026/2024

**CUENTA:** 5129 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES

**SUBCUENTA:** 51291 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES

**SUB-SUBCUENTA:** 51291-2982 REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE MAQUINARIA PESADA Y DE CONSTRUCCIÓN

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA													ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO		COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
006744	29/12/2023	17,600.00	002342	29/12/2023	17,600.00	29/12/2023	17,600.00	04/01/2024	4CECEI37-E355-47D9-8C85-065FE26FA788	SERVICIO Y MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA DEL CONTINENTE	17,600.00	7 METRO PISO ESPIGA NEGRO ANTIDERRAPANTE 1.40M X 1.0M GRUESO USO RUDO, 6 PIEZA TRIANGULO DE SEGURIDAD DE PLASTICO REFLEJANTE 29 CM, 4 PIEZA TAPETES ORIGINALES FORTE USO RUDO, 1 PIEZA PORTA LLANTA UNIVERSAL, 1 PIEZA VEVOR GATO HIDRAULICO TIPO BOTELLA DE 10 TONELADAS	17,600.00	I. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *BITÁCORA DE MANTENIMIENTO	1.-BITÁCORA DE MANTENIMIENTO: -OFICIO ACLARATORIO S/N DE FECHA 03 DE SEPTIEMBRE DE 2024 EN DONDE MANIFIESTA "QUE EL GASTO REALIZADO FUE PARA LA COMPRA DE ACCESORIOS/EQUIPAMIENTO Y NO A UN SERVICIO DE MANTENIMIENTO, POR LO TANTO, NO APLICA" 2.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ: -PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, OFICIO DE SOLICITUD, OFICIOS DE AUTORIZACIÓN; Y REPORTE FOOGRÁFICO.	17,600.00	0.00	
<b>TOTAL</b>		<b>\$174,603.77</b>			<b>\$181,003.76</b>		<b>\$181,003.76</b>				<b>\$181,003.76</b>			<b>\$ 174,603.77</b>		<b>\$104,755.01</b>	<b>\$69,848.76</b>	

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

ELABORÓ

SUPERVISÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. DANIELA VERÓNICA RAMOS GÓMEZ  
AUDITOR

C. PRISMA AREMÍ VEGA GUTIÉRREZ  
AUDITOR

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

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



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

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA  
**DISTRITO:** POCHUTLA, OAXACA  
**CUENTA PÚBLICA AUDITADA:** 2023  
**PERÍODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
**RECURSO Y/O FONDO:** RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS  
**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPM/026/2024

**ANEXO DAM-FC-22-SOL-22**  
**RESULTADO: AF-31**

**CUENTA:** 5132 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO  
**SUBCUENTA:** 51321 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO  
**SUB-SUBCUENTA:** 51321-3251 ARRENDAMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA													ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO 70183355277		COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
001133	26/04/2023	70,000.00	000384	26/04/2023	70,000.00	26/04/2023	70,000.00	02/05/2023	D94F3DAE-A768-4A9C-9D3A-7E5ADB1F01AD	DISTRIBUIDORA KARBAG	70,000.00	LOGÍSTICA DE TRASLADO DE BUTACAS	70,000.00	<p><b>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>* EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</li> <li>* LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO FINAL DEL RECURSO</li> </ul>	<p><b>1.-EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-DOCUMENTO DENOMINADO INVESTIGACIÓN DE MERCADO DE FECHA 13 DE ABRIL DE 2023 RELATIVO AL SERVICIO DE ARRENDAMIENTO DE TORTON</li> <li>-ACTA DEL COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE FECHA 14 DE ABRIL 2023 RELATIVA AL DICTAMEN DEL PROCEDIMIENTO DE COMPRA</li> <li>-OFICIO S/N DE FECHA 15 DE ABRIL DE 2023 RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE SERVICIO DE ARRENDAMIENTO</li> <li>-INVITACIÓN RESTRINGIDA NÚM. INV/MSAL/015/2023 DE FECHA 17 DE ABRIL DE 2023 RELATIVO A EL ARRENDAMIENTO DE TORTON, SIN EMBARGO, NO PRESENTA LAS INVITACIONES A LOS PROVEEDORES, POR LO TANTO NO ACREDITA EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</li> <li>-ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES DE FECHA 20 DE ABRIL DE 2023</li> <li>-ACTA DE APERTURA DE PROPUESTAS DE FECHA 21 DE ABRIL DE 2023</li> <li>-COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR DISTRIBUIDORA KARBAG S.A. DE C.V.</li> <li>-COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR MECANICA Y AUTO PARTES ROSGA S.A. DE C.V.</li> <li>-COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR SERVICIO Y MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA DEL CONTINENTE S.A. DE C.V.</li> <li>-CUADRO COMPARATIVO DE TRASLADO DE BUTACAS CON FECHA 22 DE ABRIL DE 2023</li> <li>-DICTAMEN TÉCNICO-ECONÓMICO CON FECHA 23 DE ABRIL DE 2023 DEBIDAMENTE FIRMADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS.</li> <li>-ACTA DE FALLO DEL PROCESO DE CONTRATACIÓN POR INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS DE FECHA 24 DE ABRIL DE 2023 RELATIVA A LA SELECCIÓN DEL PROVEEDOR</li> <li>-CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS CON EL PROVEEDOR DISTRIBUIDORA KARBAG, S.A. DE C.V. POR UN IMPORTE DE \$70,000.00 (SETENTA MIL PESOS 00/100 M.N.) DE FECHA 25 DE ABRIL DEL 2023.</li> </ul> <p><b>2.-LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO FINAL DEL RECURSO:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-REPORTE FOTOGRÁFICO DEL VEHÍCULO, SIN EMBARGO, NO ESPECIFICA LA EVIDENCIA DEL TRASLADO DE BUTACAS</li> </ul> <p><b>3.- ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, OFICIOS DE SOLICITUD, OFICIO DE AUTORIZACIÓN DEL PAGO, RECIBO DE ENTREGA-RECEPCIÓN DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS; Y ENTREGA DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS.</li> </ul>	0.00	70,000.00	*OFICIOS DE INVITACIONES AL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA  *EVIDENCIA DEL USO O DESTINO FINAL DEL RECURSO



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

ANEXO DAM-FC-22-SOL-22  
 RESULTADO: AF-31

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTIN LOXICHA  
 DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023  
 PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
 RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS  
 ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/026/2024

CUENTA: 5132 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO  
 SUBCUENTA: 51321 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO  
 SUB-SUBCUENTA: 51321-3251 ARRENDAMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA													ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO 70183355277		COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
002647	26/07/2023	48,500.00	000955	26/07/2023	48,500.00	26/07/2023	48,500.00	04/08/2023	40542595-a574-46de-b532-e67b8a51ff24	PRODUCTOS Y SERVICIOS KHALL	48,500.00	7 SERVICIO DE ALQUILRES DE CAMIONETA PARA TRANSPORTACION DE MAGDALENA LOXICHA-SAN AGUSTIN LOXICHA, BUENA VISTA SAN AGUSTIN, 8 SERVICIO DE ALQUILER DE CAMIONETA PARA TRANSPORTACION DE SAN FRANCISCO LOXICHA, SANTA CRUZ LOXICHA SIRENA MRAMAR SAN AGUSTIN LOXICHA	48,500.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN	1.-EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN: -DOCUMENTO DENOMINADO INVESTIGACIÓN DE MERCADO DE FECHA 24 DE JUNIO DE 2023 RELATIVO AL SERVICIO DE CAMIONETAS PARA TRASLADO -ACTA DEL COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE FECHA 25 DE JUNIO 2023 RELATIVA AL DICTAMEN DEL PROCEDIMIENTO DE COMPRA -OFICIO S/N DE FECHA 26 DE JUNIO DE 2023 RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE SERVICIO DE ARRENDAMIENTO DE EQUIPOS DE TRANSPORTE -OFICIO S/N DE FECHA 27 DE JUNIO DE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PRESENTAR COTIZACIÓN -COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR MECÁNICA Y AUTO PARTES ROSGA S.A. DE C.V. -COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR SERVICIO Y MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA DEL CONTINENTE S.A. DE C.V. -COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR PRODUCTOS Y SERVICIOS KHALL S.A. DE C.V. -CUADRO COMPARATIVO DE SERVICIO DE ALQUILER DE CAMIONETA DE FECHA 30 DE JUNIO DE 2023 AUTORIZADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES -ACTA DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 01 DE JULIO DE 2023 -OFICIO S/N DE FECHA 02 DE JULIO 2023 RELATIVO A LA NOTIFICACIÓN DE FALLO -CONTRATO DE ARRENDAMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE CON EL PROVEEDOR PRODUCTOS Y SERVICIOS KHALL S.A. DE C.V. POR UN IMPORTE DE \$48,500.00 (CUARENTAY OCHO MIL QUINIENTOS PESOS 00/100 M.N.) DE FECHA 02 DE JULIO 2023 2.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ: -PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, OFICIOS DE SOLICITUD, OFICIO DE AUTORIZACIÓN DEL PAGO, RECIBO DE ENTREGA-RECEPCIÓN DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS, REPORTE FOTOGRAFICO; Y ACTA DE LA SEGUNDA ASAMBLEA GENERAL COMUNITARIA	48,500.00	0.00	

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA  
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/026/2024

CUENTA: 5132 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO

SUBCUENTA: 51321 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA													ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA							
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO 70183355277		COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO								
002650	26/07/2023	4,764.73	000956	26/07/2023	56,500.00	26/07/2023	56,500.00	07/08/2023	bc59ad44-937b-4cd4-b24b-52481dabaf0aa	PRODUCTOS Y SERVICIOS KHALL	56,500.00	4 SERVICIO DE ALQUILERES DE CAMIONETAS PARA TRANSPORTACION DE QUELOVE-SAN AGUSTIN LOXICHA, TOVALA COPALITA-SAN AGUSTIN, 8 SERVICIO DE ALQUILER DE CAMIONETA PARA TRANSPORTACION DE CERRO CANTOR-SAN AGUSTIN LOXICHA SAN ISIDRO MRAMAR-SAN AHUSTIN LOXICHA, 7 SERVICIO DE ALQUILER DE CAMIONETA PARA TRANSPORTACION DE CHILAPA-SAN AGUSTIN LOXICHA TIERRA BLANCA SAN AGUSTIN LOXICHA, 2 SERVICIO DE ALQUILER DE CAMIONETA PARA TRANSPORTACION DE PIEDRA-VIRGEN SAN AGUSTIN LOXICHA, 1 SERVICIO DE ALQUILER DE CAMIONETA PARA TRANSPORTACION DE RIO SANTA CRUZ-SAN AGUSTIN LOXICHA.	4,764.73	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN DEL GASTO RELATIVA A: * PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN	1.-EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN: -DOCUMENTO DENOMINADO INVESTIGACIÓN DE MERCADO DE FECHA 24 DE JUNIO DE 2023 RELATIVO AL SERVICIO DE CAMIONETAS PARA TRASLADO -ACTA DEL COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE FECHA 25 DE JUNIO 2023 RELATIVA AL DICTAMEN DEL PROCEDIMIENTO DE COMPRA -OFICIO S/N DE FECHA 26 DE JUNIO DE 2023 RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE SERVICIO DE ARRENDAMIENTO DE EQUIPOS DE TRANSPORTE -OFICIO S/N DE FECHA 27 DE JUNIO DE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PRESENTAR COTIZACIÓN -COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR MECÁNICA Y AUTO PARTES ROSGA S.A. DE C.V. -COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR SERVICIO Y MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA DEL CONTINENTE S.A. DE C.V. -COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR PRODUCTOS Y SERVICIOS KHALL S.A. DE C.V. -CUADRO COMPARATIVO DE SERVICIO DE ALQUILER DE CAMIONETA DE FECHA 31 DE JULIO DE 2023 AUTORIZADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES -ACTA DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 01 DE JULIO DE 2023 -OFICIO S/N DE FECHA 02 DE JULIO 2023 RELATIVO A LA NOTIFICACIÓN DE FALLO -CONTRATO DE ARRENDAMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE CON EL PROVEEDOR PRODUCTOS Y SERVICIOS KHALL S.A. DE C.V. POR UN IMPORTE DE \$56,500.00 (CINCUENTA Y SEIS MIL QUINIENTOS PESOS 00/100 M.N.) CON FECHA 02 DE JULIO DE 2023. 2.- ADICIONALMENTE PRESENTÓ: -PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, OFICIOS DE SOLICITUD, OFICIO DE AUTORIZACIÓN DEL PAGO, RECIBO DE ENTREGA-RECEPCIÓN DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS, REPORTE FOTOGRÁFICO; Y ACTA DE LA SEGUNDA ASAMBLEA GENERAL.	4,764.73	0.00	51,735.27	51,735.27	0.00
		51,735.27											51,735.27			0.00				



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

ANEXO DAM-FC-22-SOL-22  
 RESULTADO: AF-31

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA  
**DISTRITO:** POCHUTLA, OAXACA  
**CUENTA PÚBLICA AUDITADA:** 2023  
**PERÍODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
**RECURSO Y/O FONDO:** RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS  
**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPM/026/2024

**CUENTA:** 5132 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO  
**SUBCUENTA:** 51321 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO  
**SUB-SUBCUENTA:** 51321-3251 ARRENDAMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA													ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO 70183355277		COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
005003	11/10/2023	47,300.00	001732	11/10/2023	47,300.00	11/10/2023	47,300.00	16/10/2023	EA08ABD1-7970-45DE-B9A5-53DA05BEC8CB	SERVICIO Y MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA DEL CONTINENTE	47,300.00	1 SERVICIO RENTA DE CAMIONETA MARCA NISSAN. MOD. NP 300, COLOR BLANCO PARA ACARREO DE ALCANTARILLAS	47,300.00	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN	1.-EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN: -DOCUMENTO DENOMINADO INVESTIGACIÓN DE MERCADO DE FECHA 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023 RELATIVO AL SERVICIO DE CAMIONETAS PARA TRASLADO -ACTA DEL COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE FECHA 01 DE OCTUBRE 2023 RELATIVA AL DICTAMEN DEL PROCEDIMIENTO DE COMPRA -OFICIO S/N DE FECHA 01 DE OCTUBRE DE 2023 RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DEL ARRENDAMIENTO DE CAMIONETAS -OFICIO S/N DE FECHA 02 DE OCTUBRE DE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PRESENTAR COTIZACIÓN -COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR MECÁNICA Y AUTO PARTES ROSGA S.A. DE C.V. -COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR SERVICIO Y MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA DEL CONTINENTE S.A. DE C.V. -COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR MERCEOAX, S.A. DE C.V. -CUADRO COMPARATIVO DE FECHA 03 DE OCTUBRE DE 2023 AUTORIZADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES -ACTA DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 06 DE OCTUBRE DE 2023 -OFICIO S/N DE FECHA 06 DE OCTUBRE 2023 RELATIVO A LA NOTIFICACIÓN DE FALLO -CONTRATO POR LA COMPRA DE ARRENDAMIENTO DE CAMIONETA CON EL PROVEEDOR SERVICIO Y MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA DEL CONTINENTE, S.A. DE C.V. POR UN IMPORTE DE \$47,300.00 (CUARENTA Y SIETE MIL TRESCIENTOS PESOS 00/100 M.N.) CON FECHA 10 DE OCTUBRE DE 2023. 2.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ: -PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, OFICIOS DE SOLICITUD, OFICIO DE AUTORIZACIÓN DEL PAGO, RECIBO DE ENTREGA-RECEPCIÓN DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS, ENTREGA DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS; Y REPORTES FOTOGRÁFICOS.	47,300.00	0.00	
<b>TOTAL</b>		<b>\$222,300.00</b>			<b>\$222,300.00</b>		<b>\$222,300.00</b>									<b>\$152,300.00</b>	<b>\$70,000.00</b>	

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

ELABORÓ

SUPERVISÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. DANIELA VERÓNICA RAMOS GÓMEZ  
 AUDITOR

C. PRISMA AREMÍ VEGA GUTIÉRREZ  
 AUDITOR

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

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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA  
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

ANEXO DAM-FC-23-SOL-23  
RESULTADO: AF-32

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES

RECURSO Y/O FONDO: RAMO 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/026/2024

CUENTA: 5132 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO

SUBCUENTA: 51321 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
000030	02/01/2023	78,000.00	000004	02/01/2023	78,000.00	02/01/2023	BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO: 70158339143	78,000.00	12/01/2023	BB5FFE89-1772- 4990-8EDD- C0ED798302B3	RENTA DE MAQUINARIA Y EQUIPO SCARB S.A DE C.V.	78,000.00	1 ARRENDAMIENTO DE RETROEXCAVADORA CATERPILLAR 416E 87hp	78,000.00	1. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: "EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN" 2. LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA CARECE DE FIRMAS	1.-EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN: -OFICIO S/N DE FECHA 04 DE SEPTIEMBRE DE 2023 RELATIVO AL OFICIO ACLARATORIO DE OBSERVACIONES DEL GASTO MEDIANTE EL CUAL MANIFIESTA: "SON GASTOS QUE PERTENECEN A LA ADMINISTRACIÓN 2020-2022, TRANSFERIDOS EL DÍA 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y POR ENDE LAS OBSERVACIONES SON DOCUMENTOS CON LOS QUE NO SE CUENTA. EL PRESIDENTE AL MOMENTO DE SU ENTREGA ANEXO DENTRO DE SUS ESTADOS LA DOCUMENTACIÓN FALTANTE POR REGISTRAR, COMO NO SE REFLEJÓ EN EL ESTADO DE CUENTA DÍAS DESPUÉS DE SU TRANSFERENCIA, SE REGISTRARON EN EL 2023 SIENDO LOS PRESENTES DOCUMENTADOS LA INFORMACIÓN COMPROBATORIA QUE SOPORTAN DICHS GASTOS.; SIN EMBARGO, NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN RELATIVA AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN. 2. LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA CARECE DE FIRMAS -OFICIO S/N DE FECHA 28 DE DICIEMBRE DE 2022 RELATIVO A LA SOLICITUD DE SERVICIO. SIN EMBARGO, CARECE DE LA FIRMA DEL REGIDOR DE OBRAS -OFICIO S/N DE FECHA 29 DE DICIEMBRE DE 2022 RELATIVO A LA ACEPTACIÓN DE SERVICIO. SIN EMBARGO, CARECE DE LA FIRMA DEL PRESIDENTE MUNICIPAL -REPORTE FOTOGRÁFICO 3.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ: -PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE PAGO; Y ACTA DE SESIÓN EXTRAORDINARIA	0.00	78,000.00	"EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN" "LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA CARECEN DE FIRMAS"
000212	16/03/2023	59,875.00	000039	16/03/2023	59,875.00	16/03/2023	BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO: 70183355293	59,875.00	30/03/2023	5E100887-EDC2- 479A-BBD1- C0E2E17985DD	ENTRE VIGA Y VIGA SA DE CV	59,875.00	1 SERVICIO ARRENDAMIENTO DE CAMION VOLTEO 7 METROS TIPO HIDROMEX, MARCA INTERNACIONAL MODELO 2018, CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO 2023	59,875.00	1. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: "LA EVIDENCIA SUFICIENTE DEL SERVICIO ARRENDADO"	1.-LA EVIDENCIA SUFICIENTE DEL SERVICIO ARRENDADO -REPORTE FOTOGRÁFICO DEL SERVICIO SOLICITADO 2.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ: -PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, ACTA DEL COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS, COTIZACIONES, CUADRO COMPARATIVO, ACTA DE ADJUDICACIÓN DIRECTA, CONTRATO DE ARRENDAMIENTO, OFICIOS DE SOLICITUD, OFICIO DE AUTORIZACIÓN, REPORTE FOTOGRÁFICO; Y RECIBOS DE ENTREGA-RECEPCIÓN DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS.	59,875.00	0.00	

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA  
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

ANEXO DAM-FC-23-SOL-23  
RESULTADO: AF-32

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES

RECURSO Y/O FONDO: RAMO 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/026/2024

CUENTA: 5132 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO

SUBCUENTA: 51321 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
000476	04/04/2023	120,000.00	000114	04/04/2023	120,000.00	04/04/2023	BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO: 70183355293	120,000.00	17/04/2023	8FA53E42-08EF-4264-AE8E-ACAC4EABCF41	ENTRE VIGA Y VIGA SA DE CV	120,000.00	1 SERVICIO ARRENDAMIENTO DE MOTONIVELADORA MARCA CATERPILLAR 12M3 SERIE HIGH LINE DIECAST MASTERS, CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL	120,000.00	1.NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *ACTA DE FALLO *LA EVIDENCIA SUFICIENTE DEL SERVICIO ARRENDADO	1.-ACTA DE FALLO -ACTA DE FALLO DEL PROCESO DE CONTRATACIÓN POR INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS DE FECHA 30 DE MARZO RELATIVA A LA SELECCIÓN DEL PROVEEDOR ENTRE VIGA Y VIGA SA DE CV 2.-LA EVIDENCIA SUFICIENTE DEL SERVICIO ARRENDADO -REPORTE FOTOGRÁFICO DEL SERVICIO SOLICITADO 3.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ: -PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, ACTA DEL COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS, OFICIOS DE INVITACIÓN, INVITACIÓN RESTRINGIDA NÚM. INV/MSAL/024/2023, ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES, ACTA DE APERTURA DE PROPUESTAS, CUADRO COMPARATIVO, DICTAMEN TÉCNICO-ECONÓMICO, CONTRATO DE ARRENDAMIENTO, OFICIOS DE SOLICITUD, OFICIOS DE AUTORIZACIÓN; Y RECIBOS DE ENTREGA-RECEPCIÓN DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS	120,000.00	0.00	
001528	11/05/2023	120,000.00	000534	11/05/2023	120,000.00	10/04/2023	BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO: 70183355293	120,000.00	29/04/2023	d7ed7c32-88c0-4be4-b4a2-32abf2a9a9ef	ENTRE VIGA Y VIGA SA DE CV	120,000.00	1 SERVICIO ARRENDAMIENTO DE MOTONIVELADORA MARCA CATERPILLAR 12M3 SERIE HIGH LINE DIECAST MASTERS, CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL	120,000.00	1.NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *ACTA DE FALLO *CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS *LA EVIDENCIA SUFICIENTE DEL SERVICIO ARRENDADO	1.-ACTA DE FALLO -ACTA DE FALLO DEL PROCESO DE CONTRATACIÓN POR INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS DE FECHA 30 DE MARZO RELATIVA A LA SELECCIÓN DEL PROVEEDOR ENTRE VIGA Y VIGA SA DE CV 2.-CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS -CONTRATO DE ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA PARA LA CONSTRUCCIÓN CON EL PROVEEDOR ENTRE VIGA Y VIGA SA DE CV POR UN IMPORTE DE \$120,000.00 (CIENTO VEINTE MIL PESOS 00/100 M.N.) DE FECHA 31 DE MARZO DEL 2023. 3.-LA EVIDENCIA SUFICIENTE DEL SERVICIO ARRENDADO -REPORTE FOTOGRÁFICO DEL SERVICIO SOLICITADO 4.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ: -PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, ACTA DEL COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS, OFICIOS DE AUTORIZACIÓN, OFICIOS DE INVITACIÓN, INVITACIÓN RESTRINGIDA NÚM. INV/MSAL/024/2023, ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES, ACTA DE APERTURA DE PROPUESTAS, CUADRO COMPARATIVO, DICTAMEN TÉCNICO-ECONÓMICO, OFICIOS DE SOLICITUD; Y RECIBO DE ENTREGA-RECEPCIÓN DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS.	120,000.00	0.00	

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA

DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES

RECURSO Y/O FONDO: RAMO 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/026/2024

CUENTA: 5132 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO

SUBCUENTA: 51321 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO

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

ANEXO DAM-FC-23-SOL-23

RESULTADO: AF-32

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
002858	05/08/2023	115,000.00	000994	05/08/2023	115,000.00	07/08/2023	BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO: 70183355293	115,000.00	16/08/2023	C30174CB-C8BB-4E27-8850-7D4D5DDE889D	RENTA DE MAQUINARIA Y EQUIPO SCARB S.A DE C.V.	115,000.00	1 ARRENDAMIENTO DE RETROEXCAVADORA 420 MADISA CORRESPONDIENTE AL MES DE AGOSTO 2023	X	1.NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *ACTA DE FALLO	1.-ACTA DE FALLO -ACTA DE FALLO DEL PROCESO DE CONTRATACIÓN POR INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS DE FECHA 02 DE AGOSTO RELATIVA A LA SELECCIÓN DEL PROVEEDOR RENTA DE MAQUINARIA Y EQUIPO SCARB S.A DE C.V. 2.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ: -PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA , INVESTIGACIÓN DE MERCADO, ACTA DEL COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS, OFICIO SDE AUTORIZACIÓN, OFICIOS DE INVITACIÓN, INVITACIÓN RESTRINGIDA NÚM. INV/MSAL/085/043/2023, ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES, ACTA DE APERTURA DE PROPUESTAS, CUADRO COMPARATIVO, DICTAMEN TÉCNICO-ECONÓMICO, CONTRATO DE ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA; Y OFICIOS DE SOLICITUD.	X	-	
002873	05/08/2023	170,000.00	000997	05/08/2023	170,000.00	05/08/2023	BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO: 70183355293	170,000.00	16/08/2023	8BDDDD6E-E60D-42F3-8098-78A344E0E3E1	RENTA DE MAQUINARIA Y EQUIPO SCARB S.A DE C.V.	170,000.00	1 ARRENDAMIENTO DE MOTOCONFORMADORA 12G CATERPILLAR CORRESPONDIENTE AL MES DE AGOSTO 2023	X	1.NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *ACTA DE FALLO	1.-ACTA DE FALLO -ACTA DE FALLO DEL PROCESO DE CONTRATACIÓN POR INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS DE FECHA 02 DE AGOSTO RELATIVA A LA SELECCIÓN DEL PROVEEDOR RENTA DE MAQUINARIA Y EQUIPO SCARRB, S.A. DE C.V. 2.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ: -PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, INVESTIGACIÓN DE MERCADO , ACTA DEL COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS, OFICIOS DE AUTORIZACIÓN, OFICIOS DE INVITACIÓN, INVITACIÓN RESTRINGIDA NÚM. INV/MSAL/085/044/2023, ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES, ACTA DE APERTURA DE PROPUESTAS, CUADRO COMPARATIVO, DICTAMEN TÉCNICO-ECONÓMICO, CONTRATO DE ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA, OFICIOS DE SOLICITUD; Y RECIBO DE ENTREGA-RECEPCIÓN DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS.	X	-	

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA

DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES

RECURSO Y/O FONDO: RAMO 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/026/2024

CUENTA: 5132 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO

SUBCUENTA: 51321 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
003612	06/09/2023	110,000.00	001249	06/09/2023	110,000.00	06/09/2023	BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO: 70183355293	110,000.00	19/09/2023	5EFE5805-C74F- 486A-876C- F84BE74C46A2	GRUPO CONSTRUCTOR Y ARRENDADOR PAZOS Y ASOCIADOS SA DE CV	110,000.00	1 ARRENDAMIENTO DE RETROEXCAVADORA CATERPILLAR HIGH LINE 420F2 LT CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE 2023	110,000.00	1.NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN	1.-EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN: - DOCUMENTO DENOMINADO INVESTIGACIÓN DE MERCADO DE FECHA 25 DE AGOSTO 2023 RELATIVO AL ARRENDAMIENTO DE RETROEXCAVADORA -ACTA DEL COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE FECHA 23 DE AGOSTO 2023 RELATIVA AL DICTAMEN DEL PROCEDIMIENTO DE COMPRA -OFICIO S/N DE FECHA 27 DE AGOSTO 2023 RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE ARRENDAMIENTO DE RETROEXCAVADORA -OFICIO S/N DE FECHA 27 DE AGOSTO 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE GRUPO CONSTRUCTOR Y ARRENDAMIENTO PAZOS Y ASOCIADOS, S.A. DE C.V. -OFICIO S/N DE FECHA 27 DE AGOSTO 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE MERCÉOAX S.A. DE C.V. -OFICIO S/N DE FECHA 27 DE AGOSTO 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE SERVICIO Y MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA EL CONTINENTE S.A. DE C.V. -INVITACIÓN RESTRINGIDA NÚM. INV/MSAL/085/043/2023 POR EL ARRENDAMIENTO DE RETROEXCAVADORA -ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES DE FECHA 01 DE SEPTIEMBRE DE 2023 -ACTA DE APERTURA DE PROPUESTAS DE FECHA 02 DE SEPTIEMBRE 2023 -CUADRO COMPARATIVO DE FECHA 02 DE SEPTIEMBRE DEBIDAMENTE AUTORIZADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES -DICTAMEN TÉCNICO-ECONÓMICO CON FECHA 02 DE SEPTIEMBRE DEBIDAMENTE FIRMADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS -ACTA DE FALLO DEL PROCESO DE CONTRATACIÓN POR INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS DE FECHA 02 DE SEPTIEMBRE RELATIVA A LA SELECCIÓN DEL PROVEEDOR -CONTRATO NÚMERO INV/MSAL/085/043/2023 CON EL PROVEEDOR GRUPO CONSTRUCTOR Y ARRENDADOR PAZOS Y ASOCIADOS SA DE CV, POR UN IMPORTE DE \$110,000.00 (CIENTO DIEZ MIL PESOS 00/100 M.N.) DE FECHA 05 DE SEPTIEMBRE DEL 2023. 2.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ: -PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, OFICIOS DE SOLICITUD, OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE PAGO, RECIBOS DE ENTREGA-RECEPCIÓN DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS; Y REPORTE FOTOGRÁFICO.	110,000.00	0.00	

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA

**DISTRITO:** POCHUTLA, OAXACA

**CUENTA PÚBLICA AUDITADA:** 2023

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

**RECURSO Y/O FONDO:** RECURSOS FISCALES

**RECURSO Y/O FONDO:** RAMO 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/026/2024

**CUENTA:** 5132 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO

**SUBCUENTA:** 51321 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
003905	26/09/2023	110,000.00	001369	26/09/2023	110,000.00	26/09/2023	BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO: 70183355293	110,000.00	05/10/2023	8ADA2E41-A32C-44ID-AB53-CF345E782A94	GRUPO CONSTRUCTOR Y ARRENDADOR PAZOS Y ASOCIADOS SA DE CV	110,000.00	I ARRENDAMIENTO DE RETROEXCAVADORA CAT CATERPILLAR 432F2 BACKHOE LOADER HIGH LINE SERIES WITH OPERATOR 1/50 BY DIECAST MASTER 85249	110,000.00	1.NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN	<p><b>1.-EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- DOCUMENTO DENOMINADO INVESTIGACIÓN DE MERCADO DE FECHA 25 DE AGOSTO 2023 RELATIVO AL ARRENDAMIENTO DE RETROEXCAVADORA</li> <li>-ACTA DEL COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE FECHA 06 DE JULIO 2023 RELATIVA AL DICTAMEN DEL PROCEDIMIENTO DE COMPRA</li> <li>-OFICIO S/N DE FECHA 27 DE AGOSTO 2023 RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE ARRENDAMIENTO DE RETROEXCAVADORA</li> <li>-OFICIO S/N DE FECHA 27 DE AGOSTO 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE GRUPO CONSTRUCTOR Y ARRENDAMIENTO PAZOS Y ASOCIADOS, S.A. DE C.V.</li> <li>-OFICIO S/N DE FECHA 27 DE AGOSTO 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE MERCEOAX S.A. DE C.V.</li> <li>-OFICIO S/N DE FECHA 27 DE AGOSTO 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE SERVICIO Y MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA EL CONTINENTE S.A. DE C.V.</li> <li>-INVITACIÓN RESTRINGIDA NÚM. INV/MSAL/085/055/2023 POR EL ARRENDAMIENTO DE RETROEXCAVADORA</li> <li>-ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES DE FECHA 01 DE SEPTIEMBRE DE 2023</li> <li>-ACTA DE APERTURA DE PROPUESTAS DE FECHA 02 DE SEPTIEMBRE 2023</li> <li>-CUADRO COMPARATIVO DE FECHA 02 DE SEPTIEMBRE DEBIDAMENTE AUTORIZADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES</li> <li>-DICTAMEN TÉCNICO-ECONÓMICO CON FECHA 02 DE SEPTIEMBRE DEBIDAMENTE FIRMADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS</li> <li>-ACTA DE FALLO DEL PROCESO DE CONTRATACIÓN POR INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS DE FECHA 02 DE SEPTIEMBRE RELATIVA A LA SELECCIÓN DEL PROVEEDOR</li> <li>-CONTRATO NÚMERO NV/MSAL/085/055/2023 CON EL PROVEEDOR GRUPO CONSTRUCTOR Y ARRENDADOR PAZOS Y ASOCIADOS SA DE CV. POR UN IMPORTE DE \$110,000.00 (CIENTO DIEZ MIL PESOS 00/100 M.N.) DE FECHA 05 DE SEPTIEMBRE DEL 2023.</li> </ul> <p><b>2.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, OFICIO DE SOLICITUD, OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE PAGO; Y REPORTE FOTOGRÁFICO.</li> </ul>	110,000.00	0.00	

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA

DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES

RECURSO Y/O FONDO: RAMO 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/026/2024

CUENTA: 5132 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO

SUBCUENTA: 51321 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO

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

ANEXO DAM-FC-23-SOL-23

RESULTADO: AF-32

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
005340	25/10/2023	110,000.00	001874	25/10/2023	110,000.00	25/10/2023	BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO: 70183355293	110,000.00	31/10/2023	57B576A7-0494-446D-9E09-134465B6DA2D	CONSTRUCTORA Y MATERIALISTA LUZADI SA DE CV	110,000.00	1 SERVICIO DE ARRENDAMIENTO DE RETROEXCAVADORA CAT CATERPILLAR 418F2 3054C MECANICO TURBOCOMPRESOR			1.-ACTA DE FALLO: ACTA DE FALLO DEL PROCESO DE CONTRATACIÓN POR INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS DE FECHA 02 DE SEPTIEMBRE RELATIVA A LA SELECCIÓN DEL PROVEEDOR CONSTRUCTORA Y MATERIALISTA LUZADI S.A. DE C.V.  1.NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *ACTA DE FALLO  2.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ: -PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, OFICIOS DE SOLICITUD, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, ACTA DEL COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS, OFICIOS DE AUTORIZACIÓN, OFICIOS DE INVITACIÓN, INVITACIÓN RESTRINGIDA NÚM. INV/MSAL/055/2023, ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES, ACTA DE APERTURA DE PROPUESTAS , CUADRO COMPARATIVO, DICTAMEN TÉCNICO-ECONÓMICO, CONTRATO DE ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA, RECIBOS DE ENTREGA-RECEPCIÓN DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS; Y REPORTE FOTOGRÁFICO.	X	-	
005890	21/11/2023	195,000.00	002055	21/11/2023	195,000.00	21/11/2023	BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO: 70183355293	195,000.00	28/11/2023	D5D47781-01DC-4291-9BC1-8BD7AE113BD	MERCEOAX SA DE CV	195,000.00	1 SERVICIO DE ARRENDAMIENTO DE MOTOCONFORMADORA MARCA CATERPILLAR MODELO 120H CORRESPONDIENTE DEL 20 DE NOVIEMBRE AL 19 DE DICIEMBRE DE 2023	X		1.-ACTA DE FALLO: ACTA DE FALLO DEL PROCESO DE CONTRATACIÓN POR INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS DE FECHA 17 DE NOVIEMBRE RELATIVA A LA SELECCIÓN DEL PROVEEDOR MERCEOAX S.A. DE C.V.  1.NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *ACTA DE FALLO  2.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ: -PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, OFICIOS DE SOLICITUD, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, ACTA DEL COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS, OFICIO DE AUTORIZACIÓN, OFICIO DE INVITACIÓN, INVITACIÓN RESTRINGIDA NÚM. INV/MSAL/085/100/2023, ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES, ACTA DE APERTURA DE PROPUESTAS, CUADRO COMPARATIVO, DICTAMEN TÉCNICO-ECONÓMICO, CONTRATO NÚMERO NV/MSAL/085/100/2023, RECIBOS DE ENTREGA-RECEPCIÓN DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS; Y REPORTE FOTOGRÁFICO.	X	-	

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA

**DISTRITO:** POCHUTLA, OAXACA

**CUENTA PÚBLICA AUDITADA:** 2023

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

**RECURSO Y/O FONDO:** RECURSOS FISCALES

**RECURSO Y/O FONDO:** RAMO 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/026/2024

**CUENTA:** 5132 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO

**SUBCUENTA:** 51321 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
006217	04/12/2023	110,000.00	002160	04/12/2023	110,000.00	04/12/2023	BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO: 70183355293	110,000.00	18/12/2023	25AED50B-4D92-41FB-A3E1-78CA9C05626B	CONSTRUCTORA Y MATERIALISTA LUZADI SA DE CV	110,000.00	1 SEMANA ARRENDAMIENTO DE RETROEXCAVADORA CAT CATERPILLAR 416F2 3054C MECANICO TURBOCOMPRESOR CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE	110,000.00	1.NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN	1.-EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN: -DOCUMENTO DENOMINADO INVESTIGACIÓN DE MERCADO DE FECHA 21 DE SEPTIEMBRE 2023 RELATIVO AL ARRENDAMIENTO DE RETROEXCAVADORA -ACTA DEL COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE FECHA 22 DE SEPTIEMBRE 2023 RELATIVA AL DICTAMEN DEL PROCEDIMIENTO DE COMPRA -OFICIO S/N DE FECHA 23 DE SEPTIEMBRE 2023 RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE ARRENDAMIENTO DE RETROEXCAVADORA -OFICIO S/N DE FECHA 24 DE SEPTIEMBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE CONSTRUCTORA Y MATERIALISTA LUZADI S.A. DE C.V. -OFICIO S/N DE FECHA 24 DE SEPTIEMBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE MERCEOAX S.A. DE C.V. -OFICIO S/N DE FECHA 24 DE SEPTIEMBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE SERV. Y MATTO DE MAQUINARIA EL CONTINENTE S.A. DE C.V. -INVITACIÓN RESTRINGIDA NÚM. INV/MSAL/055/2023 POR EL ARRENDAMIENTO DE RETROEXCAVADORA -ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES DE FECHA 28 DE SEPTIEMBRE DE 2023 -ACTA DE APERTURA DE PROPUESTAS DE FECHA 29 DE SEPTIEMBRE 2023 -CUADRO COMPARATIVO DE FECHA 29 DE NOVIEMBRE DEBIDAMENTE AUTORIZADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES -DICTAMEN TÉCNICO-ECONÓMICO CON FECHA 29 DE SEPTIEMBRE DEBIDAMENTE FIRMADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS -ACTA DE FALLO DEL PROCESO DE CONTRATACIÓN POR INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS DE FECHA 30 DE SEPTIEMBRE RELATIVA A LA SELECCIÓN DEL PROVEEDOR -CONTRATO DE ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA CON EL PROVEEDOR CONSTRUCTORA Y MATERIALISTA LUZADI SA DE CV. POR UN IMPORTE DE \$110,000.00 (CIENTO DIEZ MIL PESOS 00/100 M.N.) DE FECHA 01 DE OCTUBRE DEL 2023. <b>2.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b> -PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, OFICIOS DE SOLICITUD, OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE PAGO; Y REPORTE FOTOGRÁFICO.	110,000.00	0.00	

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA

DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES

RECURSO Y/O FONDO: RAMO 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/026/2024

CUENTA: 5132 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO

SUBCUENTA: 51321 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO

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

ANEXO DAM-FC-23-SOL-23

RESULTADO: AF-32

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
006379	12/12/2023	95,800.00	002207	12/12/2023	95,800.00	13/12/2023	BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO: 70183355293	95,800.00	22/12/2023	7BEA6C53-F9D8-4BB7-BD52-2B0D69736E56	MERCEOAX SA DE CV	95,800.00	1 SERVICIO ARRENDAMIENTO DE CAMION VOLTEO MARCA KENWORTH MODELO T680 VOLTEO DE 14 MTS POR 60 HORAS DE TRABAJO	95,800.00	1.NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *ACTA DE FALLO *COTIZACIONES	1.-ACTA DE FALLO ACTA DE FALLO DEL PROCESO DE CONTRATACIÓN POR INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS DE FECHA 30 DE SEPTIEMBRE RELATIVA A LA SELECCIÓN DEL PROVEEDOR MERCEOAX S.A. DE C.V.  2.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ: -PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, OFICIOS DE SOLICITUD, INVESTIGACIÓN DE MERCADO RELATIVO AL ARRENDAMIENTO, ACTA DEL COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS, OFICIOS DE AUTORIZACIÓN, OFICIOS DE INVITACIÓN, INVITACIÓN RESTRINGIDA NÚM. INV/MSAL/085/125/2023, ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES, ACTA DE APERTURA DE PROPUESTAS, CUADRO COMPARATIVO, DICTAMEN TÉCNICO-ECONÓMICO, CONTRATO DE ARRENDAMIENTO, OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE PAGO, RECIBOS DE ENTREGA-RECEPCIÓN DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS; Y REPORTE FOTOGRÁFICO.	0.00	95,800.00	*COTIZACIONES
006587	27/12/2023	195,000.00	002293	27/12/2023	195,000.00	27/12/2023	BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO: x 70183355293	195,000.00	28/12/2023	9868A060-555A-4771-A3BC-CCF7213BC569	NARLIF CONSTRUCTORA	195,000.00	1 SERVICIO ARRENDAMIENTO DE MOTOCONFORMADORA MARCA CATERPILLAR MODELO 140H CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE	195,000.00	1.NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *ACTA DE FALLO *CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS	1.-ACTA DE FALLO ACTA DE FALLO DEL PROCESO DE CONTRATACIÓN POR INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS DE FECHA 30 DE SEPTIEMBRE RELATIVA A LA SELECCIÓN DEL PROVEEDOR NARLIF CONSTRUCTORA, S. DE RL DE C.V.  2.-CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS -CONTRATO S/N PARA EL ARRENDAMIENTO DE MOTO CONFORMADORA CON EL PROVEEDOR NARLIF CONSTRUCTORA POR UN IMPORTE DE \$195,000.00 (CIENTO NOVENTA Y CINCO MIL PESOS 00/100 M.N.) DE FECHA 26 DE DICIEMBRE DEL 2023.  3.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ: -PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, OFICIOS DE SOLICITUD, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, ACTA DEL COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS, OFICIO DE AUTORIZACIÓN, OFICIOS DE INVITACIÓN, INVITACIÓN RESTRINGIDA NÚM. INV/MSAL/085/0143/2023, ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES, ACTA DE APERTURA DE PROPUESTAS, CUADRO COMPARATIVO, COTIZACIONES, DICTAMEN TÉCNICO-ECONÓMICO, OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE PAGO, RECIBOS DE ENTREGA-RECEPCIÓN DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS; Y REPORTE FOTOGRÁFICO.	195,000.00	0.00	

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA  
**DISTRITO:** POCHUTLA, OAXACA

**CUENTA PÚBLICA AUDITADA:** 2023

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

**RECURSO Y/O FONDO:** RECURSOS FISCALES

**RECURSO Y/O FONDO:** RAMO 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/026/2024

**CUENTA:** 5132 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO

**SUBCUENTA:** 51321 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
006715	29/12/2023	110,000.00	002333	29/12/2023	110,000.00	29/12/2023	BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO: 70183355293	110,000.00	11/01/2024	2BCEC8C3-2DA1-440A-A19B-EF30388BD9F2	NARLIF CONSTRUCTORA	110,000.00	SERVICIO ARRENDAMIENTO DE RETROEXCAVADORA CAT CATERPILLAR 425F2 MECANICO TURBOCOMPRESOR	110,000.00	1.NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *ACTA DE FALLO DE *CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS	1.-ACTA DE FALLO ACTA DE FALLO DEL PROCESO DE CONTRATACIÓN POR INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS DE FECHA 28 DE DICIEMBRE RELATIVA A LA SELECCIÓN DEL PROVEEDOR NARLIF CONSTRUCTORA. 2.-CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS -CONTRATO NÚMERO NÚM. INV/MSAL/IR149/2023 CON EL PROVEEDOR NARLIF CONSTRUCTORA POR UN IMPORTE DE \$110,000.00 (CIENTO DIEZ MIL PESOS 00/100 M.N.) DE FECHA 29 DE DICIEMBRE DEL 2023. 3.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ: -PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, OFICIOS DE SOLICITUD, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, ACTA DEL COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS, OFICIOS DE AUTORIZACIÓN, OFICIOS DE INVITACIÓN, INVITACIÓN RESTRINGIDA NÚM. INV/MSAL/IR149/2023, ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES, ACTA DE APERTURA DE PROPUESTAS, CUADRO COMPARATIVO, COTIZACIONES, DICTAMEN TÉCNICO-ECONÓMICO, RECIBOS DE ENTREGA-RECEPCIÓN DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS; Y REPORTE FOTOGRÁFICO.	110,000.00	0.00	
<b>TOTAL</b>		<b>\$1,698,675.00</b>			<b>\$1,698,675.00</b>			<b>\$1,698,675.00</b>				<b>\$1,698,675.00</b>		<b>\$ 1,108,675.00</b>		<b>\$934,875.00</b>	<b>\$173,800.00</b>		

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

ELABORÓ

SUPERVISÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. DANIELA VERÓNICA RAMOS GÓMEZ  
AUDITOR

C. PRISMA AREMÍ VEGA GUTIÉRREZ  
AUDITOR

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

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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA  
 DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

ANEXO DAM-FC-24-SOL-24  
 RESULTADO: AF-33

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023  
 PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
 RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES  
 RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS  
 ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/026/2024

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE							CONCEPTO
000025	02/01/2023	72,900.00	000002	02/01/2023	72,900.00	02/01/2023	BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO 70158339143	72,900.00	20/01/2023	A61B946A-30DA-4095-AAB3-94534179173B	PRODUCCIONES Y EVENTOS CREATECA	72,900.00	1 RENTA DE SILLAS DE PLASTICO COLOR BLANCO Y LONAS COLOR VERDE.	72,900.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN	1.-EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN: -DOCUMENTO DENOMINADO INVESTIGACIÓN DE MERCADO DE FECHA 25 DE ABRIL 2023 RELATIVO AL SERVICIO DE ARRENDAMIENTO DE SILLAS, SIN EMBARGO, EL DOCUMENTO NO LO PRESENTA COMPLETO. -CUADRO COMPARATIVO DE RENTA DE SILLAS, MESAS, LONAS Y MANTELES DE FECHA 02 DE MAYO 2023 -OFICIO ACLARATORIO S/N DE FECHA 04 DE SEPTIEMBRE DE 2024 EN DONDE MANIFIESTA: 'ES UN GASTO QUE PERTENECE A LA ADMINISTRACIÓN 2020-2022, TRANSFERIDOS EL DÍA 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y POR ENDE SON DOCUMENTOS CON LOS QUE NO SE CUENTAN'. 2.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ: -PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, OFICIO DE SOLICITUD, OFICIOS DE AUTORIZACIÓN; Y REPORTE FOTOGRÁFICO.	0.00	72,900.00	* PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN
001323	06/05/2023	44,470.00	000453	06/05/2023	47,500.00	08/05/2023	BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO 70183355277	47,500.00	19/05/2023	2fa2c480-98ea-4db3-9690-c6351f8087a6	GASTRONOMIA Y EVENTOS BOCAROS	47,500.00	1 RENTA DE 150 SILLAS PLEGABLE ACOJINADA DOBLE REFUERZO, 1 RENTA DE 60 MESAS PLEGABLES REDONDAS, 1 RENTA DE 6 LONAS-CARPAS 15X20, 1 RENTA DE 60 MANTELES PARA MESA REDONDA	44,470.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN "EVIDENCIA DEL SERVICIO ARRENDADO"	1.-EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN: -DOCUMENTO DENOMINADO INVESTIGACIÓN DE MERCADO DE FECHA 25 DE ABRIL 2023 RELATIVO AL SERVICIO DE ARRENDAMIENTO DE SILLAS. -CUADRO COMPARATIVO DE RENTA DE SILLAS, MESAS, LONAS Y MANTELES DE FECHA 02 DE MAYO 2023 AUTORIZADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES -ACTA DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 02 DE MAYO DE 2023 FIRMADO POR EL COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS -OFICIO S/N DE FECHA 04 DE MAYO 2023 RELATIVO A LA NOTIFICACIÓN DE FALLO AL PROVEEDOR -CONTRATO DE ARRENDAMIENTO DE MUEBLES CON EL PROVEEDOR GASTRONOMÍA Y EVENTOSBOCAROS S.A. DE C.V. POR UN IMPORTE TOTAL DE \$47,500.00 (CUARENTA Y SIETE MIL QUINIENTOS PESOS 00/100 M.N. DE FECHA 05 DE MAYO DE 2023. -ACTA DEL COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE FECHA 28 DE ABRIL 2023 RELATIVA AL DICTAMEN DEL PROCEDIMIENTO DE COMPRA -OFICIO S/N DE FECHA 26 DE ABRIL 2023 RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DEL SERVICIO DE ARRENDAMIENTO DE SILLAS, MESAS, LONAS Y MANTELES -OFICIO S/N DE FECHA 28 DE ABRIL DE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PRESENTAR COTIZACIÓN -COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR GASTRONOMÍA Y EVENTOS BOCAROS S.A. DE C.V. -COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR PRODUCCIONES Y EVENTOS CREATECA S.A. DE C.V. -COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR AGENCIA DE PUBLICIDAD Y EVENTOS RED MEX S.A. DE C.V. 2.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ: -PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, OFICIOS DE SOLICITUD, OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE PAGO; Y REPORTE FOTOGRÁFICO.	44,470.00	0.00	
		3,030.00												3,030.00		3,030.00	0.00		

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA  
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA  
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023  
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES  
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS  
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/026/2024

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA

ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE							CONCEPTO
006265	05/12/2023	85,000.00	002174	05/12/2023	85,000.00	05/12/2023	BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO 70183355277	85,000.00	15/12/2023	25C718EB-C2A3-46C2-8BA8-D2C9580B1AE6	NEGOCIOS INTELIGENTES IPLASTI	85,000.00	1 RENTA DE 9 LONAS-CARPAS DE 15X20, 1 RENTA DE 350 MESAS PLEGABLE 75X2.40, 1 RENTA DE 350 SILLAS PLEGABLES ACOJINADA DOBLE REFUERZO	85,000.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN	<p><b>1.-EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN:</b></p> <p>-DOCUMENTO DENOMINADO INVESTIGACIÓN DE MERCADO DE FECHA 13 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVO AL SERVICIO DE ARRENDAMIENTO DE MOBILIARIO</p> <p>-ACTA DEL COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE FECHA 14 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVA AL DICTAMEN DEL PROCEDIMIENTO DE COMPRA</p> <p>-OFICIO S/N DE FECHA 16 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO A NEGOCIOS INTELIGENTES IPLASTI S.A. DE C.V.</p> <p>-OFICIO S/N DE FECHA 16 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO A OPERADORA DE EVENTOS Y BANQUETES FLORENCIA S.A. DE C.V.</p> <p>-OFICIO S/N DE FECHA 16 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO A PRODUCCIONES Y EVENTOS CREATECA S.A. DE C.V.</p> <p>-INVITACIÓN RESTRINGIDA NÚM. INV/MSAL/085/0117/2023 POR LA ADQUISICIÓN DE ARRENDAMIENTO DE MOBILIARIO</p> <p>-ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES DE FECHA 28 DE NOVIEMBRE DE 2023</p> <p>-ACTA DE APERTURA DE PROPUESTAS DE FECHA 30 DE NOVIEMBRE 2023</p> <p>-CUADRO COMPARATIVO DE RENTA DE SILLAS, MESAS, LONAS Y MANTELES DE FECHA 01 DE DICIEMBRE 2023</p> <p>-DICTAMEN TÉCNICO-ECONÓMICO CON FECHA 02 DE DICIEMBRE DEL 2023 DEBIDAMENTE FIRMADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS</p> <p>-ACTA DE FALLO DEL PROCESO DE CONTRATACIÓN POR INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PROVEEDORES DE FECHA 03 DE DICIEMBRE DE 2023</p> <p>-CONTRATO DE ARRENDAMIENTO DE BIENES MUEBLES CELEBRADO CON EL PROVEEDOR NEGOCIOS INTELIGENTES IPLASTI S. DE R.L. DE C.V. POR UN IMPORTE TOTAL DE \$85,000.00 (OCHENTA Y CINCO MIL PESOS 00/100 M.N.) DE FECHA 4 DE DICIEMBRE DE 2023.</p> <p><b>2.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b></p> <p>-PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, OFICIOS DE SOLICITUD, OFICIOS DE AUTORIZACIÓN; Y REPORTES FOTOGRÁFICOS.</p>	85,000.00	0.00	

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA  
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA  
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023  
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES  
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS  
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/026/2024  
  
CUENTA: 5132 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO  
SUBCUENTA: 51321 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO  
SUB-SUBCUENTA: 51321-3291 ARRENDAMIENTO DE MESAS, SILLAS, UTENSILIOS DE COCINA, MANTELERÍA, LONAS, CARPAS Y SIMILARES.

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE							CONCEPTO
006616	27/12/2023	76,500.00	002301	27/12/2023	76,500.00	27/12/2023	BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO 70183355277	76,500.00	29/12/2023	E2ADA307-7E93-44C1-8D9B-F38B251EFC68	OPERADORA DE EVENTOS Y BANQUETES FLORENCIA S.A. DE C.V.	76,500.00	1 RENTA DE 300 SILLAS PLEGABLE ACOJINADA DOBLE REFUERZADO, 1 RENTA DE 200 MESA TABLON PLASTICO USO RUDDO DE 2.40X0.75	76,500.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN	1.-EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN: -DOCUMENTO DENOMINADO INVESTIGACIÓN DE MERCADO DE FECHA 08 DE DICIEMBRE 2023 RELATIVO AL SERVICIO DE ARRENDAMIENTO DE MOBILIARIO -ACTA DEL COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE FECHA 10 DE DICIEMBRE 2023 RELATIVA AL DICTAMEN DEL PROCEDIMIENTO DE COMPRA -OFICIO S/N DE FECHA 13 DE DICIEMBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO A OPERADORA DE EVENTOS Y BANQUETES, S.A. DE C.V. -OFICIO S/N DE FECHA 13 DE DICIEMBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO A EMPRESA -OFICIO S/N DE FECHA 13 DE DICIEMBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO A EMPRESA -OFICIO S/N DE FECHA 11 DE DICIEMBRE DE 2023 RELATIVO A LA SOLICITUD DE ARRENDAMIENTO DE MOBILIARIO DE ALQUILER -INVITACIÓN RESTRINGIDA NÚM. INV/MSAL/085/0144/2023 POR LA ADQUISICIÓN DE ARRENDAMIENTO DE MOBILIARIO DE ALQUILER. -ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES DE FECHA 17 DE DICIEMBRE DE 2023 -ACTA DE APERTURA DE PROPUESTAS DE FECHA 23 DE DICIEMBRE 2023 -CUADRO COMPARATIVO DE FECHA 24 DE DICIEMBRE 2023 -DICTAMEN TÉCNICO-ECONÓMICO CON FECHA 23 DE DICIEMBRE DEL 2023 DEBIDAMENTE FIRMADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS -ACTA DE FALLO DEL PROCESO DE CONTRATACIÓN POR INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS DE FECHA 24 DE DICIEMBRE DE 2023 -CONTRATO SIN NÚMERO PARA EL ARRENDAMIENTO DE ALQUILER MOBILIARIO CELEBRADO CON EL PROVEEDOR OPERADORA DE EVENTOS Y BANQUETES, S.A. DE C.V. POR UN IMPORTE TOTAL DE \$76,500.00 (SETENTA Y SEIS MIL QUINIENTOS PESOS 00/100 M.N.) DE FECHA 25 DE DICIEMBRE DE 2023.  2.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ: -PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, OFICIOS DE SOLICITUD, OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE PAGO, RECIBOS DE ENTREGA-RECEPCIÓN DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS; Y REPORTES FOTOGRÁFICOS.	76,500.00	0.00	
<b>TOTAL</b>		<b>\$281,900.00</b>			<b>\$281,900.00</b>			<b>\$281,900.00</b>				<b>\$281,900.00</b>		<b>\$ 281,900.00</b>		<b>\$209,000.00</b>	<b>\$72,900.00</b>		

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

ELABORÓ

SUPERVISÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. DANIELA VERÓNICA RAMOS GÓMEZ  
AUDITOR

C. PRISMA AREMÍ VEGA GUTIÉRREZ  
AUDITOR

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

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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA  
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA  
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023  
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS  
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/026/2024

CUENTA: 5133 SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS  
SUBCUENTA: 51331 SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS  
SUB-SUBCUENTA: 51331-3312 SERVICIOS DE CONTABILIDAD, AUDITORÍA, ASESORÍA CONTABLE Y FISCAL

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
000096	24/01/2023	59,431.99	000023	24/01/2023	59,431.99	24/01/2023	BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO: 70180570746	59,431.99	30/01/2023	4D70643C-AD99-4E0A-B938-BC02A49C9661	INTELIGENTE DEL VALLE SA DE CV	59,431.99	1 SERVICIO ASESORIA CONTABLE CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE	59,431.99	<p><b>1.-NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</b></p> <p>*EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <p>*LA SOLICITUD DE LA NECESIDAD DEL SERVICIO</p> <p>*LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>*LA EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS REFERENTE A LOS ENTREGABLES.</p>	<p><b>1.-EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN:</b></p> <p>-OFICIO ACLARATORIO S/N DE FECHA 04 DE SEPTIEMBRE 2024 EN DONDE MANIFIESTA: " SON GASTOS QUE PERTENECEN A LA ADMINISTRACIÓN 2020-2022, DICHO GASTO QUEDÓ PENDIENTE DE PAGO A LA EMPRESA QUE DABA EL SERVICIO, POR LO QUE EL 24 DE ENERO LA EMPRESA REQUIRIÓ DICHO PAGO, YA QUE EL PRESIDENTE PASADO NO LO EFECTUÓ"; <b>SIN EMBARGO, NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN RELATIVA AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN.</b></p> <p><b>2.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b></p> <p>-PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA; Y COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET.</p>	0.00	59,431.99	*EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN *LA SOLICITUD DE LA NECESIDAD DEL SERVICIO *LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *LA EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS REFERENTE A LOS ENTREGABLES.
000755	12/04/2023	295,800.00	000229	12/04/2023	295,800.00	17/04/2023	BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO: 70183355277	295,800.00	04/05/2023	ef36d3ce-687c-44d6-a265-8549a6c889b8	MULTIASESORIA Y ALIANZAS MULSO	295,800.00	1 SERVICIO RECIBI DE LA TESORERÍA DEL MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA, POCHUTLA, CON CARGO A LOS RECURSOS DEL RAMO 28 PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS DEL EJERCICIO FISCAL 2023 LA CANTIDAD DE \$255,000.00 (DOSCIENTOS CINCUENTA Y CINCO MIL PESOS 00/100 M.N.) MAS IVA POR CONCEPTO DE ASESORIA CONTABLE CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO, FEBRERO Y MARZO SEGUN CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES DE FECHA 01 DE ENERO DE 2023 CORRESPONDIENTE A LA PARTIDA PRESUPUESTAL: 3312 SERVICIOS DE CONTABILIDAD, AUDITORÍA, ASESORÍA CONTABLE Y FISCAL	295,800.00	<p><b>1.-NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</b></p> <p>*COTIZACIONES</p> <p>*ACTA DE FALLO</p> <p>*CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS</p>	<p><b>1.-COTIZACIONES:</b></p> <p>-COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR GRUPO LIMONRO SERVICIOS ESPECIALIZADOS</p> <p>-COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR MULTIASESORÍA Y ALIANZAS MULSO S.A. DE C.V.</p> <p>-COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR PACIOLI FORMACIÓN EMPRESARIAL CONTABLE Y JURÍDICA S.C.</p> <p><b>2.- ACTA DE FALLO:</b></p> <p>-ACTA DE FALLO DEL PROCESO DE CONTRATACIÓN POR INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS DE FECHA 16 DE ENERO DE 2023 EN DONDE SE HACE CONSTAR EL DICTAMEN DE ADQUISICIÓN CON LA EMPRESA MULTIASESORÍA Y ALIANZAS MULSO S.A. DE C.V.</p> <p><b>3.-CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS:</b></p> <p>-CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES CON EL PROVEEDOR MULTIASESORÍA Y ALIANZAS MULSO S.A DE C.V. POR UN IMPORTE DE \$98,600.00 (NOVENTA Y OCHO MIL SEISCIENTOS PESOS 00/100 M.N.) MENSUAL CON VIGENCIA DEL 17 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2023.</p> <p><b>4.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b></p> <p>-PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, OFICIOS DE SOLICITUD DE SERVICIO DE ASESORÍA CONTABLE, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, ACTA DE COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS, OFICIO DE AUTORIZACIÓN, OFICIOS DE INVITACIÓN, INVITACIÓN RESTRINGIDA, ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES, ACTA DE APERTURA DE PROPUUESTAS, CUADRO COMPARATIVO, DICTAMEN TÉCNICO ECONÓMICO, OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE PAGO, PÓLIZA DE CHEQUE, INFORME DE ACTIVIDADES; Y REPORTES FOTOGRÁFICOS.</p>	295,800.00	0.00	

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA  
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA  
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023  
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS  
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/026/2024

CUENTA: 5133 SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS  
SUBCUENTA: 51331 SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS  
SUB-SUBCUENTA: 51331-3312 SERVICIOS DE CONTABILIDAD, AUDITORÍA, ASESORÍA CONTABLE Y FISCAL

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
001282	02/05/2023	98,600.00	000435	02/05/2023	98,600.00	02/05/2023	BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO: 70183355277	98,600.00	10/05/2023	8395c387-10fb-4147-a9f6-dbb5e27841c	MULTIASESORIA Y ALIANZAS MULSO	98,600.00	1 SERVICIO RECIBI DE LA TESORERÍA DEL MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA, POCHUTLA, CON CARGO A LOS RECURSOS DEL RAMO 28 PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS DEL EJERCICIO FISCAL 2023 LA CANTIDAD DE \$85,000.00 (OCHENTA Y CINCO MIL PESOS 00/100 M.N.) MAS IVA POR CONCEPTO DE ASESORIA CONTABLE CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL SEGUN CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES DE FECHA 01 DE ENERO DE 2023 CORRESPONDIENTE A LA PARTIDA PRESUPUESTAL: 3312 SERVICIOS DE CONTABILIDAD, AUDITORÍA, ASESORÍA CONTABLE Y FISCAL	X	1.-NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *ACTA DE FALLO	1.- ACTA DE FALLO: -ACTA DE FALLO DEL PROCESO DE CONTRATACIÓN POR INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS DE FECHA 16 DE ENERO DE 2023 EN DONDE SE HACE CONSTAR EL DICTAMEN DE ADQUISICIÓN CON LA EMPRESA MULTIASESORÍA Y ALIANZAS MUSLO S.A. DE C.V. 2.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ: -PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, OFICIOS DE SOLICITUD, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, ACTA DE COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS, OFICIO DE AUTORIZACIÓN, OFICIOS DE INVITACIÓN, INVITACIÓN RESTRINGIDA, ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES, ACTA DE APERTURA DE PROPUUESTAS, COTIZACIONES, CUADRO COMPARATIVO, DICTAMEN TÉCNICO-ECONÓMICO, CONTRATO, OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE PAGO; Y INFORME DE ACTIVIDADES.	X	-	
001839	14/06/2023	98,600.00	000638	14/06/2023	98,600.00	14/06/2023	BBVA BANCOMER, S.A., CUENTA NÚMERO: 0120418838	98,600.00	30/06/2023	B46B2146-9E78-4319-9AF7-E49A477610D6	MULTIASESORIA Y ALIANZAS MULSO	98,600.00	1 SERVICIO RECIBI DE LA TESORERÍA DEL MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA, POCHUTLA, CON CARGO A LOS RECURSOS DEL RAMO 28 PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS DEL EJERCICIO FISCAL 2023 LA CANTIDAD DE \$85,000.00 (OCHENTA Y CINCO MIL PESOS 00/100 M.N.) MAS IVA POR CONCEPTO DE ASESORIA CONTABLE CORRESPONDIENTE AL MES DE MAYO SEGUN CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES DE FECHA 01 DE ENERO DE 2023 CORRESPONDIENTE A LA PARTIDA PRESUPUESTAL: 3312 SERVICIOS DE CONTABILIDAD, AUDITORÍA, ASESORÍA CONTABLE Y FISCAL	X	1.-NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *ACTA DE FALLO	1.- ACTA DE FALLO: -ACTA DE FALLO DEL PROCESO DE CONTRATACIÓN POR INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS DE FECHA 16 DE ENERO DE 2023 EN DONDE SE HACE CONSTAR EL DICTAMEN DE ADQUISICIÓN CON LA EMPRESA MULTIASESORÍA Y ALIANZAS MUSLO S.A. DE C.V. 2.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ: -PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, OFICIOS DE SOLICITUD, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, ACTA DE COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS, OFICIO DE AUTORIZACIÓN, OFICIOS DE INVITACIÓN, INVITACIÓN RESTRINGIDA, ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES, ACTA DE APERTURA DE PROPUUESTAS, COTIZACIONES, CUADRO COMPARATIVO, DICTAMEN TÉCNICO-ECONÓMICO, CONTRATO, OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE PAGO; Y INFORME DE ACTIVIDADES.	X	-	

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA  
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA  
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023  
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS  
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/026/2024

CUENTA: 5133 SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS  
SUBCUENTA: 51331 SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS  
SUB-SUBCUENTA: 51331-3312 SERVICIOS DE CONTABILIDAD, AUDITORÍA, ASESORÍA CONTABLE Y FISCAL

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
001848	14/06/2023	98,600.00	000642	14/06/2023	98,600.00	14/06/2023	BBVA BANCOMER, S.A., CUENTA NÚMERO: 0120418838	98,600.00	29/06/2023	b4bac5c4-2844-400f-abc-44d659a7f0c	MULTIASESORIA Y ALIANZAS MULSO	98,600.00	1 SERVICIO RECIBI DE LA TESORERÍA DEL MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA, POCHUTLA, CON CARGO A LOS RECURSOS DEL RAMO 28 PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS DEL EJERCICIO FISCAL 2023 LA CANTIDAD DE \$85,000.00 (OCHENTA Y CINCO MIL PESOS 00/100 M.N.) MAS IVA POR CONCEPTO DE ASESORIA CONTABLE CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO SEGUN CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES DE FECHA 01 DE ENERO DE 2023 CORRESPONDIENTE A LA PARTIDA PRESUPUESTAL: 3312 SERVICIOS DE CONTABILIDAD, AUDITORÍA, ASESORÍA CONTABLE Y FISCAL	X	1.-NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *ACTA DE FALLO	1.- ACTA DE FALLO: -ACTA DE FALLO DEL PROCESO DE CONTRATACIÓN POR INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS DE FECHA 16 DE ENERO DE 2023 EN DONDE SE HACE CONSTAR EL DICTAMEN DE ADQUISICIÓN CON LA EMPRESA MULTIASESORÍA Y ALIANZAS MULSO S.A. DE C.V. 2.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ: -PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, OFICIOS DE SOLICITUD, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, ACTA DE COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS, OFICIOS DE AUTORIZACIÓN, OFICIOS DE INVITACIÓN, INVITACIÓN RESTRINGIDA, ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES, ACTA DE APERTURA DE PROPUESTAS, COTIZACIONES, CUADRO COMPARATIVO, DICTAMEN TÉCNICO-ECONÓMICO, CONTRATO; E INFORME DE ACTIVIDADES	X	-	
003041	16/08/2023	98,600.00	001066	16/08/2023	98,600.00	16/08/2023	BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO: 70183355277	98,600.00	31/08/2023	7481729A-771D-4276-B699-B381CADB1E0	DIRECCION Y APLICACION EMPRESARIAL SA DE CV	98,600.00	1 SERVICIO RECIBI DE LA TESORERÍA DEL MUNICIPIO DE SAN AGUSTIN LOXICHA, POCHUTLA, CON CARGO A LOS RECURSOS DEL RAMO 28 PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS DEL EJERCICIO FISCAL 2023 LA CANTIDAD DE \$85,000.00 ( OCHENTA Y CINCO MIL PESOS 00/100 M.N.) MAS IVA POR CONCEPTO DE ASESORÍA CONTABLE CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO SEGÚN CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES DE FECHA 01 DE JULIO DE 2023 CORRESPONDIENTE A LA PARTIDA PRESUPUESTAL: 3312 SERVICIOS DE CONTABILIDAD, AUDITORIA, ASESORÍA CONTABLE Y FISCAL.	98,600.00	1.-NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS	1.- ACTA DE FALLO: -ACTA DE FALLO DEL PROCESO DE CONTRATACIÓN POR INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS DE FECHA 01 DE JULIO DE 2023 EN DONDE SE HACE CONSTAR EL DICTAMEN DE ADQUISICIÓN CON LA EMPRESA DIRECCIÓN Y APLICACIÓN EMPRESARIAL S.A. DE C.V. 2.- CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS: -CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES CON EL DIRECCIÓN Y APLICACIÓN EMPRESARIAL S.A. DE C.V. POR UN IMPORTE DE \$98,600.00 (NOVENTA Y OCHO MIL SEISCIENTOS PESOS 00/100 M.N.) MENSUAL CON VIGENCIA DEL 1 DE JULIO A EL 31 DE DICIEMBRE 2023. 3.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ: -PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, OFICIOS DE SOLICITUD, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, ACTA DE COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS, OFICIOS DE AUTORIZACIÓN, OFICIOS DE INVITACIÓN, INVITACIÓN RESTRINGIDA, ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES, ACTA DE APERTURA DE PROPUESTAS, COTIZACIONES, CUADRO COMPARATIVO, DICTAMEN TÉCNICO-ECONÓMICO, INFORME DE ACTIVIDADES, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA; Y COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET.	98,600.00	0.00	

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA  
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA  
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023  
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS  
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/026/2024

CUENTA: 5133 SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS  
SUBCUENTA: 51331 SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS  
SUB-SUBCUENTA: 51331-3312 SERVICIOS DE CONTABILIDAD, AUDITORÍA, ASESORÍA CONTABLE Y FISCAL

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
003044	16/08/2023	98,600.00	001067	16/08/2023	98,600.00	16/08/2023	BANAMEX, S.A. CUENTA NÚMERO: 70183355277	98,600.00	31/08/2023	CC10E64B-13FB-4FE6-B637-17F610A2C317	DIRECCION Y APLICACION EMPRESARIAL SA DE CV	98,600.00	1 SERVICIO RECIBÍ DE LA TESORERÍA DEL MUNICIPIO DE SAN AGUSTIN LOXICHA, POCHUTLA, CON CARGO A LOS RECURSOS DEL RAMO 28 PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS DEL EJERCICIO FISCAL 2023 LA CANTIDAD DE \$95,000.00 ( OCHENTA Y CINCO MIL PESOS 00/100 M.N.) MAS IVA POR CONCEPTO DE ASESORÍA CONTABLE CORRESPONDIENTE AL MES DE AGOSTO SEGÚN CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES DE FECHA 01 DE JULIO DE 2023 CORRESPONDIENTE A LA PARTIDA PRESUPUESTAL: 3312 SERVICIOS DE CONTABILIDAD, AUDITORIA, ASESORÍA CONTABLE Y FISCAL.	98,600.00	1.- ACTA DE FALLO: -ACTA DE FALLO DEL PROCESO DE CONTRATACIÓN POR INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS DE FECHA 01 DE JULIO DE 2023 EN DONDE SE HACE CONSTAR EL DICTAMEN DE ADQUISICIÓN CON LA EMPRESA DIRECCIÓN Y APLICACIÓN EMPRESARIAL S.A. DE C.V. <b>2.- CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS:</b> -CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES CON EL DIRECCIÓN Y APLICACIÓN EMPRESARIAL S.A DE C.V. POR UN IMPORTE DE \$98,600.00 (NOVENTA Y OCHO MIL SEISCIENTOS PESOS 00/100 M.N.) MENSUAL CON VIGENCIA DEL 1 DE JULIO A EL 31 DE DICIEMBRE 2023. <b>3.- ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b> -PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, OFICIOS DE SOLICITUD, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, ACTA DE COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS, OFICIOS DE AUTORIZACIÓN, OFICIOS DE INVITACIÓN, INVITACIÓN RESTRINGIDA, ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES, ACTA DE APERTURA DE PROPUESTAS, COTIZACIONES, CUADRO COMPARATIVO, DICTAMEN TÉCNICO-ECONÓMICO, INFORME DE ACTIVIDADES, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA; Y COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET.	98,600.00	0.00		
003861	18/09/2023	98,600.00	001352	18/09/2023	98,600.00	18/09/2023	BANAMEX, S.A. CUENTA NÚMERO: 70183355277	98,600.00	10/10/2023	479F91E5-185B-491C-A6FF-992161F90A09	DIRECCION Y APLICACION EMPRESARIAL SA DE CV	98,600.00	1 SERVICIO RECIBÍ DE LA TESORERÍA DEL MUNICIPIO DE SAN AGUSTIN LOXICHA, POCHUTLA, CON CARGO A LOS RECURSOS DEL RAMO 28 PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS DEL EJERCICIO FISCAL 2023 LA CANTIDAD DE \$85,000.00 ( OCHENTA Y CINCO MIL PESOS 00/100 M.N.) MAS IVA POR CONCEPTO DE ASESORÍA CONTABLE CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE SEGÚN CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES DE FECHA 01 DE JULIO DE 2023 CORRESPONDIENTE A LA PARTIDA PRESUPUESTAL: 3312 SERVICIOS DE CONTABILIDAD, AUDITORIA, ASESORÍA CONTABLE Y FISCAL.	98,600.00	1.- ACTA DE FALLO: -ACTA DE FALLO DEL PROCESO DE CONTRATACIÓN POR INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS DE FECHA 01 DE JULIO DE 2023 EN DONDE SE HACE CONSTAR EL DICTAMEN DE ADQUISICIÓN CON LA EMPRESA DIRECCIÓN Y APLICACIÓN EMPRESARIAL S.A. DE C.V. <b>2.- CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS:</b> -CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES CON EL DIRECCIÓN Y APLICACIÓN EMPRESARIAL S.A DE C.V. POR UN IMPORTE DE \$98,600.00 (NOVENTA Y OCHO MIL SEISCIENTOS PESOS 00/100 M.N.) MENSUAL CON VIGENCIA DEL 1 DE JULIO A EL 31 DE DICIEMBRE 2023. <b>3.- ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b> -PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, OFICIOS DE SOLICITUD, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, ACTA DE COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS, OFICIOS DE AUTORIZACIÓN, OFICIOS DE INVITACIÓN, INVITACIÓN RESTRINGIDA, ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES, ACTA DE APERTURA DE PROPUESTAS, CUADRO COMPARATIVO, DICTAMEN TÉCNICO-ECONÓMICO, INFORME DE ACTIVIDADES, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA; Y COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET.	98,600.00	0.00		

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA  
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA  
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023  
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS  
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/026/2024

CUENTA: 5133 SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS  
SUBCUENTA: 51331 SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS  
SUB-SUBCUENTA: 51331-3312 SERVICIOS DE CONTABILIDAD, AUDITORÍA, ASESORÍA CONTABLE Y FISCAL

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
004785	05/10/2023	98,600.00	001641	05/10/2023	98,600.00	05/10/2023	BANAMEX, S.A. CUENTA NÚMERO: 70183355277	98,600.00	16/10/2023	5464394C-2A4D-4EE2-8602-80AD4E753C5A	DIRECCION Y APLICACION EMPRESARIAL SA DE CV	98,600.00	1 SERVICIO RECIBÍ DE LA TESORERÍA DEL MUNICIPIO DE SAN AGUSTIN LOXICHA, POCHUTLA, CON CARGO A LOS RECURSOS DEL RAMO 28 PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS DEL EJERCICIO FISCAL 2023 LA CANTIDAD DE \$85,000.00 ( OCHENTA Y CINCO MIL PESOS 00/100 M.N.) MAS IVA POR CONCEPTO DE ASESORÍA CONTABLE CORRESPONDIENTE AL MES DE OCTUBRE SEGÚN CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES DE FECHA 01 DE JULIO DE 2023 CORRESPONDIENTE A LA PARTIDA PRESUPUESTAL: 3312 SERVICIOS DE CONTABILIDAD, AUDITORIA, ASESORÍA CONTABLE Y FISCAL.	98,600.00	<p><b>1.- ACTA DE FALLO:</b> -ACTA DE FALLO DEL PROCESO DE CONTRATACIÓN POR INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS DE FECHA 01 DE JULIO DE 2023 EN DONDE SE HACE CONSTAR EL DICTAMEN DE ADQUISICIÓN CON LA EMPRESA DIRECCIÓN Y APLICACIÓN EMPRESARIAL S.A. DE C.V.</p> <p><b>2.- CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS:</b> -CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES CON EL DIRECCIÓN Y APLICACIÓN EMPRESARIAL S.A. DE C.V. POR UN IMPORTE DE \$98,600.00 (NOVENTA Y OCHO MIL SEISCIENTOS PESOS 00/100 M.N.) MENSUAL CON VIGENCIA DEL 1 DE JULIO A EL 31 DE DICIEMBRE 2023.</p> <p><b>3.- ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b> -PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, OFICIOS DE SOLICITUD, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, ACTA DE COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS, OFICIOS DE AUTORIZACIÓN, OFICIOS DE INVITACIÓN, INVITACIÓN RESTRINGIDA, ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES, ACTA DE APERTURA DE PROPUUESTAS, CUADRO COMPARATIVO, DICTAMEN TÉCNICO-ECONÓMICO, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA; Y COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET.</p>	98,600.00	0.00		
005744	08/11/2023	98,600.00	002007	08/11/2023	98,600.00	08/11/2023	BANAMEX, S.A. CUENTA NÚMERO: 70183355277	98,600.00	23/11/2023	774B029E-811D-4A8E-9895-2FB44FA50DAF	DIRECCION Y APLICACION EMPRESARIAL SA DE CV	98,600.00	1 SERVICIO RECIBÍ DE LA TESORERÍA DEL MUNICIPIO DE SAN AGUSTIN LOXICHA, POCHUTLA, CON CARGO A LOS RECURSOS DEL RAMO 28 PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS DEL EJERCICIO FISCAL 2023 LA CANTIDAD DE \$85,000.00 ( OCHENTA Y CINCO MIL PESOS 00/100 M.N.) MAS IVA POR CONCEPTO DE ASESORÍA CONTABLE CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE SEGÚN CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES DE FECHA 01 DE JULIO DE 2023 CORRESPONDIENTE A LA PARTIDA PRESUPUESTAL: 3312 SERVICIOS DE CONTABILIDAD, AUDITORIA, ASESORÍA CONTABLE Y FISCAL.	98,600.00	<p><b>1.- ACTA DE FALLO:</b> -ACTA DE FALLO DEL PROCESO DE CONTRATACIÓN POR INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS DE FECHA 01 DE JULIO DE 2023 EN DONDE SE HACE CONSTAR EL DICTAMEN DE ADQUISICIÓN CON LA EMPRESA DIRECCIÓN Y APLICACIÓN EMPRESARIAL S.A. DE C.V.</p> <p><b>2.- CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS:</b> -CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES CON EL DIRECCIÓN Y APLICACIÓN EMPRESARIAL S.A. DE C.V. POR UN IMPORTE DE \$98,600.00 (NOVENTA Y OCHO MIL SEISCIENTOS PESOS 00/100 M.N.) MENSUAL CON VIGENCIA DEL 1 DE JULIO A EL 31 DE DICIEMBRE 2023.</p> <p><b>3.- ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b> -PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, OFICIOS DE SOLICITUD, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, ACTA DE COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS, OFICIOS DE AUTORIZACIÓN, OFICIOS DE INVITACIÓN, INVITACIÓN RESTRINGIDA, ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES, ACTA DE APERTURA DE PROPUUESTAS, COTIZACIONES, CUADRO COMPARATIVO, DICTAMEN TÉCNICO-ECONÓMICO, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET; Y INFORME DE ACTIVIDADES.</p>	98,600.00	0.00		

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA  
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA  
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023  
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS  
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/026/2024

CUENTA: 5133 SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS  
SUBCUENTA: 51331 SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS  
SUB-SUBCUENTA: 51331-3312 SERVICIOS DE CONTABILIDAD, AUDITORÍA, ASESORÍA CONTABLE Y FISCAL

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
006259	05/12/2023	98,600.00	002172	05/12/2023	98,600.00	05/12/2023	BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO: 70183355277	98,600.00	05/12/2023	2390883F-62AD-48A5-A4BC-1A5373335E74	DIRECCION Y APLICACION EMPRESARIAL SA DE CV	98,600.00	1 SERVICIO RECIBÍ DE LA TESORERÍA DEL MUNICIPIO DE SAN AGUSTIN LOXICHA, POCHUTLA, CON CARGO A LOS RECURSOS DEL RAMO 28 PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS DEL EJERCICIO FISCAL 2023 LA CANTIDAD DE \$85,000.00 ( OCHENTA Y CINCO MIL PESOS 00/100 M.N.) MAS IVA POR CONCEPTO DE ASESORÍA CONTABLE CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE SEGÚN CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES DE FECHA 01 DE JULIO DE 2023 CORRESPONDIENTE A LA PARTIDA PRESUPUESTAL: 3312 SERVICIOS DE CONTABILIDAD, AUDITORIA, ASESORÍA CONTABLE Y FISCAL.	98,600.00	1.- ACTA DE FALLO: -ACTA DE FALLO DEL PROCESO DE CONTRATACIÓN POR INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS DE FECHA 01 DE JULIO DE 2023 EN DONDE SE HACE CONSTAR EL DICTAMEN DE ADQUISICIÓN CON LA EMPRESA DIRECCIÓN Y APLICACIÓN EMPRESARIAL S.A. DE C.V. <b>2.- CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS:</b> -CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES CON EL DIRECCIÓN Y APLICACIÓN EMPRESARIAL S.A DE C.V. POR UN IMPORTE DE \$98,600.00 (NOVENTA Y OCHO MIL SEISCIENTOS PESOS 00/100 M.N.) MENSUAL CON VIGENCIA DEL 1 DE JULIO A EL 31 DE DICIEMBRE 2023. <b>3.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b> -PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, OFICIOS DE SOLICITUD, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, ACTA DE COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS, OFICIOS DE AUTORIZACIÓN, OFICIOS DE INVITACIÓN, INVITACIÓN RESTRINGIDA, ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES, ACTA DE APERTURA DE PROPUUESTAS, CUADRO COMPARATIVO, DICTAMEN TÉCNICO-ECONÓMICO, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET; Y INFORME DE ACTIVIDADES.	98,600.00	0.00		
<b>TOTAL</b>		<b>\$1,242,631.99</b>			<b>\$1,242,631.99</b>			<b>\$1,242,631.99</b>						<b>\$ 946,831.99</b>		<b>\$887,400.00</b>	<b>\$59,431.99</b>		

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

ELABORÓ

SUPERVISÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. DANIELA VERÓNICA RAMOS GÓMEZ  
AUDITOR

C. PRISMA AREMÍ VEGA GUTIÉRREZ  
AUDITOR

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

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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA  
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

ANEXO DAM-FC-26-SOL-26  
RESULTADO: AF-36

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: 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/026/2024

CUENTA: 5135 SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION  
SUBCUENTA: 51351 SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION  
SUB-SUBCUENTA: 51351-3551 REPARACION Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO		COMPROBANTE						IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
000022	02/01/2023	26,400.00	000001	02/01/2023	26,400.00	02/01/2023	BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO: 70180570746	26,400.00	31/12/2022	4E19D09D-F06B-4891-A5AD-6EBA7542EDC6	GUILLERMO HERNANDEZ MARTINEZ	26,400.00	1 CAMBIO DE CAJA DE VELOCIDADES CON MANO DE OBRA Y REFACCIONES PARA LA UNIDAD NISSAN ROJA	26,400.00	<p><b>1.-BITÁCORA DE MANTENIMIENTO:</b> -DOCUMENTO DENOMINADO SOLICITUD DE SERVICIO Y MANTENIMIENTO CON FECHA 28 DE DICIEMBRE DE 2024, SIN EMBARGO, CARECE DE LAS FIRMAS DEL SOLICITANTE Y AUTORIZACIÓN.</p> <p><b>2.-LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA CARECE DE FIRMAS:</b> -OFICIO S/N DE FECHA 28 DE DICIEMBRE DE 2022 RELATIVO A LA SOLICITUD DE SERVICIO, SIN EMBARGO, CARECE DE LA FIRMA DEL SOLICITANTE. -OFICIO S/N DE FECHA 29 DE DICIEMBRE DE 2022 RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DEL SERVICIO, SIN EMBARGO, CARECE DE LA FIRMA DEL PRESIDENTE MUNICIPAL. -OFICIO S/N DE FECHA 31 DE DICIEMBRE DE 2022 RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DEL PAGO, SIN EMBARGO, CARECE DE LA FIRMA DEL PRESIDENTE MUNICIPAL.</p> <p><b>3.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b> -PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET; Y REPORTE FOTOGRÁFICO.</p>	0.00	26,400.00	*BITÁCORA DE MANTENIMIENTO *LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA CARECE DE FIRMAS	
001111	25/04/2023	31,970.00	000377	25/04/2023	31,970.00	25/04/2023	BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO: 70183355293	31,970.00	02/05/2023	F2021B93-4ADD-45BF-ABF8-68979A10EBAE	GRUPO AUTOMOTOR CANBUSS	31,970.00	1 SERVICIO ARRENDAMIENTO CAMION VOLTEO 14 MTS SITRACK HOWO 15G 330 HP 201 6X4 MODELO 2023	31,970.00	<p><b>1.-BITÁCORA DE MANTENIMIENTO:</b> -DOCUMENTO DENOMINADO SOLICITUD DE SERVICIO Y MANTENIMIENTO CON FECHA 22 DE ABRIL 2023, SIN EMBARGO, CARECE DE LAS FIRMAS DEL SOLICITANTE Y AUTORIZACIÓN.</p> <p><b>2.-EL GASTO NO CORRESPONDE A LA PARTIDA:</b> -OFICIO ACLARATORIO S/N DE FECHA 04 DE SEPTIEMBRE DE 2024 EN DONDE MANIFIESTA LA REVISIÓN A CUENTA 51351-3551 REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE POR UN IMPORTE DE \$31,970.00, CORRESPONDE A LA COMPROBACIÓN DE REPARACIÓN DEL CAMIÓN VOLTEO ... EL ERROR RADICA EN QUE LA FACTURA DEL PROVEEDOR DEL SERVICIO NO COINCIDE PORQUE LO FACTURO COMO ARRENDAMIENTO.</p> <p><b>3.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b> -PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, OFICIO DE SOLICITUD, OFICIOS DE AUTORIZACIÓN; Y REPORTE FOTOGRÁFICO.</p>	0.00	31,970.00	*BITÁCORA DE MANTENIMIENTO	

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA  
DISTRITO: POCHUTLA, 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: 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/026/2024

CUENTA: 5135 SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION

SUBCUENTA: 51351 SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION

SUB-SUBCUENTA: 51351-3551 REPARACION Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA						
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO		COMPROBANTE						IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO							
005917	22/11/2023	157,800.00	002065	22/11/2023	157,800.00	22/11/2023	BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO: 70183355293	157,800.00	30/11/2023	73B2EE18-9DIA-49B7-BCC7-DFDCC2A37C3C	SERVICIO Y MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA DEL CONTINENTE SA DE CV	157,800.00	2 PIEZAS 40151500 BOMBAS COMPRESORES INDUSTRIALES BOMBA DE ALTA PRESION DIESEL POWER 2011-2015, 3 PIEZA 40171602 - TUBO DE ACERO AL CARBONO SIN UNIONES PARA USO IND TUBERIA DE RETORNO, 4 PIEZA 26101740 - INYECTORES DE COMBUSTIBLE INYECTORES, 2 PIEZA 40151532 - BOMBAS DE COMBUSTIBLE BOMBA DE COMBUSTIBLE, 2 PIEZA 25172409 - MÓDULO DE COMBUSTIBLE BOMBA DE GASOLINA MODULO DE COMBUSTIBLE AUX, 7 PIEZA 15121501 - ACEITE MOTOR ACEITE SINTETICO 5-40 MOBI, 2 PIEZA 40161504 - FILTRO DE ACEITE, 2 PIEZA 40161505 - FILTROS DE AIRE FILTRO DE AIRE, 3 PIEZAS 25172800 SISTEMAS Y COMPONENTES HIDRAULICOS TERMINALES DE DIRECCION, 2 PIEZA 40151510 - BOMBAS DE AGUA KIT DE DISTRIBUCION CON BOMBA DE AGUA, 2 PIEZA 25172003 - AMORTIGUADORES PARA CAMIONES AMORTIGUADORES, 2 LITRO 15101505 - COMBUSTIBLE DIESEL, 1 SERVICIO 78181500 SERV. DE MTTO Y REPARACION DE VEHICULOS MANO DE OBRA, 3 PIEZA 31162412 - HORQUILLA HORQUILLAS, 1 PIEZAS 26111900 EMBRAGUES KIT DE EMBRAGUE, 5 PIEZAS 25171700 - SISTEMA DE FRENADO Y COMPONENTES BALATAS	157,800.00		1-EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN: -DOCUMENTO DENOMINADO INVESTIGACIÓN DE MERCADO DE FECHA 12 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVO A SU SOLICITUD. -ACTA DEL COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE FECHA 13 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVA AL DICTAMEN DEL PROCEDIMIENTO DE COMPRA -OFICIO S/N DE FECHA 18 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE SERVICIO DE MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN. -OFICIO S/N DE FECHA 19 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO A SERVICIO Y MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA DEL CONTINENTE S.A. DE C.V. -OFICIO S/N DE FECHA 09 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO A SERVICIO Y EQUIPAMIENTO DE MAQUINARIA DE MECANICA Y AUTOPARTES ROSGA S.A. DE C.V. -OFICIO S/N DE FECHA 19 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO A MERCEOAX S.A. DE C.V. -INVITACIÓN RESTRINGIDA NÚM. INV/MSAL/085/101/2023 POR EL SERVICIO DE MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE AMBULANCIA -ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES DE FECHA 17 DE NOVIEMBRE DE 2023 -ACTA DE APERTURA DE PROPUESTAS DE FECHA 17 DE NOVIEMBRE 2023 -CUADRO COMPARATIVO DE REFACCIONES PARA AMBULANCIA DE FECHA 21 DE NOVIEMBRE DE 2023 DEBIDAMENTE AUTORIZADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES -DICTAMEN TÉCNICO-ECONÓMICO CON FECHA 19 DE NOVIEMBRE DE 2023 DEBIDAMENTE FIRMADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS -ACTA DE FALLO DEL PROCESO DE CONTRATACIÓN POR INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS DE FECHA 19 DE NOVIEMBRE DE 2023 RELATIVA A LA SELECCIÓN DEL PROVEEDOR -CONTRATO NÚMERO INV/MSAL/085/0101/2023 CON EL PROVEEDOR SERVICIO DE MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA DEL CONTINENTE, S.A. DE C.V. POR UN IMPORTE DE \$157,800.00 (CIENTO CINCUENTA Y SIETE MIL OCHOCIENTOS PESOS 00/100 M.N.) DE FECHA 20 DE NOVIEMBRE DEL 2023. <b>2.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b> -PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, OFICIO DE SOLICITUD, OFICIO DE AUTORIZACIÓN, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, RECIBOS DE ENTREGA-RECEPCIÓN DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS; Y REPORTES FOTOGRÁFICOS.		157,800.00	0.00	

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA  
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

ANEXO DAM-FC-26-SOL-26  
RESULTADO: AF-36

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: 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/026/2024

CUENTA: 5135 SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION

SUBCUENTA: 51351 SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION

SUB-SUBCUENTA: 51351-3551 REPARACION Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO		COMPROBANTE						IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
006758	29/12/2023	27,600.00	002347	29/12/2023	27,600.00	29/12/2023	BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO: 70183355293	27,600.00	04/01/2024	40282D91-FDFB-4514-98E4-3E90CBA6A5D6	SERVICIO Y MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA DEL CONTINENTE SA DE CV	27,600.00	1 UNIDAD DE SERVICIO MANTENIMIENTO EN GENERAL A AMBULANCIA MUNICIPAL CAMIONETA FORD COLOR BLANCO SIN PLACAS	X	<p><b>1.-NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</b></p> <p>*3 REFERENTES</p> <p><b>2.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b></p> <p>-PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, OFICIO DE SOLICITUD, OFICIOS DE AUTORIZACIÓN, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET; Y REPORTE FOTOGRÁFICO.</p>	X	-		
<b>TOTAL</b>		<b>\$243,770.00</b>			<b>\$243,770.00</b>			<b>\$243,770.00</b>						<b>\$ 216,170.00</b>			<b>\$157,800.00</b>	<b>\$58,370.00</b>	

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

ELABORÓ

SUPERVISÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. DANIELA VERÓNICA RAMOS GÓMEZ  
AUDITOR

C. PRISMA AREMÍ VEGA GUTIÉRREZ  
AUDITOR

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

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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA  
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

RECURSO Y/O FONDO: 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/026/2024

CUENTA: 5135 SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION

SUBCUENTA: 5135I SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION

SUB-SUBCUENTA: 5135I-3552 INSTALACION DE EQUIPOS EN EQUIPO DE TRANSPORTE

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA													ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO 70183355293		COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
005849	16/11/2023	162,140.00	002044	16/11/2023	162,140.00	16/11/2023	162,140.00	17/11/2023	AF061F50-A6DE-4919-93BF-B67EBCBCCC60	JUAN MANUEL ALCAZAR GARCIA	162,140.00	1 SERVICIO CONVERSIÓN A PATRULLA SOBRE VEHICULO PICK UP FRONTIER DOBLE CABINA CON SERIE 3N6CD3381PK846475, QUE INCLUYE INCLUYE: TORRETA DE IMPORTACION DE 46"QUOT; CON CONTROL DE TRAFICO CON SIRENA Y BOCINA DE USO RUDO, ROLLBAR TIPO COMANDO, CENTRO DE BURRERA CON CUBRE FAROS, JUEGO DE BANCAS CENTRALES CON RESPALDO, PELDAÑO TRASERO ANTIDERRAPANTE, BALIZAMIENTO DE VEHICULO PERSONALIZADO, RADIO MOVIL EN VHF COMPATIBLE, SERVICIO DE INSTALACION DEL EQUIPO.	162,140.00	<p><b>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>*EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</li> <li>*LA BITÁCORA DE MANTENIMIENTO</li> </ul>	<p><b>1.-EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-ACTA DEL COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE FECHA 08 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVA AL DICTAMEN DEL PROCEDIMIENTO DE COMPRA</li> <li>-DOCUMENTO DENOMINADO INVESTIGACIÓN DE MERCADO DE FECHA 06 DE NOVIEMBRE 2023.</li> <li>-OFICIO S/N DE FECHA 8 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE SERVICIO.</li> <li>-OFICIO S/N DE FECHA 09 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO A JUAN MANUEL ALCAZAR GARCÍA</li> <li>-OFICIO S/N DE FECHA 09 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO A SERVICIO Y EQUIPAMIENTO DE MAQUINARIA DEL CONTINENTE S.A. DE C.V.</li> <li>-OFICIO S/N DE FECHA 19 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO A MECANICA Y AUTOPARTES ROSGA S.A. DE C.V.</li> <li>-INVITACIÓN RESTRINGIDA NÚM. INV/MSAL/085/088/2023 POR EL SERVICIO DE ROTULACIÓN Y EQUIPAMIENTO</li> <li>-ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES DE FECHA 12 DE NOVIEMBRE DE 2023.</li> <li>-ACTA DE APERTURA DE PROPUESTAS DE FECHA 12 DE NOVIEMBRE 2023</li> <li>-CUADRO COMPARATIVO DE ROTULADO Y EQUIPAMIENTO DE PATRULLA DE FECHA 14 DE NOVIEMBRE DE 2023 DEBIDAMENTE AUTORIZADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES</li> <li>-DICTAMEN TÉCNICO-ECONÓMICO CON FECHA 14 DE NOVIEMBRE DE 2023 DEBIDAMENTE FIRMADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS</li> <li>-ACTA DE FALLO DEL PROCESO DE CONTRATACIÓN POR INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS DE FECHA 14 DE NOVIEMBRE DE 2023 RELATIVA A LA SELECCIÓN DEL PROVEEDOR</li> <li>-CONTRATO NÚMERO INV/MSAL/085/088/2023 CON EL PROVEEDOR C. JUAN MANUEL ALCAZAR GARCÍA POR UN IMPORTE DE \$162,140.00 (CIENTO SESENTA Y DOS MIL CIENTO CUARENTA PESOS 00/100 M.N.) DE FECHA 15 DE NOVIEMBRE DEL 2023.</li> </ul> <p><b>2.-BITÁCORA DE MANTENIMIENTO:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-DOCUMENTO DENOMINADO SOLICITUD DE SERVICIO Y MANTENIMIENTO CON FECHA 16 DE NOVIEMBRE 2023, <b>SIN EMBARGO, CARECE DE LA FIRMA DEL SOLICITANTE.</b></li> </ul> <p><b>3.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, OFICIO DE SOLICITUD, OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE PAGO,COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET, RECIBOS DE ENTREGA-RECEPCIÓN DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS; Y REPORTE FOTOGRAFICO.</li> </ul>	0.00	162,140.00	*LA BITÁCORA DE MANTENIMIENTO

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA  
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

RECURSO Y/O FONDO: 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/026/2024

CUENTA: 5135 SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION

SUBCUENTA: 5135I SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION

SUB-SUBCUENTA: 5135I-3552 INSTALACION DE EQUIPOS EN EQUIPO DE TRANSPORTE

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA													ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO 70183355293		COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
005989	25/11/2023	570,882.40	002085	25/11/2023	570,882.40	25/11/2023	570,882.40	29/11/2023	EFASE10F-A26E-4F02-AE0B-51355800142D	JUAN MANUEL ALCAZAR GARCIA	570,882.40	1 SERVICIO CONVERSION AMBULANCIA TRASLADO SOBRE NP300 CHASIS CON NUMERO DE SERIE 3N6AD35A6PK83162 QUE CUENTA CON CAJA SECA PARA AMBULANCIA, KIT DE OXIGENO CON TANQUE TIPO M, JUEGO DE CAMILLAS, UNA RIGIDA, UNA MARINA Y UNA DE GOLPE TELESCOPICA. AIRE ACONDICIONADO EN LA CABINA TRASERA, INVERSOR DE CORRIENTE, DUAL BATTERY CON CORTADOR DE CORRIENTE. MUEBLES MEDICOS, EQUIPO AUDIO-VISUAL PARA AMBULANCIA, BALIZAMIENTO DE LA UNIDAD.	570,882.40	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO A SERVICIO Y EQUIPAMIENTO DE MAQUINARIA DEL CONTINENTE S.A. DE C.V. *LA BITÁCORA DE MANTENIMIENTO	<p><b>1-EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN:</b></p> <p>-ACTA DEL COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE FECHA 03 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVA AL DICTAMEN DEL PROCEDIMIENTO DE COMPRA; <b>SIN EMBARGO, DICHO IMPORTE NO CORRESPONDE AL RANGO ESTABLECIDO EN EL PRESUPUESTO DE EGRESOS DEL ESTADO DE OAXACA, PARA EL EJERCICIO FISCAL 2023 DE \$60,000.01 A \$320,000.00 SIN INCLUIR EL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO, DEBIENDO CORRESPONDER A UNA INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL.</b></p> <p>-INVESTIGACIÓN DE MERCADO DE FECHA 02 DE NOVIEMBRE 2023; <b>SIN EMBARGO, NO SE ENCUENTRA DEBIDAMENTE REQUISITADA YA QUE CARECE DE LA EXISTENCIA DE OFERTAS DE DICHO BIENES, EN CUANTO A CANTIDAD, CALIDAD Y OPORTUNIDAD, ADEMÁS QUE NO DESCRIBE LA EXISTENCIA DE LOS PROVEEDORES.</b></p> <p>-OFICIO S/N DE FECHA 3 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE SERVICIO.</p> <p>-OFICIO S/N DE FECHA 03 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO A JUAN MANUEL ALCAZAR GARCÍA</p> <p>-OFICIO S/N DE FECHA 03 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO A SERVICIO Y EQUIPAMIENTO DE MAQUINARIA DEL CONTINENTE S.A. DE C.V.</p> <p>-OFICIO S/N DE FECHA 03 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO A MECANICA Y AUTOPARTES ROSGA S.A. DE C.V.</p> <p>-INVITACIÓN RESTRINGIDA NÚM. INV/MSAL/085/0103/2023 POR CONVERSIÓN Y EQUIPAMIENTO PARA AMBULANCIA CAMIONETA; <b>ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN SE DETECTÓ QUE NO CUMPLE CON LOS REQUISITOS MÍNIMOS ESTABLECIDOS EN EL REGLAMENTO DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ENAJENACIONES, ARRENDAMIENTOS, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y ADMINISTRACIÓN DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES DEL ESTADO DE OAXACA.</b></p> <p>-ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES DE FECHA 11 DE NOVIEMBRE DE 2023; <b>NO PRESENTÓ LAS CARTAS DE INTERÉS A PARTICIPAR EN DICHO PROCEDIMIENTO.</b></p>	0.00	570,882.40	*EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN
005992	25/11/2023	288,528.32	002086	25/11/2023	570,882.40	25/11/2023	570,882.40	29/11/2023	5CACDD62-0399-451B-9440-4322198503FA	JUAN MANUEL ALCAZAR GARCIA	570,882.40	CONVERSION AMBULANCIA TRASLADO SOBRE NP300 CHASIS CON NUMERO DE SERIE 3N6AD35A4PK84357 QUE CUENTA CON CAJA SECA PARA AMBULANCIA, KIT DE OXIGENO CON TANQUE TIPO M, JUEGO DE CAMILLAS, UNA RIGIDA, UNA MARINA Y UNA DE GOLPE TELESCOPICA. AIRE ACONDICIONADO EN LA CABINA TRASERA, INVERSOR DE CORRIENTE, DUAL BATTERY CON CORTADOR DE CORRIENTE. MUEBLES MEDICOS, EQUIPO AUDIO-VISUAL PARA AMBULANCIA, BALIZAMIENTO DE LA UNIDAD.	288,528.32	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN *LA BITÁCORA DE MANTENIMIENTO	<p>-ACTA DE APERTURA DE PROPUESTAS DE FECHA 13 DE NOVIEMBRE 2023, <b>ASÍ MISMO NO PRESENTÓ LAS PROPUESTAS TÉCNICAS Y ECONÓMICAS DE LOS PROVEEDORES.</b></p> <p>-CUADRO COMPARATIVO DE EQUIPAMIENTO A AMBULANCIA DE FECHA 14 DE NOVIEMBRE DE 2023 DEBIDAMENTE AUTORIZADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES</p> <p>-DICTAMEN TÉCNICO-ECONÓMICO CON FECHA 16 DE NOVIEMBRE DE 2023 DEBIDAMENTE FIRMADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS</p> <p>-ACTA DE FALLO DEL PROCESO DE CONTRATACIÓN POR INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PROVEEDORES DE FECHA 17 DE NOVIEMBRE DE 2023 RELATIVA A LA SELECCIÓN DEL PROVEEDOR</p> <p>-CONTRATO DE SERVICIO DE ADAPTACIÓN Y CONVERSIÓN COMO AMBULANCIAS DE DOS CAMIONETAS NP300 CON EL PROVEEDOR C. JUAN MANUEL ALCAZAR GARCÍA POR UN IMPORTE DE \$1,41,764.80 (UN MILLÓN CIENTO CUARENTA Y UN MIL SETECIENTOS SESENTA Y CUATRO PESOS 80/100 M.N.) DE FECHA 19 DE NOVIEMBRE DEL 2023; <b>SIN EMBARGO, CARECE DE INFORMACIÓN DEL DOMICILIO FISCAL, ADEMÁS QUE PRESENTA INCONSISTENCIAS EN LA CELEBRACIÓN DEL CONTRATO YA QUE ES CON UNA PERSONA FÍSICA Y EL QUE FIRMA ES UNA PERSONA MORAL ASIMISMO, NO PRESENTA LA CREDENCIAL DE ELECTOR DE LA PERSONA FÍSICA.</b></p> <p><b>*ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN SE DETERMINA QUE NO CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN.</b></p> <p><b>2.-BITÁCORA DE MANTENIMIENTO:</b></p> <p>-DOCUMENTO DENOMINADO SOLICITUD DE SERVICIO Y MANTENIMIENTO CON FECHA 16 DE NOVIEMBRE 2023 DEBIDAMENTE FIRMADA</p> <p><b>3.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b></p> <p>-PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE PAGO, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, 3 OFICIOS DE SOLICITUD, RECIBO DE ENTREGA-RECEPCIÓN DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS; Y REPORTES FOTOGRÁFICOS.</p>	0.00	288,528.32	*EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN
		282,354.08																
<b>TOTAL</b>		<b>\$1,303,904.80</b>			<b>\$1,303,904.80</b>		<b>\$1,303,904.80</b>				<b>\$1,303,904.80</b>			<b>\$ 1,303,904.80</b>		<b>\$0.00</b>	<b>\$1,303,904.80</b>	

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

ELABORÓ

SUPERVISÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. DANIELA VERÓNICA RAMOS GÓMEZ  
AUDITOR

C. PRISMA AREMÍ VEGA GUTIÉRREZ  
AUDITOR

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

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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA  
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA  
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

RECURSO Y/O FONDO: 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/026/2024

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

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

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA													ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO BANAMEX S.A., CUENTA NÚMERO: 70183355293		COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
000695	11/04/2023	71,580.00	000211	11/04/2023	71,580.00	10/04/2023	71,580.00	02/05/2023	0C14F882-0424-4A67-9FEE-1AF9161F7902	GRUPO AUTOMOTOR CANBUSS	71,580.00	1 SERVICIO MANTENIMIENTO GENERAL (LIMPIEZA Y LUBRICACIÓN) Y TODO EL SISTEMA DE LUBRICACIÓN	71,580.00	<p><b>I. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>*EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</li> <li>*LA BITÁCORA DE MANTENIMIENTO</li> </ul>	<p><b>1.-EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-DOCUMENTO DENOMINADO INVESTIGACIÓN DE MERCADO DE FECHA 08 DE ABRIL 2023.</li> <li>-ACTA DEL COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE FECHA 09 DE ABRIL 2023 RELATIVA AL DICTAMEN DEL PROCEDIMIENTO DE COMPRA</li> <li>-OFICIO S/N DE FECHA 9 DE ABRIL 2023 RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DEL MANTENIMIENTO.</li> <li>-OFICIO S/N DE FECHA 12 DE ABRIL 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO A IVON GUTIÉRREZ MANSO</li> <li>-OFICIO S/N DE FECHA 12 DE ABRIL 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO A MARÍA DE LOURDES SANTOS SÁNCHEZ</li> <li>-OFICIO S/N DE FECHA 12 DE ABRIL 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO A FERNANDO VALASCO CRUZ</li> <li>-INVITACIÓN RESTRINGIDA NÚM. INV/MSAL/085/010/2023 POR MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA</li> <li>-ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES DE FECHA 18 DE ABRIL DE 2023</li> <li>-ACTA DE APERTURA DE PROPUESTAS DE FECHA 13 DE ABRIL 2023</li> <li>-CUADRO COMPARATIVO DE FECHA 20 DE ABRIL DE 2023 DEBIDAMENTE AUTORIZADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES</li> <li>-DICTAMEN TÉCNICO-ECONÓMICO CON FECHA 21 DE ABRIL DE 2023 DEBIDAMENTE FIRMADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS</li> <li>-ACTA DE FALLO DEL PROCESO DE CONTRATACIÓN POR INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS DE FECHA 22 DE ABRIL DE 2023 RELATIVA A LA SELECCIÓN DEL PROVEEDOR</li> <li>-CONTRATO SIN NÚMERO DEL MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA DE CADENA PARA LAS ACTIVIDADES DEL MUNICIPIO CON EL PROVEEDOR GRUPO AUTOMOTOR CANBUSS POR UN IMPORTE DE \$71,580.00 (SETENTA Y UN MIL QUINIENTOS OCHENTA PESOS 00/100 M.N.) DE FECHA 26 DE ABRIL DEL 2023.</li> </ul> <p><b>2.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE PAGO, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET, OFICIOS DE SOLICITUD, RECIBOS DE ENTREGA-RECEPCIÓN DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS; Y REPORTE FOTOGRÁFICO.</li> </ul>	0.00	71,580.00	*LA BITÁCORA DE MANTENIMIENTO

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA  
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

RECURSO Y/O FONDO: 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/026/2024

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

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

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA													ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO BANAMEX S.A., CUENTA NÚMERO: 70183355293		COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
004990	11/10/2023	57,500.00	001728	11/10/2023	57,500.00	11/10/2023	57,500.00	19/10/2023	301F4945-8055-4432- BD2F-24966AA58B5A	SERVICIO Y MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA DEL CONTINENTE	57,500.00	1 SERVICIO REVISIÓN A LA CABEZA DE MOTOR; 1 PIEZA TANQUE DE AGUA; 1 SERVICIO REVISIÓN Y REPARACIÓN DE FUGA DE AGUA; 4 PIEZA LADERAS PARA CAMIÓN VOLTEO; 2 PIEZA ESPEJO; 1 SERVICIO REVISIÓN DE LUCES; 2 PIEZA FILTRO DE AGUA; 2 CUBETA ACEITE MOBIL DELVAC MODERN 15W-40 19L; 1 SERVICIO MANO DE OBRA	57,500.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN *LA BITÁCORA DE MANTENIMIENTO	*NO PRESENTÓ INFORMACIÓN	0.00	57,500.00	*EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN *LA BITÁCORA DE MANTENIMIENTO
005344	25/10/2023	46,700.00	001875	25/10/2023	46,700.00	25/10/2023	46,700.00	31/10/2023	0991F6B1-7A9F-4587- A3DD-4069624E0C5F	SERVICIO Y MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA DEL CONTINENTE	46,700.00	1 SERVICIO SERVICIO DE MANTENIMIENTO GENERAL A CAMIÓN VOLTEO MARCA MODELOS M2 106 35K EUROV AÑOS MODELO 2023 CON NÚMERO DE MOTOR 926984UI394708 (AFINACIÓN Y REVISIÓN TÉCNICA)	46,700.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN *LA BITÁCORA DE MANTENIMIENTO	<p><b>1.-EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN:</b></p> <p>-DOCUMENTO DENOMINADO INVESTIGACIÓN DE MERCADO DE FECHA 11 DE OCTUBRE DE 2023 RELATIVO AL SERVICIO DE CAMIÓN VOLTEO</p> <p>-ACTA DEL COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE FECHA 13 DE OCTUBRE 2023 RELATIVA AL DICTAMEN DEL PROCEDIMIENTO DE COMPRA</p> <p>-OFICIO S/N DE FECHA 14 DE OCTUBRE DE 2023 RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE MANTENIMIENTO AL CAMIÓN VOLTEO.</p> <p>-OFICIO S/N DE FECHA 15 DE OCTUBRE DE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PRESENTAR COTIZACIÓN</p> <p>-COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR JESÚS ERIC MARIN CANSÉCO</p> <p>-COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR ENTRE VIGA Y VIGA S.A DE C.V.</p> <p>-COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR SERVICIO Y MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA DEL CONTINENTE, S.A. DE C.V.</p> <p>-CUADRO COMPARATIVO DE MANTENIMIENTO A CAMIÓN VOLTEO DE FECHA 20 DE OCTUBRE DE 2023 AUTORIZADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES</p> <p>-ACTA DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 21 DE OCTUBRE DE 2023</p> <p>-OFICIO S/N DE FECHA 22 DE OCTUBRE 2023 RELATIVO A LA NOTIFICACIÓN DE FALLO</p> <p>-CONTRATO POR EL SERVICIO DE MANTENIMIENTO A VOLTEO CON EL PROVEEDOR SERVICIO Y MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA DEL CONTINENTE, S.A. DE C.V. POR UN IMPORTE DE \$46,700.00 (CUARENTA Y SEIS MIL SETECIENTOS PESOS 00/100 M.N.) CON FECHA 24 DE OCTUBRE DE 2023.</p> <p><b>2.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b></p> <p>-PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, OFICIO DE SOLICITUD DE SERVICIO, OFICIO DE AUTORIZACIÓN DEL PAGO, Y REPORTE FOTOGRÁFICO.</p>	0.00	46,700.00	*LA BITÁCORA DE MANTENIMIENTO

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA  
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA  
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

RECURSO Y/O FONDO: 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/026/2024

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

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

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO BANAMEX S.A., CUENTA NÚMERO: 70183355293		COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE							CONCEPTO
005914	22/11/2023	37,000.00	002064	22/11/2023	37,000.00	22/11/2023	37,000.00	30/11/2023	CD0DC6E7-58A0-49E2-8643-3136B376FDB0	SERVICIO Y MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA DEL CONTINENTE	37,000.00	1 SERVICIO SERVICIO DE MANTENIMIENTO GENERAL A CAMIÓN VOLTEO MARCA MODELOS M2 106 35K EUROV AÑOS MODELO 2023 CON NÚMERO DE MOTOR 926984U1394708 (AFINACIÓN Y REVISIÓN TÉCNICA)	37,000.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN *LA BITÁCORA DE MANTENIMIENTO	<p><b>1.-EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-DOCUMENTO DENOMINADO INVESTIGACIÓN DE MERCADO DE FECHA 13 DE NOVIEMBRE DE 2023 RELATIVO AL SERVICIO Y MANTENIMIENTO GENERAL DEL CAMIÓN VOLTEO.</li> <li>-ACTA DEL COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE FECHA 14 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVA AL DICTAMEN DEL PROCEDIMIENTO DE COMPRA</li> <li>-OFICIO S/N DE FECHA 15 DE NOVIEMBRE DE 2023 RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE SERVICIO GENERAL AL CAMIÓN VOLTEO.</li> <li>-OFICIO S/N DE FECHA 16 DE NOVIEMBRE DE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PRESENTAR COTIZACIÓN</li> <li>-COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR MECÁNICA AUTO PARTES ROSGA S.A. DE C.V.</li> <li>-COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR RENTRA DE MAQUINARIA Y EQUIPO SCARB S.A. DE C.V.</li> <li>-COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR SERVICIO Y MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA DEL CONTINENTE, S.A. DE C.V.</li> <li>-CUADRO COMPARATIVO DE MANTENIMIENTO A CAMIÓN VOLTEO DE FECHA 19 DE NOVIEMBRE DE 2023 AUTORIZADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES</li> <li>-ACTA DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 20 DE NOVIEMBRE DE 2023</li> <li>-OFICIO S/N DE FECHA 21 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVO A LA NOTIFICACIÓN DE FALLO</li> <li>-CONTRATO POR EL SERVICIO GENERAL DE CAMIÓN VOLTEO CON EL PROVEEDOR SERVICIO Y MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA DEL CONTINENTE, S.A. DE C.V. POR UN IMPORTE DE \$37,000.00(TREINTA Y SIETE MIL PESOS 00/100 M.N.) CON FECHA 21 DE NOVIEMBRE DE 2023.</li> </ul> <p><b>2.-LA BITÁCORA DE MANTENIMIENTO:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-DOCUMENTO DENOMINADO SOLICITUD DE SERVICIO Y MANTENIMIENTO DE FECHA 22 DE NOVIEMBRE 2023, DEBIDAMENTE REQUISITADA.</li> </ul> <p><b>3.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, OFICIO DE SOLICITUD DE MANTENIMIENTO, OFICIO DE AUTORIZACIÓN DEL PAGO: Y REPORTE FOTOGRÁFICO.</li> </ul>	37,000.00	0.00	
005983	24/11/2023	27,093.93	002083	24/11/2023	27,093.93	24/11/2023	27,093.93	25/11/2023	1922C9BD-A58D-40DE-9100-20E2F54D20DB	MAQUINAS DIÉSEL	27,093.93	2 PIEZA VALVE GP-SOL S; 4 PIEZA ANILLO S; 6 PIEZA ANILLO S; 2 PIEZA SEAL-O-RING S; 1 PIEZA ELEMENT-HYD S; 1 PIEZA ANILLO S; 1 PIEZA ANILLO S; 1 PIEZA SENSOR GP S; 1 PIEZA SENSOR GP S 1 PIEZA SEAL-O RING S	27,093.93	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *3 REFERENTES *LA BITÁCORA DE MANTENIMIENTO	<p><b>1.-3 REFERENTES:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR SERVICIO Y MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA DEL CONTINENTE, S.A. DE C.V. DE FECHA 18 DE NOVIEMBRE.</li> <li>-COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR MECÁNICA Y AUTO PARTES ROSGA S.A. DE C.V. DE FECHA 18 DE NOVIEMBRE 2023.</li> <li>-COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR MÁQUINAS DIESEL S.A. DE C.V. DE FECHA 21 DE NOVIEMBRE 2023.</li> </ul> <p><b>2.-LA BITÁCORA DE MANTENIMIENTO:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-DOCUMENTO DENOMINADO SOLICITUD DE SERVICIO Y MANTENIMIENTO DE FECHA 24 DE NOVIEMBRE 2023, DEBIDAMENTE REQUISITADA Y AUTORIZADA.</li> </ul> <p><b>3.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, OFICIO DE SOLICITUD DE MANTENIMIENTO, OFICIOS DE AUTORIZACIÓN; Y REPORTE FOTOGRÁFICO.</li> </ul>	27,093.93	0.00	

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA  
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA  
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

RECURSO Y/O FONDO: 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/026/2024

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

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

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA													ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO BANAMEX S.A., CUENTA NÚMERO: 70183355293		COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
006739	29/12/2023	23,460.00	002340	29/12/2023	23,460.00	29/12/2023	23,460.00	04/01/2024	F30C62FB-3CDC-493B-BC16-6A8AE997C85E	SERVICIO Y MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA DEL CONTINENTE	23,460.00	1 SERVICIO MANTENIMIENTO EN GENERAL A CONTROL/2022/009 CAMIÓN VOLTEO MODELO M2 106 35K EUROV AÑO MODELO 2023 N DE MOTOR 926984U1394708	23,460.00	<p><b>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>*3 REFERENTES</li> <li>*LA BITÁCORA DE MANTENIMIENTO</li> </ul>	<p><b>1.-3 REFERENTES:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-CUADRO COMPARATIVO PARA SERVICIO DE MANTENIMIENTO A CAMIÓN VOLTEO DE FECHA 28 DE DICIEMBRE, AUTORIZADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES.</li> <li>-COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR SERVICIO Y MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA DEL CONTINENTE, S.A. DE C.V. DE FECHA 27 DE NOVIEMBRE 2023</li> <li>-COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR ENTRE VIGA Y VIGA DE FECHA 28 DE DICIEMBRE 2023.</li> <li>-COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR RENTA DE MAQUINARIA Y EQUIPO SCARB S.A. DE C.V. DE FECHA 28 DE DICIEMBRE 2023.</li> </ul> <p><b>2.-LA BITÁCORA DE MANTENIMIENTO:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-DOCUMENTO DENOMINADO SOLICITUD DE SERVICIO Y MANTENIMIENTO DE FECHA 29 DE DICIEMBRE 2023, DEBIDAMENTE REQUISITADA Y AUTORIZADA.</li> </ul> <p><b>3.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, OFICIO DE SOLICITUD, OFICIOS DE AUTORIZACIÓN; Y REPORTE FOTOGRÁFICO.</li> </ul>	23,460.00	0.00	
006747	29/12/2023	46,500.00	002344	29/12/2023	46,500.00	29/12/2023	46,500.00	04/01/2024	D65415A0-415D-4C02-B312-AD1B0E7C84C9	SERVICIO Y MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA DEL CONTINENTE	46,500.00	1 SERVICIO MANTENIMIENTO EN GENERAL A RETROEXCAVADORA MODELO: 580N SN 4WD STD VERSIÓN 4X4 CABINA ABIERTA BRAZO CON ESTANDAR Y KIT HIDRÁULICO INCLUIDO, MARCA CASE SERIE: JJGN58SRJNC781573, MOTOR: 001946591	46,500.00	<p><b>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>*EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</li> <li>*LA BITÁCORA DE MANTENIMIENTO</li> </ul>	<p><b>1.-EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-DOCUMENTO DENOMINADO INVESTIGACIÓN DE MERCADO DE FECHA 17 DE DICIEMBRE DE 2023 RELATIVO AL SERVICIO DE MANTENIMIENTO DE RETROEXCAVADORA</li> <li>-ACTA DEL COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE FECHA 18 DE DICIEMBRE 2023 RELATIVA AL DICTAMEN DEL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN O COMPRA</li> <li>-OFICIO S/N DE FECHA 19 DE DICIEMBRE DE 2023 RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE SERVICIO DE MANTENIMIENTO A RETROEXCAVADORA</li> <li>-OFICIO S/N DE FECHA 20 DE DICIEMBRE DE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PRESENTAR COTIZACIÓN</li> <li>-COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR ENTRE VIGA Y VIGA S.A. DE C.V.</li> <li>-COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR RENTA DE MAQUINARIA Y EQUIPO SCARB S.A. DE C.V.</li> <li>-COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR SERVICIO Y MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA DEL CONTINENTE, S.A. DE C.V.</li> <li>-CUADRO COMPARATIVO DE MANTENIMIENTO DE RETROEXCAVADORA DE FECHA 27 DE DICIEMBRE DE 2023 AUTORIZADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES</li> <li>-ACTA DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 28 DE DICIEMBRE DE 2023</li> <li>-OFICIO S/N DE FECHA 29 DE DICIEMBRE 2023 RELATIVO A LA NOTIFICACIÓN DE FALLO</li> <li>-CONTRATO NÚMERO INV/MSAL/085/SN/2023 POR EL SERVICIO DE MANTENIMIENTO A LA RETROEXCAVADORA CELEBRADO CON EL PROVEEDOR SERVICIO Y MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA DEL CONTINENTE, S.A. DE C.V. POR UN IMPORTE DE \$46,500.00(CUARENTA Y SEIS MIL QUINIENTOS PESOS 00/100 M.N.) CON FECHA 29 DE DICIEMBRE DE 2023.</li> </ul> <p><b>2.-LA BITÁCORA DE MANTENIMIENTO:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-DOCUMENTO DENOMINADO SOLICITUD DE SERVICIO Y MANTENIMIENTO DE FECHA 29 DE DICIEMBRE 2023 REQUISITADA Y AUTORIZADA.</li> </ul> <p><b>3.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, OFICIO DE SOLICITUD, OFICIO DE AUTORIZACIÓN DEL PAGO, RECIBO DE ENTREGA-RECEPCIÓN DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS; Y REPORTE FOTOGRÁFICO.</li> </ul>	46,500.00	0.00	

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA  
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

RECURSO Y/O FONDO: 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/026/2024

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

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

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO BANAMEX S.A., CUENTA NÚMERO: 70183355293		COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE							CONCEPTO	
006750	29/12/2023	35,800.00	002345	29/12/2023	35,800.00	29/12/2023	35,800.00	04/01/2024	E31692CD-C069-4FC3-B04D-197695EA9FF0	SERVICIO Y MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA DEL CONTINENTE	35,800.00	1 SERVICIO MANTENIMIENTO EN GENERAL A RETROEXCAVADORA CATERPILLAR MODELO 416 PEDIDO: P032555 NO. SERIE: L9P08003 PIN: CAT00416JL9P08003, SEMI CABINA, BRAZO ESTANDAR, TRACCIÓN 4X4, CUCHARÓN FRONTAL DE USO GENERAL DE 1 MTS 3 CON PUNTAS CILINDROS TM 4 PTAS 4X4 COLOR BLANCO	35,800.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN *LA BITÁCORA DE MANTENIMIENTO	1.-EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN: -DOCUMENTO DENOMINADO INVESTIGACIÓN DE MERCADO DE FECHA 18 DE DICIEMBRE DE 2023. -ACTA DEL COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE FECHA 19 DE DICIEMBRE 2023 RELATIVA AL DICTAMEN DEL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN O COMPRA -OFICIO S/N DE FECHA 20 DE DICIEMBRE DE 2023 RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE SERVICIO DE MANTENIMIENTO A RETROEXCAVADORA -OFICIO S/N DE FECHA 21 DE DICIEMBRE DE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PRESENTAR COTIZACIÓN -COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR MECÁNICA Y AUTOPARTES ROSGA S.A. DE C.V. -COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR RENTA DE MAQUINARIA Y EQUIPO SCARB S.A. DE C.V. -COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR SERVICIO Y MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA DEL CONTINENTE, S.A. DE C.V. -CUADRO COMPARATIVO DE MANTENIMIENTO DE RETROEXCAVADORA DE FECHA 27 DE DICIEMBRE DE 2023 AUTORIZADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES -ACTA DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 28 DE DICIEMBRE DE 2023 -OFICIO S/N DE FECHA 29 DE DICIEMBRE 2023 RELATIVO A LA NOTIFICACIÓN DE FALLO -CONTRATO NÚMERO INV/MSAL/085/SN/2023 POR EL SERVICIO DE MANTENIMIENTO A LA RETROEXCAVADORA CELEBRADO CON EL PROVEEDOR SERVICIO Y MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA DEL CONTINENTE, S.A. DE C.V. POR UN IMPORTE DE \$35,800.00 (TREINTA Y CINCO MIL OCHOCIENTOS PESOS 00/100 M.N.) CON FECHA 29 DE DICIEMBRE DE 2023. 2.-LA BITÁCORA DE MANTENIMIENTO: -DOCUMENTO DENOMINADO SOLICITUD DE SERVICIO Y MANTENIMIENTO DE FECHA 29 DE DICIEMBRE 2023 REQUISITADA Y AUTORIZADA. 3.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ: -PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, OFICIO DE SOLICITUD, OFICIO DE AUTORIZACIÓN DEL PAGO, RECIBO DE ENTREGA-RECEPCIÓN DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS; Y REPORTE FOTOGRÁFICO.	35,800.00	0.00		
<b>TOTAL</b>		<b>\$345,633.93</b>			<b>\$345,633.93</b>		<b>\$345,633.93</b>								<b>\$ 345,633.93</b>		<b>\$169,853.93</b>	<b>\$175,780.00</b>	

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

ELABORÓ

C. DANIELA VERÓNICA RAMOS GÓMEZ  
AUDITOR

SUPERVISÓ

C. PRISMA AREMÍ VEGA GUTIÉRREZ  
AUDITOR

REVISÓ

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

AUTORIZÓ

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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA  
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA  
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023  
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS  
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/026/2024

CUENTA: 5138 SERVICIOS OFICIALES  
SUBCUENTA: 51381 SERVICIOS OFICIALES  
SUB-SUBCUENTA: 51381-3822 ACTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	BANCO BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO 7018335277		COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
		1,163,175.95																	
001284	02/05/2023		000436	02/05/2023	1,231,700.00		02/05/2023	1,231,700.00	22/05/2023	FA6DC96A-12A8-4F43-B38E-A13358D37361	PLASTICOS Y JUGUETES EDY	1,231,700.01	10900 PIEZA PAQUETES TOPER DIEZ DE MAYO (CUBETA #12, JICARAS, LECHERO #1, TAZON #2, TAZON #3, BANDEJA JUNIOR.	1,163,175.95	<p><b>1-EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN:</b></p> <p>-ACTA DEL COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE FECHA 21 DE ABRIL 2023 RELATIVA AL DICTAMEN DEL PROCEDIMIENTO DE COMPRA; <b>SIN EMBARGO, DICHO IMPORTE NO CORRESPONDE AL RANGO ESTABLECIDO EN EL PRESUPUESTO DE EGRESOS DEL ESTADO DE OAXACA, PARA EL EJERCICIO FISCAL 2023 DE \$60,000.01 A \$320,000.00 SIN INCLUIR EL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO, DEBIENDO CORRESPONDER A UNA INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL.</b></p> <p>- DOCUMENTO DENOMINADO INVESTIGACIÓN DE MERCADO DE FECHA 20 DE ABRIL 2023 RELATIVO A LA COMPRA DE PAQUETES DE REGALOS DE PLÁSTICO; <b>SIN EMBARGO, NO SE ENCUENTRA DEBIDAMENTE REQUISITADA YA QUE CARECE DE LA EXISTENCIA DE OFERTAS DE DICHS BIENES, EN CUANTO A CANTIDAD, CALIDAD Y OPORTUNIDAD, ADEMÁS QUE NO DESCRIBE LA EXISTENCIA DE LOS PROVEEDORES.</b></p> <p>-OFICIO S/N DE FECHA 21 DE ABRIL 2023 RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE COMPRA DE PAQUETES DE REGALOS</p> <p>-OFICIO S/N DE FECHA 22 DE ABRIL DE 203 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE COMERCIALIZADORA CORSALTS S. DE R.L DE C.V.</p> <p>-OFICIO S/N DE FECHA 22 DE ABRIL 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE PLÁSTICOS Y JUGUETES EDY</p> <p>-OFICIO S/N DE FECHA 22 DE ABRIL 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE DISTRIBUCIÓN Y COMERCIO AL POR MAYOR CODISP S.A. DE C.V.</p> <p><b>I. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN SE DETECTÓ QUE NO CUMPLE CON LOS REQUISITOS MÍNIMOS ESTABLECIDOS EN EL REGLAMENTO DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ENAJENACIONES, ARRENDAMIENTOS, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y ADMINISTRACIÓN DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES DEL ESTADO DE OAXACA.</b></p> <p><b>A:</b></p> <p>* PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <p>-ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES DE FECHA 27 DE ABRIL DE 2023, <b>NO PRESENTÓ LAS CARTAS DE INTERÉS A PARTICIPAR EN DICHO PROCEDIMIENTO.</b></p> <p>-ACTA DE APERTURA DE PROPUESTAS DE FECHA 28 DE ABRIL 2023, <b>ASÍ MISMO NO PRESENTÓ LAS PROPUESTAS TÉCNICAS Y ECONÓMICAS DE LOS PROVEEDORES.</b></p> <p>-COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR DISTRIBUCIÓN Y COMERCIO AL POR MAYOR CODISP S.A. DE C.V.</p> <p>-COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR PLÁSTICOS Y JUGUETES EDY</p> <p>-COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR COMERCIALIZADORA CORSALTS S. DE R.L DE C.V.</p> <p>-CUADRO COMPARATIVO DE FECHA 28 DE ABRIL DEBIDAMENTE AUTORIZADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES</p> <p>-DICTAMEN TÉCNICO-ECONÓMICO CON FECHA 28 DE ABRIL DEBIDAMENTE FIRMADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS</p> <p>-ACTA DE FALLO DEL PROCESO DE CONTRATACIÓN POR INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS DE FECHA 29 DE ABRIL RELATIVA A LA SELECCIÓN DEL PROVEEDOR</p> <p>-CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES CON EL PROVEEDOR PLASTICOS Y JUGUETES EDY POR UN IMPORTE DE \$1,231,700.00 (UN MILLÓN DOSCIENTOS TREINTA Y UN MIL SETECIENTOS PESOS 00/100 M.N.) DE FECHA 30 DE MAYO DEL 2023; <b>SIN EMBARGO, LA FECHA DE ENTREGA DE LOS ARTÍCULOS ES CON FECHA ANTERIOR A LA FIRMA DEL CONTRATO.</b></p> <p><b>*ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN SE DETERMINA QUE NO CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN.</b></p> <p><b>2.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b></p> <p>-PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, OFICIO DE SOLICITUD DE COMPRA DE REGALOS, OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE PAGO, RECIBOS DE ENTREGA-RECEPCIÓN DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS; Y REPORTE FOTOGRÁFICO.</p>	0.00	1,231,700.00	* PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN	
		68,524.05																	

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA  
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA  
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023  
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS  
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/026/2024

CUENTA: 5138 SERVICIOS OFICIALES  
SUBCUENTA: 51381 SERVICIOS OFICIALES  
SUB-SUBCUENTA: 51381-3822 ACTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	BANCO BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO 70183359277		COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
002977	12/08/2023	74,055.00	001046	12/08/2023	115,370.00	14/08/2023	115,370.00	12/08/2023	81CB6F49-6ADO-4994-A69E-E735DF9E45DE	AGENCIA DE PUBLICIDAD Y EVENTOS RED MEX	115,370.00	1 ARRENDAMIENTO DE EQUIPO DE SONIDO-SISTEMA DE SONIDO VAMAV SUBWOOFER ARRAY VRX815 800 WATTS INCLUYE: MEZCLADORA CON AMPLIFICADOR, BOCINAS, SISTEMA INALÁMBRICO, PROCESADORES, TRIPIÉ, MICRÓFONO, REPRODUCTORES, GRABADORES Y BAFLES.	74,055.00	1. EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN: - DOCUMENTO DENOMINADO INVESTIGACIÓN DE MERCADO DE FECHA 02 DE AGOSTO 2023 RELATIVO AL SERVICIO DE ARRENDAMIENTO DE EQUIPO DE SONIDO - ACTA DEL COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE FECHA 03 DE AGOSTO 2023 RELATIVA AL DICTAMEN DEL PROCEDIMIENTO DE COMPRA - OFICIO S/N DE FECHA 04 DE AGOSTO 2023 RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE SERVICIO DE ARRENDAMIENTO - OFICIO S/N DE FECHA 07 DE AGOSTO DE 203 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE AGENCIA DE PUBLICIDAD Y EVENTO RED MEX S.A. DE C.V. - OFICIO S/N DE FECHA 07 DE AGOSTO 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE OPERADORA DE EVENTOS Y BANQUETES FLORENCIA S.A. DE C.V. - OFICIO S/N DE FECHA 07 DE AGOSTO 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE GASTRONOMÍA Y EVENTOS BOCAROS, S.A. DE C.V. - INVITACIÓN RESTRINGIDA NÚM. INV/MSAL/085/045/2023 SERVICIO POR ARRENDAMIENTO DE EQUIPO DE SONIDO - ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES DE FECHA 08 DE AGOSTO DE 2023 - ACTA DE APERTURA DE PROPUESTAS DE FECHA 09 DE AGOSTO 2023 * PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN - CUADRO COMPARATIVO DE FECHA 09 DE AGOSTO DEBIDAMENTE AUTORIZADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES - DICTAMEN TÉCNICO-ECONÓMICO CON FECHA 09 DE AGOSTO DEBIDAMENTE FIRMADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS - ACTA DE FALLO DEL PROCESO DE CONTRATACIÓN POR INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS DE FECHA 10 DE AGOSTO RELATIVA A LA SELECCIÓN DEL PROVEEDOR - CONTRATO NÚMERO INV/MSAL/085/045/2023 POR EL ARRENDAMIENTO DE EQUIPO DE SONIDO CON EL PROVEEDOR AGENCIA DE PUBLICIDAD Y EVENTOS RED MEX POR UN IMPORTE DE \$115,370.00 (CIENTO QUINCE MIL TRESCIENTOS SETENTA PESOS 00/100 M.N.) DE FECHA 11 DE AGOSTO DEL 2023.	115,370.00	0.00			
		41,315.00											41,315.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVO A: - PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN - DICTAMEN TÉCNICO-ECONÓMICO CON FECHA 09 DE AGOSTO DEBIDAMENTE FIRMADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS - ACTA DE FALLO DEL PROCESO DE CONTRATACIÓN POR INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS DE FECHA 10 DE AGOSTO RELATIVA A LA SELECCIÓN DEL PROVEEDOR - CONTRATO NÚMERO INV/MSAL/085/045/2023 POR EL ARRENDAMIENTO DE EQUIPO DE SONIDO CON EL PROVEEDOR AGENCIA DE PUBLICIDAD Y EVENTOS RED MEX POR UN IMPORTE DE \$115,370.00 (CIENTO QUINCE MIL TRESCIENTOS SETENTA PESOS 00/100 M.N.) DE FECHA 11 DE AGOSTO DEL 2023. 2.-ADICIONALMENTE PRESENTA: - PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, OFICIOS DE SOLICITUD, ACTA DE SESIÓN EXTRAORDINARIA DE CABILDO, OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE PAGO, RÉCIBOS DE ENTREGA-RECEPCIÓN DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS, REPORTE FOTOGRÁFICO, Y OFICIO ACLARATORIO.					

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA  
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA  
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023  
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS  
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/026/2024

CUENTA: 5138 SERVICIOS OFICIALES  
SUBCUENTA: 51381 SERVICIOS OFICIALES  
SUB-SUBCUENTA: 51381-3822 ACTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	BANCO BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO 7018335277		COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
003071	18/08/2023	40,000.00	001082	18/08/2023	40,000.00	40,000.00		03/09/2023	89449AC7-EE97-4FE7-B167-168F048AFDCE	MUNICIPIO DE SAN AGUSTIN LOXICHA	40,000.00	ANTICIPO PARA LA CONTRATACIÓN DEL GRUPO MUSICAL "LA LUZ ROJA DE SAN MARCOS" DE RENE CORTES PARA LA FIESTA ANUAL EN HONOR A SAN AGUSTÍN OBISPO, MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA EN DÍA 27 DE AGOSTO DE 2023	40,000.00	<p><b>1.-EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET:</b> COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INERNET CON FOLIO FISCAL: 89449AC7-EE97-4FE7-B167-168F048AFDCE. DE FECHA: 03-09-2024 POR UN IMPORTE: \$40,000.00 (CUARENTA MIL PESOS 00/100 MXN), SIN EMBARGO, SE DETECTÓ QUE EL ESTADO DEL CFDI APARECE CANCELADO DE FECHA 05-09-2024</p> <p><b>2.-EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN:</b> - DOCUMENTO DENOMINADO INVESTIGACIÓN DE MERCADO DE FECHA 20 DE JULIO 2023 RELATIVO A LA CONTRATACIÓN DE UN GRUPO MUSICAL -ACTA DEL COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE FECHA 06 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVA AL DICTAMEN DEL PROCEDIMIENTO DE COMPRA -OFICIO S/N DE FECHA 08 DE AGOSTO 2023 RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA CONTRATACIÓN DE GRUPO MUSICAL -OFICIO S/N DE FECHA 10 DE AGOSTO DE 203 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DEL GRUPO MUSICAL "LA LUZ ROJA DE SAN MARCOS". -OFICIO S/N DE FECHA 10 DE AGOSTO 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE CREATECA PRODUCCIONES Y EVENTOS -OFICIO S/N DE FECHA 10 DE AGOSTO 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE AGENCIA DE PUBLICIDAD Y EVENTOS REDMEX -INVITACIÓN RESTRINGIDA NÚM. INV/MSAL/085/049/2023 CONTRATACIÓN DE GRUPO MUSICAL -ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES DE FECHA 14 DE AGOSTO DE 2023 -ACTA DE APERTURA DE PROPUESTAS DE FECHA 28 DE ABRIL 2023 -CUADRO COMPARATIVO DE FECHA 15 DE AGOSTO DEBIDAMENTE AUTORIZADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES -COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR AGENCIA DE PUBLICIDAD Y EVENTOS "RED MEX" -COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR LUZ ROJA DE SAN MARCOS -COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR PRODUCCIONES Y EVENTOS CREATECA -DICTAMEN TÉCNICO-ECONÓMICO CON FECHA 16 DE AGOSTO DEBIDAMENTE FIRMADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS -ACTA DE FALLO DEL PROCESO DE CONTRATACIÓN POR INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS DE FECHA 16 DE AGOSTO RELATIVA A LA SELECCIÓN DEL PROVEEDOR</p> <p><b>3.-REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO</b> -RECIBO DE ENTREGA-RECEPCIÓN DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS SIGNADO DE RECIBIDO POR LA PRESIDENTA DE COMISIÓN DE COMPRAS -RECIBO DE ENTREGA DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS SIGNADO DE RECIBIDO POR LA REGIDORA DE EDUCACIÓN</p> <p><b>4.-EVIDENCIA DE LA REALIZACIÓN DE LOS ACTOS</b> -REPORTE FOTOGRAFICO</p> <p><b>5.-ADICIONALMENTE PRESENTA:</b> -PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, OFICIOS DE SOLICITUD, OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE PAGO, Y RECIBO DE LA TESORERÍA MUNICIPAL.</p>	0.00	40,000.00	* EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET * CONTRATO *REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO		

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA  
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA  
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023  
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS  
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/026/2024

CUENTA: 5138 SERVICIOS OFICIALES  
SUBCUENTA: 51381 SERVICIOS OFICIALES  
SUB-SUBCUENTA: 51381-3822 ACTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	BANCO BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO 7018335277		COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
003320	26/08/2023	68,000.00	001195	26/08/2023	68,000.00	68,000.00		05/09/2023	648414BE-B4CA-4D68-A138-068BF0BA3B8B	MUNICIPIO DE SAN AGUSTIN LOXICHA	68,000.00	PAGO PARA LA COMPRA DE TRES RESES PARA LA COMIDA QUE SE PROPORCIONARA A LA POBLACIÓN POR LA FESTIVIDAD ANUAL DEL SANTO PATRÓN SAN AGUSTÍN OBISPO EN EL MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA LOS DÍAS 26,27 Y 28 DE AGOSTO	68,000.00	<p><b>1. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO RELATIVA A:</b></p> <p>* EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET</p> <p><b>2. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</b></p> <p>* CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <p><b>3. REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO</b></p>	<p><b>1-EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET:</b></p> <p>COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL: 648414BE-B4CA-4D68-A138-068BF0BA3B8B. DE FECHA: 05-09-2024 POR UN IMPORTE: \$68,000.00 (SESENTA Y OCHO MIL PESOS 00/100 MXN).</p> <p><b>2.-REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO</b></p> <p>-OFICIO S/N DE FECHA 04 DE SEPTIEMBRE DE 2023 RELATIVO AL OFICIO ACLARATORIO DE OBSERVACIONES DEL GASTO, MEDIANTE EL CUAL EL PRESIDENTE MUNICIPAL MANIFIESTA QUE "LA COMPRA DE RESES PARA LA FESTIVIDAD DE SAN AGUSTÍN OBISPO SE REALIZÓ MEDIANTE PAGO EN EFECTIVO, ESTABLECIDO EN EL ACTA DE CABILDO Y PARA CONTRIBUIR EN LA ECONOMÍA LOCAL SE DETERMINA PROCEDER DE ESTE MODO PARA DICHA ADQUISICIÓN".</p> <p><b>3.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b></p> <p>-PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, OFICIO DE SOLICITUD, OFICIOS DE AUTORIZACIÓN, RECIBO DE LA TESORERÍA MUNICIPAL, REPORTE FOTOGRÁFICO; Y ACTA DE SESIÓN EXTRAORDINARIA DE CABILDO.</p>	0.00	68,000.00	* CONSTANCIA DE RECEPCIÓN	
003326	27/08/2023	100,000.00	001198	27/08/2023	100,000.00	100,000.00		02/09/2023	D58F3DFB-8104-4902-B014-597F7AC28F33	MUNICIPIO DE SAN AGUSTIN LOXICHA	100,000.00	RECURSO ECONÓMICO PARA LA PREMIACIÓN DEL TORNEO DE BASQUETBOL LOS DÍAS 26, 27 Y 28 DE AGOSTO, POR MOTIVO DE LA FIESTA DE SAN AGUSTÍN OBISPO QUE SE CELEBRARÁ EN EL MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA, SEGÚN ACTA DE CABILDO ANEXA	100,000.00	<p><b>1. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO RELATIVA A:</b></p> <p>* EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET</p> <p><b>2. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</b></p> <p>* CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <p><b>3. REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO</b></p>	<p><b>1-EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET:</b></p> <p>COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL: D58F3DFB-8104-4902-B014-597F7AC28F33. DE FECHA: 02-09-2024 POR UN IMPORTE: \$100,000.00 (CIEN MIL PESOS 00/100 MXN).</p> <p><b>2.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b></p> <p>-PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, OFICIOS DE SOLICITUD, OFICIOS DE AUTORIZACIÓN, RECIBOS DE LA TESORERÍA MUNICIPAL, ACTA DE SESIÓN EXTRAORDINARIA DE CABILDO; Y REPORTE FOTOGRÁFICO.</p>	0.00	100,000.00	* CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO	

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA  
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA  
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023  
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS  
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/026/2024

CUENTA: 5138 SERVICIOS OFICIALES  
SUBCUENTA: 51381 SERVICIOS OFICIALES  
SUB-SUBCUENTA: 51381-3822 ACTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	BANCO BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO 7018335277		COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
003328	27/08/2023	31,893.97	001199	27/08/2023	40,000.00	40,000.00		03/09/2023	F4D95FB8-4AF0-46A0-8C24-E7AEABF46734	MUNICIPIO DE SAN AGUSTIN LOXICHA	40,000.00	FINIQUITO PARA LA CONTRATACIÓN DEL GRUPO MUSICAL "LA LUZ ROJA DE SAN MARCOS" DE RENE CORTES PARA LA FIESTA ANUAL EN HONOR A SAN AGUSTÍN OBISPO, MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA EL DÍA 27 DE AGOSTO DE 2023.	31,893.97	<p><b>1. NO PRESENTO DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO RELATIVA A:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>* EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET</li> <li>* PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</li> <li>* CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</li> <li>* EVIDENCIA DE LA REALIZACIÓN DE LOS ACTOS</li> </ul> <p><b>2. NO PRESENTO LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>* PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</li> <li>* CUADRO COMPARATIVO DE FECHA 15 DE AGOSTO DEBIDAMENTE AUTORIZADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES</li> <li>* DICTAMEN TÉCNICO-ECONÓMICO CON FECHA 16 DE AGOSTO DEBIDAMENTE FIRMADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS</li> <li>* ACTA DE FALLO DEL PROCESO DE CONTRATACIÓN POR INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS DE FECHA 16 DE AGOSTO RELATIVA A LA SELECCIÓN DEL PROVEEDOR</li> </ul> <p><b>3. REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO</b></p>	<p><b>1.-EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET:</b></p> <p>COMPROBANTE FISCAL DIGITAL CON FOLIO FISCAL: F4D95FB8-4AF0-46A0-8C24-E7AEABF46734 DE FECHA: 03-09-2024 POR UN IMPORTE: \$40,000.00 (CUARENTA MIL PESOS 00/100 MXN), SIN EMBARGO, SE DETECTÓ QUE EL ESTADO DEL CFDI APARECE CANCELADO DE FECHA 05-09-2024</p> <p><b>2.-EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- DOCUMENTO DENOMINADO INVESTIGACIÓN DE MERCADO DE FECHA 20 DE JULIO 2023 RELATIVO A LA CONTRATACIÓN DE GRUPO MUSICAL</li> <li>-ACTA DEL COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE FECHA 08 DE AGOSTO 2023 RELATIVA AL DICTAMEN DEL PROCEDIMIENTO DE COMPRA</li> <li>-OFICIO S/N DE FECHA 08 DE AGOSTO 2023 RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE CONTRATACIÓN DE GRUPO MUSICAL</li> <li>-OFICIO S/N DE FECHA 10 DE AGOSTO 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE GRUPO MUSICAL "LA LUZ ROJA DE SAN MARCOS"</li> <li>-OFICIO S/N DE FECHA 10 DE AGOSTO 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE CREATECA PRODUCCIONES Y EVENTOS</li> <li>-OFICIO S/N DE FECHA 10 DE AGOSTO 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE PUBLICIDAD Y EVENTOS REDMEX</li> <li>-INVITACIÓN RESTRINGIDA NÚM. INV/MSAL/085/049/2023 POR LA CONTRATACIÓN DE GRUPO MUSICAL</li> <li>-ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES DE FECHA 14 DE AGOSTO DE 2023</li> <li>-ACTA DE APERTURA DE PROPUESTAS DE FECHA 27 DE ABRIL 2023</li> <li>-COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR AGENCIA DE PUBLICIDAD Y EVENTOS REDMEX</li> <li>-COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR LUZ ROJA DE SAN MARCOS</li> <li>-COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR CREATECA PRODUCCIONES Y EVENTOS</li> <li>-DICTAMEN TÉCNICO-ECONÓMICO CON FECHA 16 DE AGOSTO DEBIDAMENTE FIRMADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS</li> <li>-ACTA DE FALLO DEL PROCESO DE CONTRATACIÓN POR INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS DE FECHA 16 DE AGOSTO RELATIVA A LA SELECCIÓN DEL PROVEEDOR</li> </ul> <p><b>3.-CONSTANCIA DE RECEPCIÓN:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-RECIBO DE ENTREGA-RECEPCIÓN DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS SIGNADO DE RECIBIDO POR LA PRESIDENTA DE COMISIÓN DE COMPRAS</li> <li>-RECIBO DE ENTREGA DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS SIGNADO DE RECIBIDO POR LA REGIDORA DE CULTURA</li> </ul> <p><b>4.-EVIDENCIA DE LA REALIZACIÓN DE LOS ACTOS:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-REPORTE FOTOGRÁFICO</li> </ul> <p><b>5.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, OFICIOS DE SOLICITUD DE GRUPOS MUSICALES, OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE PAGO; Y RECIBO DE LA TESORERÍA MUNICIPAL</li> </ul>	0.00	31,893.97	*EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET: *CONTRATO *REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO	

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA  
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA  
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023  
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS  
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/026/2024

CUENTA: 5138 SERVICIOS OFICIALES  
SUBCUENTA: 51381 SERVICIOS OFICIALES  
SUB-SUBCUENTA: 51381-3822 ACTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	BANCO BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO 7018335277		COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
003347	28/08/2023	60,000.00	001206	28/08/2023	60,000.00	60,000.00		06/09/2023	97BE8C0C-DA3D-4B5A-8E5C-1B6FFCCB7472	MUNICIPIO DE SAN AGUSTIN LOXICHA	80,000.00	RECURSO PARA LA CONTRATACIÓN DEL GRUPO MUSICAL SOBERANO DE LA TIERRA MIXTECA DE JOSÉ HERNÁNDEZ MENDOZA CON FECHA 14 DE AGOSTO DE 2023, CON EL OBJETIVO DE ENGRANDECER LA FESTIVIDAD DEL SANTO PATRÓN SAN AGUSTÍN OBISPO QUE SE CELEBRARA EL DÍA 28 DE AGOSTO EN EL MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA.	60,000.00	<p><b>1.-EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET:</b> COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL: 97BE8C0C-DA3D-4B5A-8E5C-1B6FFCCB7472. DE FECHA: 06-09-2024 POR UN IMPORTE: \$80,000.00 (OCHENTA MIL PESOS 00/100 MXN).</p> <p><b>2.-EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN:</b> - DOCUMENTO DENOMINADO INVESTIGACIÓN DE MERCADO DE FECHA 21 DE JULIO 2023 RELATIVO A LA CONTRATACIÓN DE GRUPO MUSICAL -ACTA DEL COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE FECHA 10 DE AGOSTO 2023 RELATIVA AL DICTAMEN DEL PROCEDIMIENTO DE COMPRA -OFICIO S/N DE FECHA 10 DE AGOSTO 2023 RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE CONTRATACIÓN DE GRUPO MUSICAL -OFICIO S/N DE FECHA 10 DE AGOSTO 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE GRUPO MUSICAL "GRUPO SOBERANO DE TIERRA MIXTECA".</p> <p><b>1. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN DEL GASTO RELATIVA A:</b> * EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET <b>2. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</b> * PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN DE CONTRATACIÓN</p> <p><b>3. REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO</b> <b>-SIN EMBARGO, LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA NO ACREDITÓ EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</b> <b>3-- REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO</b> -OFICIO S/N DE FECHA 04 DE SEPTIEMBRE DE 2024 RELATIVO AL OFICIO ACLARATORIO, MEDIANTE CUAL, EL PRESIDENTE MUNICIPAL MANIFIESTA QUE EL PAGO SE REALIZÓ EN EFECTIVO: DEBIDO A LAS CONDICIONES GEOGRÁFICAS Y A LA MAGNITUD DEL TRABAJO Y CON EL FIN DE EFICIENTE COSTO Y TIEMPO DE EJECUCIÓN, YA QUE REALIZAR UN PROCESO DE LICITACIÓN EN EL CUAL SE CONTRATEN PERSONAS FÍSICAS O MORAL EXTERNAS AL MUNICIPIO GENERA UN INCREMENTO EN TIEMPO DE EJECUCIÓN Y DE GASTOS INDIRECTOS DEL, POR TAL MOTIVO SE REALIZÓ EL PAGO DE \$40,000.00 (CUARENTA MIL PESOS 00/100 M.N.) POR CONCEPTO DE PAGO DE GRUPO MUSICAL CORRESPONDIENTE A LA PÓLIZA NÚMERO 003328.</p> <p><b>4.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b> -PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, OFICIOS DE SOLICITUD, OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE PAGO, RECIBO DE LA TESORERÍA MUNICIPAL, RECIBOS DE ENTREGA-RECEPCIÓN DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS, REPORTE FOTOGRÁFICO; Y ACTA DE SESIÓN EXTRAORDINARIA DE CABILDO.</p>	60,000.00	0.00			

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA  
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA  
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023  
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS  
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/026/2024

CUENTA: 5138 SERVICIOS OFICIALES  
SUBCUENTA: 51381 SERVICIOS OFICIALES  
SUB-SUBCUENTA: 51381-3822 ACTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	BANCO BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO 70183359277		COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
003349	28/08/2023	50,000.00	001207	28/08/2023	50,000.00	50,000.00		05/09/2023	342711B5-35B2-4F1F-9C86-EC9273EEBAE5	MUNICIPIO DE SAN AGUSTIN LOXICHA	50,000.00	RECURSO POR LA COMPRA DE FUEGOS PIROTÉCNICOS PARA LA FIESTA ANUAL DE SAN AGUSTÍN OBISPO, EN EL MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA, SEGÚN ACTA DE CABILDO ANEXA, EL DÍA 28 DE AGOSTO DE 2023.	50,000.00	<p><b>1. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO RELATIVA A:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>* EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET</li> </ul> <p><b>2. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>* PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</li> <li>* EVIDENCIA DE LA REALIZACIÓN DE LOS ACTOS</li> </ul> <p><b>3. REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO</b></p>	<p><b>1.-EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET:</b></p> <p>COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL: 342711B5-35B2-4F1F-9C86-EC9273EEBAE5. DE FECHA: 05-09-2024 POR UN IMPORTE: \$50,000.00 (CINCUENTA MIL PESOS 00/100 MXN).</p> <p><b>2.-EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- DOCUMENTO DENOMINADO INVESTIGACIÓN DE MERCADO DE FECHA 09 DE AGOSTO 2023 RELATIVO A LA COMPRA DEL CASTILLO Y TORITOS (FUEGOS PIROTÉCNICOS).</li> <li>-ACTA DEL COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE FECHA 10 DE AGOSTO 2023 RELATIVA AL DICTAMEN DEL PROCEDIMIENTO DE COMPRA</li> <li>-OFICIO S/N DE FECHA 11 DE AGOSTO 2023 RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE COMPRA DE LOS FUEGOS PIROTÉCNICOS</li> <li>-OFICIO S/N DE FECHA 12 DE AGOSTO 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PRESENTAR COTIZACIÓN</li> <li>-COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR FUEGOS PIROTÉCNICOS "CASTILLO"</li> <li>-COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR "PIROTECNIA SANTO TOMAS"</li> <li>-COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR PIROTECNIA "KATIO"</li> <li>-CUADRO COMPARATIVO DE FECHA 16 DE AGOSTO DEBIDAMENTE AUTORIZADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES</li> <li>-ACTA DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 20 DE AGOSTO DE 2023</li> <li>-NOTIFICACIÓN DE FALLO DE FECHA 21 DE AGOSTO DE 2023</li> </ul> <p><b>-SIN EMBARGO, LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA NO ACREDITÓ EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</b></p> <p><b>3-- EVIDENCIA DE LA REALIZACIÓN DE LOS ACTOS</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-REPORTE FOTOGRÁFICO</li> </ul> <p><b>4.ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, OFICIOS DE SOLICITUD, OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE PAGO, RECIBO DE LA TESORERÍA MUNICIPAL, RECIBOS DE ENTREGA-RECEPCIÓN DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS; Y ACTA DE SESIÓN EXTRAORDINARIA DE CABILDO.</li> </ul>	0.00	50,000.00	* CONTRATO *REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO	

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA  
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA  
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023  
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS  
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/026/2024

CUENTA: 5138 SERVICIOS OFICIALES  
SUBCUENTA: 51381 SERVICIOS OFICIALES  
SUB-SUBCUENTA: 51381-3822 ACTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	BANCO BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO 70183355277		COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
003362	30/08/2023	38,000.00	001211	30/08/2023	38,000.00			05/09/2023	BCC55FF2-AE3D-428C-875E-83500ED9D983	MUNICIPIO DE SAN AGUSTIN LOXICHA	68,000.00	PAGO POR LA CONTRATACIÓN DEL GRUPO MUSICAL BRILLANTES DEL PACIFICO QUE SE CELEBRARA EN EL BAILE DE FERIA ANUAL EN EL MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA EL DÍA 28 DE AGOSTO DE 2023	38,000.00	<p><b>1. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO RELATIVA A:</b></p> <p>* EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET</p> <p><b>2. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</b></p> <p>* PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <p><b>3. REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO</b></p>	<p><b>1.-EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET:</b></p> <p>COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CONFOLIO FISCAL: BCC55FF2-AE3D-428C-875E-83500ED9D983. DE FECHA: 05-09-2024 POR UN IMPORTE: \$68,000.00 (SESENTA Y OCHO MIL PESOS 00/100 MXN).</p> <p><b>2.-EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN:</b></p> <p>- DOCUMENTO DENOMINADO INVESTIGACIÓN DE MERCADO DE FECHA 27 DE JULIO DE 2023 RELATIVO A LA CONTRATACIÓN DEL GRUPO MUSICAL.</p> <p>-ACTA DEL COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE FECHA 07 DE AGOSTO 2023 RELATIVA AL DICTAMEN DEL PROCEDIMIENTO DE COMPRA</p> <p>-OFICIO S/N DE FECHA 07 DE AGOSTO 2023 RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE CONTRATACIÓN DE GRUPO MUSICAL INTERNET</p> <p>-OFICIO S/N DE FECHA 11 DE AGOSTO 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PRESENTAR COTIZACIÓN</p> <p>-COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR GRUPO MUSICAL BRILLANTES DEL PACIFICO.</p> <p>-COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR RED MEX AGENCIA DE PUBLICIDAD Y EVENTOS</p> <p>-COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR CREATECA PRODUCCIONES Y EVENTOS</p> <p>-CUADRO COMPARATIVO DE FECHA 15 DE AGOSTO DEBIDAMENTE AUTORIZADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES</p> <p>-ACTA DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 17 DE AGOSTO DE 2023</p> <p>-NOTIFICACIÓN DE FALLO DE FECHA 17 DE AGOSTO DE 2023</p> <p><b>-SIN EMBARGO, LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA NO ACREDITÓ EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</b></p> <p><b>3. ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b></p> <p>-PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, OFICIOS DE SOLICITUD, OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE PAGO, RECIBO DE LA TESORERÍA MUNICIPAL, RECIBOS DE ENTREGA-RECEPCIÓN DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS; Y REPORTE FOTOGRÁFICO.</p>	0.00	38,000.00	* CONTRATO *REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO	

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA  
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA  
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023  
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS  
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/026/2024

CUENTA: 5138 SERVICIOS OFICIALES  
SUBCUENTA: 51381 SERVICIOS OFICIALES  
SUB-SUBCUENTA: 51381-3822 ACTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	BANCO BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO 7018335277		COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
003623	08/09/2023	42,500.00	001255	08/09/2023	42,500.00	08/09/2023	42,500.00	19/10/2023	4785736F-728C-459D-AA4C-1B92AAD7CC38	AGENCIA DE PUBLICIDAD Y EVENTOS RED MEX	42,500.00	98 TIRAS DE ADORNOS DE 10 TIRAS DE 6 METROS C/U, 4 ESCUDO NACIONAL, 36 REBOSOS TRICOLOR, 22 PAPEL PICADO TRICOLOR, 20 BANDERAS, 25 SOMBREROS MEXICANOS, 20 CAMPANAS DECORATIVAS DE UNICEL, 3 GLOBOS COLOR VERDE, 3 GLOBOS COLOR BLANCO Y 3 GLOBOS COLOR ROJO	42,500.00	1.-EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET: COMPROBANTE DISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL: 4785736F-728C-459D-AA4C-1B92AAD7CC38. DE FECHA: 19-10-2024 POR UN IMPORTE: \$42,500.00 (CUARENTA Y DOS MIL QUINIENTOS PESOS 00/100 MXN) 2.-EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN: - DOCUMENTO DENOMINADO INVESTIGACIÓN DE MERCADO DE FECHA 26 DE AGOSTO DE 2023 RELATIVO A LA COMPRA DE ADORNOS PARA LAS FIESTAS PATRIAS. -ACTA DEL COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE FECHA 27 DE AGOSTO 2023 RELATIVA AL DICTAMEN DEL PROCEDIMIENTO DE COMPRA -OFICIO S/N DE FECHA 27 DE AGOSTO 2023 RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE COMPRA DE ADORNOS PARA LAS FIESTAS PATRIAS -OFICIO S/N DE FECHA 28 DE AGOSTO 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PRESENTAR COTIZACIÓN * EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET 2. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * REQUISICIÓN * AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * EVIDENCIA DE LA REALIZACIÓN DE LOS ACTOS 1.-EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET: COMPROBANTE DISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL: 4785736F-728C-459D-AA4C-1B92AAD7CC38. DE FECHA: 19-10-2024 POR UN IMPORTE: \$42,500.00 (CUARENTA Y DOS MIL QUINIENTOS PESOS 00/100 MXN) 2.-EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN: - DOCUMENTO DENOMINADO INVESTIGACIÓN DE MERCADO DE FECHA 26 DE AGOSTO DE 2023 RELATIVO A LA COMPRA DE ADORNOS PARA LAS FIESTAS PATRIAS. -ACTA DEL COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE FECHA 27 DE AGOSTO 2023 RELATIVA AL DICTAMEN DEL PROCEDIMIENTO DE COMPRA -OFICIO S/N DE FECHA 27 DE AGOSTO 2023 RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE COMPRA DE ADORNOS PARA LAS FIESTAS PATRIAS -OFICIO S/N DE FECHA 28 DE AGOSTO 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PRESENTAR COTIZACIÓN -COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR COMERCIALIZADORA MÁXIMA TECNOLOGÍA S.A. DE C.V. -COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR RED MEX AGENCIA DE PUBLICIDAD Y EVENTOS -COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR SURTIDOC EN ABARROTERA PROFESIONAL S. DE R.L. DE C.V. -CUADRO COMPARATIVO DE FECHA 04 DE SEPTIEMBRE DEBIDAMENTE AUTORIZADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES -ACTA DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 04 DE SEPTIEMBRE DE 2023 -NOTIFICACIÓN DE FALLO DE FECHA 05 DE SEPTIEMBRE DE 2023 -CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS CON EL PROVEEDOR AGENCIA DE PUBLICIDAD Y EVENTOS RED MEX POR UN IMPORTE DE \$42,500.00 (CUARENTA Y DOS MIL QUINIENTOS PESOS 00/100 M.N.) DE FECHA 07 DE SEPTIEMBRE DEL 2023. 3.-LA REQUISICIÓN: -OFICIO S/N DE FECHA 25 DE JULIO DE 2023 RELATIVO A LA SOLICITUD -OFICIO S/N DE FECHA 26 DE AGOSTO DE 203 RELATIVO A LA SOLICITUD DE ADORNOS PARA LAS FIESTAS PATRIAS 4.-LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE: -OFICIO S/N DE FECHA 27 DE AGOSTO 2023 RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE COMPRA DE ADORNOS PARA LAS FIESTAS PATRIAS 5.-LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN: -RECIBO DE ENTREGA-RECEPCIÓN DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS SIGNADO DE RECIBIDO POR LA PRESIDENTA DE COMISIÓN DE COMPRAS -RECIBO DE ENTREGA DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS SIGNADO DE RECIBIDO POR LA REGIDORA DE CULTURA 6.-LA EVIDENCIA DE LA REALIZACIÓN DE LOS ACTOS: -REPORTE FOTOGRAFICO 7.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ: -PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET; Y COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA.	42,500.00	0.00			

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA  
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA  
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023  
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS  
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/026/2024

CUENTA: 5138 SERVICIOS OFICIALES  
SUBCUENTA: 51381 SERVICIOS OFICIALES  
SUB-SUBCUENTA: 51381-3822 ACTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	BANCO BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO 7018335277		COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
004550	01/10/2023	50,000.00	001547	01/10/2023	50,000.00	50,000.00		05/09/2023	79CC08AC-D965-4B49-BBCA-835C41213C9D	MUNICIPIO DE SAN AGUSTIN LOXICHA	50,000.00	RECURSOS PARA LA PREMIACIÓN DEL TORNEO DE BASQUETBOL PARA LOS EVENTOS DEPORTIVOS DE FIESTAS PATRIAS QUE SE CELEBRARÁ EN EL MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA CON FECHA DE GASTO 14 DE SEPTIEMBRE DE 2023	50,000.00	<p>1. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>* EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET</li> </ul> <p>2. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>* CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</li> </ul> <p>3. REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO</p>	<p>1.-EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET: COMPROBANTE FISCQAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL: 79CC08AC-D965-4B49-BBCA-835C41213C9D. DE FECHA: 05-09-2024 POR UN IMPORTE: \$50,000.00 (CINCUENTA MIL PESOS 00/100 MXN).</p> <p>2.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ: -PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, OFICIO DE SOLICITUD, OFICIOS DE AUTORIZACIÓN, OFICIO DE CONVOCATORIA, REPORTE FOTOGRÁFICO; Y RECIBOS DE LA TESORERÍA MUNICIPAL.</p>	0.00	50,000.00	* CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO	
004560	01/10/2023	45,000.00	001550	01/10/2023	45,000.00	45,000.00		06/09/2023	4F4C16DA-111C-4D83-A8B7-A42BCB34E01C	MUNICIPIO DE SAN AGUSTIN LOXICHA	45,000.00	PAGO DE RECURSO PARA LA CONTRATACIÓN DEL GRUPO MUSICAL CARISMA Y SU SABOR, PARA EL BAILE QUE SE CELEBRARÁ EL 15 DE SEPTIEMBRE, DÍA DE LA INDEPENDENCIA EN EL MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA	45,000.00	<p>1. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>* EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET</li> </ul> <p>2. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>* PROCEDIMIENTO MUNICIPAL MANIFIESTA QUE EL PAGO SE REALIZÓ EN EFECTIVO; DEBIDO A LAS CONDICIONES GEOGRÁFICAS Y A LA MAGNITUD DEL TRABAJO Y CON EL FIN DE EFICIENTAR COSTO Y TIEMPO DE EJECUCIÓN, YA QUE REALIZAR UN PROCESO DE LICITACIÓN EN EL CUAL SE CONTRATEN PERSONAS FÍSICAS O MORALES EXTERNAS AL MUNICIPIO GENERA UN INCREMENTO EN TIEMPO DE EJECUCIÓN Y DE GASTOS INDIRECTOS DEL, POR TAL MOTIVO SE REALIZÓ EL PAGO DE \$45,000.00 (CUARENTA Y CINCO MIL PESOS 00/100 M.N.) POR EL CONCEPTO DE PAGO DE GRUPO MUSICAL CORRESPONDIENTE A LA PÓLIZA NÚMERO 0004560.</li> </ul> <p>3. REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO</p>	<p>1.-EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET: COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL: 4F4C16DA-111C-4D83-A8B7-A42BCB34E01C. DE FECHA: 06-09-2024 POR UN IMPORTE: \$45,000.00 (CUARENTA Y CINCO MIL PESOS 00/100 MXN).</p> <p>2.-EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN: - DOCUMENTO DENOMINADO INVESTIGACIÓN DE MERCADO DE FECHA 11 DE SEPTIEMBRE DE 2023 RELATIVO A LA CONTRATACIÓN GRUPO MUSICAL -ACTA DEL COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE FECHA 12 DE SEPTIEMBRE 2023 RELATIVA AL DICTAMEN DEL PROCEDIMIENTO DE COMPRA -OFICIO S/N DE FECHA 12 DE SEPTIEMBRE 2023 RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE CONTRATACIÓN DE GRUPO MUSICAL -OFICIO S/N DE FECHA 13 DE SEPTIEMBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PRESENTAR COTIZACIÓN -CUADRO COMPARATIVO DE FECHA 14 DE SEPTIEMBRE DEBIDAMENTE AUTORIZADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES -COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR CREATECA PRODUCCIONES Y EVENTOS -COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR RED MEX AGENCIA DE PUBLICIDAD Y EVENTOS -COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR GRUPO CARISMA Y SU SABOR -ACTA DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 14 DE SEPTIEMBRE DE 2023 -NOTIFICACIÓN DE FALLO DE FECHA 14 DE SEPTIEMBRE DE 2023 -SIN EMBARGO, LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA NO ACREDITÓ EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <p>3. REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO: -OFICIO S/N DE FECHA 04 DE SEPTIEMBRE DE 2024 RELATIVO AL OFICIO ACLARATORIO, MEDIANTE EL CUAL EL PRESIDENTE MUNICIPAL MANIFIESTA QUE EL PAGO SE REALIZÓ EN EFECTIVO; DEBIDO A LAS CONDICIONES GEOGRÁFICAS Y A LA MAGNITUD DEL TRABAJO Y CON EL FIN DE EFICIENTAR COSTO Y TIEMPO DE EJECUCIÓN, YA QUE REALIZAR UN PROCESO DE LICITACIÓN EN EL CUAL SE CONTRATEN PERSONAS FÍSICAS O MORALES EXTERNAS AL MUNICIPIO GENERA UN INCREMENTO EN TIEMPO DE EJECUCIÓN Y DE GASTOS INDIRECTOS DEL, POR TAL MOTIVO SE REALIZÓ EL PAGO DE \$45,000.00 (CUARENTA Y CINCO MIL PESOS 00/100 M.N.) POR EL CONCEPTO DE PAGO DE GRUPO MUSICAL CORRESPONDIENTE A LA PÓLIZA NÚMERO 0004560.</p> <p>4.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ: -PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, OFICIO DE SOLICITUD DE GRUPO MUSICAL, OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE PAGO, RECIBO DE LA TESORERÍA MUNICIPAL, RECIBOS DE ENTREGA-RECEPCIÓN DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS; Y REPORTE FOTOGRÁFICO.</p>	0.00	45,000.00	* CONTRATO	

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA

DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/026/2024

CUENTA: 5138 SERVICIOS OFICIALES

SUBCUENTA: 51381 SERVICIOS OFICIALES

SUB-SUBCUENTA: 51381-3822 ACTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL

ANEXO DAM-FC-29-SOL-29

RESULTADO: AF-39

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	BANCO BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO 7018335277		COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
004983	11/10/2023	49,067.61	001726	11/10/2023	57,500.00	11/10/2023	57,500.00	19/10/2023	85E587AE-D642-42AE-B4A6-849396866CE8	CORSSALTS	57,500.00	15 PIEZA PAQUETES DE PLASTICO (TEMATICA DIA DE MUERTOS), 30 PIEZA GUSANOS DE PLÁSTICO, 20 PIEZA FIGURAS DE PAPEL DIA DE MUERTOS, 30 PIEZA FIGURAS MEDIANAS HALLOWEN, 15 PIEZA LETRERO FOAMY, 15 PIEZA FIGURAS GRANDES, 40 PIEZA BARRILES, 50 PIEZA TELARAÑAS, 40 PIEZA LETREROS, 16 PIEZA FIGURAS DE CARTÓN, 40 PIEZA HUACALES, 2890 PIEZA FLORES AMARILLAS, 20 PIEZA LETRERO GRUESO.	49,067.61	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN	1.-PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN: -NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN	0.00	57,500.00	* PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN	
		8,432.39										8,432.39							
005995	27/11/2023	71,776.01	002087	27/11/2023	86,500.00	27/11/2023	86,500.00	26/11/2023	9E649F68-AE17-4FAD-91D2-8EFEF03DF8A1	CORSSALTS	86,500.00	3 PIEZA ARBOL DE NAVIDAD, RAMAS DE ARBOL ARTIFICIAL SOPORTE DE METAL, 10 KIT ESFERA DE NAVIDAD DE 20 PIEZAS COLOR DORADO, 10 KIT ESFERA DE NAVIDAD DE 20 PIEZAS COLOR ROJO, 10 KIT ESFERA DE NAVIDAD DE 20 PIEZAS COLOR PLATEADO, 10 PIEZA GUINARLDA DE NAVIDAD DE 3 METROS, 10 PIEZA CINTA DE NAVIDAD TRADICIONAL, 33 PAQUETE PIÑAS NAVIDEÑAS, 45 PAQUETE MINI PUA DE PINO ARTÍFICA, 10 PIEZA ESCARCHA NAVIDEÑA VERDE NEVADA ROLLO CON 20 METRO, 15 PAQUETE ROLLO ESCARCHA NAVIDEÑA FESTON NEVADO VERDE C/HOJITAS 20 METRO, 45 PIEZA PELUCHE PARA COLGAR, 1 PIEZA NACIMIENTO NAVIDEÑO GRANDE DE 16.	71,776.01	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN	1.-EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN: - DOCUMENTO DENOMINADO INVESTIGACIÓN DE MERCADO DE FECHA 16 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVO A LA COMPRA DE ADORNOS NAVIDEÑOS -ACTA DEL COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE FECHA 17 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVA AL DICTAMEN DEL PROCEDIMIENTO DE COMPRA -OFICIO S/N DE FECHA 17 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE COMPRA DE ADORNOS NAVIDEÑOS -OFICIO S/N DE FECHA 18 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE COMERCIALIZADORA CORSSALTS S. DE R.L. DE C.V. -OFICIO S/N DE FECHA 18 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE SURTIDOC EN ABARROTERA PROFESIONAL S. DE R.L. DE C.V. -OFICIO S/N DE FECHA 18 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE AGENCIA DE PUBLICIDAD Y EVENTOS RED-MEX -INVITACIÓN RESTRINGIDA NÚM. INV/MSAL/0193/2023 POR LA COMPRA DE ADORNOS NAVIDEÑOS -ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES DE FECHA 21 DE NOVIEMBRE DE 2023 -ACTA DE APERTURA DE PROPUESTAS DE FECHA 22 DE NOVIEMBRE 2023 -COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR COMERCIALIZADORA CORSSALTS S. DE R.L. DE C.V. -COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR RED-MEX AGENCIA DE PUBLICIDAD Y EVENTOS -COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR SURTIDOC EN ABARROTERA PROFESIONAL S. DE R.L. DE C.V. -CUADRO COMPARATIVO DE FECHA 23 DE NOVIEMBRE DE 2023 DEBIDAMENTE AUTORIZADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES -DICTAMEN TÉCNICO-ECONÓMICO CON FECHA 24 DE NOVIEMBRE DEBIDAMENTE FIRMADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS -ACTA DE FALLO DEL PROCESO DE CONTRATACIÓN POR INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS DE FECHA 25 DE NOVIEMBRE RELATIVA A LA SELECCIÓN DEL PROVEEDOR -CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES CON EL PROVEEDOR CORSSALTS POR UN IMPORTE DE \$86,500.00 (OCHENTA Y SEIS MIL QUINIENTOS PESOS 00/100 M.N.) DE FECHA 26 DE NOVIEMBRE DEL 2023.	3,500.00	2.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ: -PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, OFICIO DE SOLICITUD, OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE PAGO, RECIBOS DE ENTREGA-RECEPCIÓN DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS; Y REPORTE FOTOGRÁFICO	86,500.00	0.00
		3,500.00										3,500.00							
		11,223.99										11,223.99							

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA  
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA  
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023  
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS  
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/026/2024

CUENTA: 5138 SERVICIOS OFICIALES  
SUBCUENTA: 51381 SERVICIOS OFICIALES  
SUB-SUBCUENTA: 51381-3822 ACTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	BANCO BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO 70183359277		COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
006400	12/12/2023	65,000.00	002215	12/12/2023	65,000.00	13/12/2023	65,000.00	29/12/2023	55890F27-FA9E-40CA-B7F1-F7FAB99F2195	CORSALTS	65,000.00	40 BOLSA MARA COMBO PIÑATA CON CHILE 1/8/2,26 KGS, 40 BOLSA SONRICS PAQUETE PIÑATA MAGICA 5/1,44 KG, 40 BOLSA ALTEÑO MIX CANOY 1/6/3 KG 1753, 35 BOLSA CANELS 5167 SURTIDO PIÑATERO BOLSA 6/2,2, 30 BOLSA CHECHITOS PERSONAL FRANCESAS HOT CHILI, 30 BOLSA CHECHITOS PERSONAL HOT CHILI MIX 10/25, 30 BOLSA TOTIS CHICO DONA SAL Y LIMON 1/10/25 PZ, 31 BOLSA MARY BARQUILLO C/BOMBOM 1/20/40 PZ, 31 BOLSA MARY BARQUILLO C/BOMBOM 1/20/40 PZ, 31 BOLSA MARA COMBO PIÑATA CON CHILE 1/16/1, 31 BOLSA BOCCADIN 1/12/50 PZ, (...)	65,000.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: <ul style="list-style-type: none"> <li>* PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</li> <li>* CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</li> </ul>	<p><b>1-EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- DOCUMENTO DENOMINADO INVESTIGACIÓN DE MERCADO DE FECHA 20 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVO A LA COMPRA DE DULCES</li> <li>-ACTA DEL COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE FECHA 22 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVA AL DICTAMEN DEL PROCEDIMIENTO DE COMPRA</li> <li>-OFICIO S/N DE FECHA 24 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE COMPRA DE DULCES</li> <li>-OFICIO S/N DE FECHA 24 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PRESENTAR COTIZACIÓN</li> <li>-COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR RED MEX AGENCIA DE PUBLICIDAD Y EVENTOS</li> <li>-COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR SURTIDOC EN ABARROTERA PROFESIONAL S. DE R.L. DE C.V.</li> <li>-COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR COMERCIALIZADORA CORSALTS S. DE R.L. DE C.V.</li> <li>-CUADRO COMPARATIVO DE FECHA 29 DE NOVIEMBRE DE 2023 DEBIDAMENTE AUTORIZADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES</li> <li>-ACTA DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 01 DE DICIEMBRE 2023</li> <li>-OFICIO S/N DE FECHA 02 DE DICIEMBRE DE 2023 RELATIVO A LA NOTIFICACIÓN DE FALLO</li> </ul> <p><b>*SIN EMBARGO, LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA NO ACREDITÓ EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</b></p> <p><b>2--CONSTANCIA DE RECEPCIÓN:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-RECIBO DE ENTREGA-RECEPCIÓN DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS SIGNADO DE RECIBIDO POR LA PRESIDENTA DE COMISIÓN DE COMPRAS</li> </ul> <p><b>3.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, OFICIO DE SOLICITUD, OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE PAGO, Y REPORTE FOTOGRÁFICO.</li> </ul>	0.00	65,000.00	* CONTRATO	

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA  
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA  
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023  
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS  
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/026/2024

CUENTA: 5138 SERVICIOS OFICIALES  
SUBCUENTA: 51381 SERVICIOS OFICIALES  
SUB-SUBCUENTA: 51381-3822 ACTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	BANCO BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO 7018335277		COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
006630	27/12/2023	715,895.00	002306	27/12/2023	715,895.00	27/12/2023	715,895.00	05/01/2024	3942A605-024B-4CA7-891C-FC5691B3DAC6	CORSALTS	715,895.00	350 PIEZA JUEGO DE TRASTECITOS TE CISNE, 350 PIEZA JUEGO DE TRASTECITOS LETY CHEF, 350 PIEZA JUEGO DE TRASTECITOS GABY CHEF, 350 PIEZA JUEGO DE TRASTECITOS VALERIA, 350 PIEZA JUGUETE RETROEXCAVADORA, 350 PIEZA JUEGOS DE COCINA DE PLASTICO, 350 JUEGO DE PLASTICO DE UTENSILIOS, 350 PIEZA JARRAS DE PLASTICO, 350 JUEGO DE COPAS, 350 JUEGO DE CUBIERTOS DE PLASTICO JENNY, 350 PIEZA JUEGO DE PLATOS T TAZAS DE PLASTICO JUANITA, 350 PIEZA AVIONES DE PLASTICO, 350 PIEZA JUEGO DE BEBE PAPITO, 350 PIEZA JUEGO DE PLATOS Y TAZAS DE PLASTICO HAPPY DAYS, 350 CARRITOS DE PLASTICO, 350 VOLTEOS DE PLASTICO, 350 UTENSILIOS DE PLASTICO LILA, 350 PIEZA CARRITOS DE PLASTICO DE GANADO, 350 PIEZA CARRITOS DE PLASTICO CAT, 350 PIEZA JUEGO DE JUGUETES DE PLAYA, (.)	715,895.00	1.-EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN: -ACTA DEL COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE FECHA 04 DE DICIEMBRE 2023 RELATIVA AL DICTAMEN DEL PROCEDIMIENTO DE COMPRA; <b>SIN EMBARGO, DICHO IMPORTE NO CORRESPONDE AL RANGO ESTABLECIDO EN EL PRESUPUESTO DE EGRESOS DEL ESTADO DE OAXACA, PARA EL EJERCICIO FISCAL 2023 DE \$60,000.01 A \$320,000.00 SIN INCLUIR EL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO, DEBIENDO CORRESPONDER A UNA INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL.</b> -INVESTIGACIÓN DE MERCADO DE FECHA 03 DE DICIEMBRE 2023 RELATIVO A LA COMPRA DE PAQUETES DE JUGUETES; <b>SIN EMBARGO, NO SE ENCUENTRA DEBIDAMENTE REQUISITADA YA QUE CARECE DE LA EXISTENCIA DE OFERTAS DE DICHO BIENES, EN CUANTO A CANTIDAD, CALIDAD Y OPORTUNIDAD, ADEMÁS QUE NO DESCRIBE LA EXISTENCIA DE LOS PROVEEDORES.</b> -OFICIO S/N DE FECHA 05 DE DICIEMBRE 2023 RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE COMPRA DE JUGUETES - TRES OFICIOS S/N DE FECHA 06 DE DICIEMBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE COMERCIALIZADORA CORSALTS S. DE R.L. DE C.V., DISTRIBUCIÓN Y COMERCIO AL POR MAYOR CODISP S.A. DE C.V. Y DISTRIBUIDORA KARBAG S.A. DE C.V. -COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR DISTRIBUCIÓN Y COMERCIO AL POR MAYOR CODISP S.A. DE C.V. -COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR DISTRIBUIDORA KARBAG S.A. DE C.V. -COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR COMERCIALIZADORA CORSALTS S. DE R.L. DE C.V. -INVITACIÓN RESTRINGIDA NÚM. INV/MSAL/085/0145/2023 POR LA COMPRA DE REGALOS; <b>ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN SE DETECTÓ QUE NO CUMPLE CON LOS REQUISITOS MÍNIMOS ESTABLECIDOS EN EL REGLAMENTO DE GASTO RELATIVA LA LEY DE ADQUISICIONES, ENAJENACIONES, ARRENDAMIENTOS, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y ADMINISTRACIÓN DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES DEL ESTADO DE OAXACA.</b> -ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES DE FECHA 08 DE DICIEMBRE DE 2023, <b>NO PRESENTÓ LAS CARTAS DE INTERÉS A PARTICIPAR EN DICHO PROCEDIMIENTO.</b> -ACTA DE APERTURA DE PROPUESTAS DE FECHA 09 DE DICIEMBRE 2023, <b>ASÍ MISMO NO PRESENTÓ LAS PROPUESTAS TÉCNICAS Y ECONÓMICAS DE LOS PROVEEDORES.</b> -CUADRO COMPARATIVO DE FECHA 10 DE DICIEMBRE DEBIDAMENTE AUTORIZADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES -DICTAMEN TÉCNICO-ECONÓMICO CON FECHA 11 DE DICIEMBRE DEBIDAMENTE FIRMADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS -ACTA DE FALLO DEL PROCESO DE CONTRATACIÓN POR INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS DE FECHA 11 DE DICIEMBRE RELATIVA A LA SELECCIÓN DEL PROVEEDOR -CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES CORSALTS POR UN IMPORTE DE \$715,895.00 (SETECIENTOS QUINCE MIL OCHOCIENTOS NOVENTA Y CINCO PESOS 00/100 M.N.) DE FECHA 13 DICIEMBRE DEL 2023; <b>SIN EMBARGO, CARECE DE INFORMACIÓN DEL DOMICILIO FISCAL.</b> <b>*ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN SE DETERMINA QUE NO CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN.</b> <b>2.CONSTANCIA DE RECEPCIÓN:</b> -RECIBO DE ENTREGA-RECEPCIÓN DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS SIGNADO DE RECIBIDO POR LA PRESIDENTA DE COMISIÓN DE COMPRAS Y RECIBO DE ENTREGA DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS SIGNADO DE RECIBIDO POR LA PRESIDENTA DEL DIF. <b>3.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b> -PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, OFICIO DE SOLICITUD, OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE PAGO; Y REPORTE FOTOGRÁFICO.	0.00	715,895.00	* PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN		
<b>TOTAL</b>		<b>\$2,797,358.97</b>			<b>\$2,805,465.00</b>	<b>\$491,000.00</b>	<b>\$2,314,465.00</b>				<b>\$ 2,855,465.01</b>		<b>\$ 2,797,358.97</b>		<b>\$304,370.00</b>	<b>\$2,492,988.97</b>			

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

ELABORÓ

SUPERVISÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. DANIELA VERÓNICA RAMOS GÓMEZ  
AUDITOR

C. PRISMA AREMÍ VEGA GUTIÉRREZ  
AUDITOR

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

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



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

ANEXO DAM-FC-30-SOL-30  
**RESULTADO: AF-40**

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA  
 DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/026/2024

CUENTA: 5139 OTROS SERVICIOS GENERALES

SUBCUENTA: 51391 OTROS SERVICIOS GENERALES

SUB-SUBCUENTA: 51391-3993 OTROS SERVICIOS GENERALES

**INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA**

**ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA**

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	BANCO BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO: 7018335293		COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
006753	29/12/2023	803.00	002346	29/12/2023	110,000.00		29/12/2023	110,000.00	04/01/2024	BA35F47C-3CIC-407F-8CBE-121900E63C4	DIRECCION Y APLICACION EMPRESARIAL SA DE CV	110,000.00	1 UNIDAD DE SERVICIO PLANIFICACIÓN O ADMINISTRACIÓN DE PROYECTOS ELABORACIÓN DE BANDO DE POLICIA	803.00	1.NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN	-EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN: -DOCUMENTO DENOMINADO INVESTIGACIÓN DE MERCADO DE FECHA 25 DE NOVIEMBRE 2023 RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DEL SERVICIO. -ACTA DEL COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE FECHA 02 DE DICIEMBRE DE 2023 RELATIVA AL DICTAMEN DEL PROCEDIMIENTO DE COMPRA -OFICIO S/N DE FECHA 03 DE DICIEMBRE 2023 RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DEL MANTENIMIENTO. -OFICIO S/N DE FECHA 07 DE DICIEMBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO A CONSTRUCTORA Y MATERIALISTA LUZADI S.A. DE C.V. -OFICIO S/N DE FECHA 07 DE DICIEMBRE 2023 RELATIVO A LA INVITACIÓN PARA PARTICIPAR EN EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DIRIGIDO A ESTRATÉGIAS ÓPTIMAS DE ANTEQUERA S.A. DE C.V. -INVITACIÓN RESTRINGIDA NÚM. INV/MSAL/085/148/2023 PARA ELABORACIÓN DEL BANDO DE POLICIA Y BUEN GOBIERNO -ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES DE FECHA 13 DE DICIEMBRE DE 2023 -ACTA DE APERTURA DE PROPUESTAS DE FECHA 17 DE DICIEMBRE 2023 -CUADRO COMPARATIVO DE FECHA 17 DE DICIEMBRE DE 2023 DEBIDAMENTE AUTORIZADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES -DICTAMEN TÉCNICO-ECONÓMICO CON FECHA 17 DE DICIEMBRE DE 2023 DEBIDAMENTE FIRMADO POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS -ACTA DE FALLO DEL PROCESO DE CONTRATACIÓN POR INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS DE FECHA 18 DE DICIEMBRE DE 2023 RELATIVA A LA SELECCIÓN DEL PROVEEDOR -CONTRATO SIN NÚMERO PARA LA CONTRATACIÓN DE SERVICIO PARA LA ELABORACIÓN DEL BANDO DE POLICIA Y BUEN GOBIERNO CON EL PROVEEDOR MARÍA DEL PILAR GARCÍA SANTIAGO POR UN IMPORTE DE \$110,000.00 (CIENTO DIEZ MIL PESOS 00/100 M.N.) DE FECHA 19 DE DICIEMBRE DEL 2023.	803.00	0.00	
		109,197.00																109,197.00	0.00



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

ANEXO DAM-FC-30-SOL-30  
 RESULTADO: AF-40

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA  
 DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA  
 CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023  
 PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
 RECURSO Y/O FONDO: RAMO 33, FONDO IV, FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FORTAMUN-DF).  
 RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS  
 ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/026/2024  
 CUENTA: 5139 OTROS SERVICIOS GENERALES  
 SUBCUENTA: 51391 OTROS SERVICIOS GENERALES  
 SUB-SUBCUENTA: 51391-3993 OTROS SERVICIOS GENERALES

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA

PÓLIZA DE DIARIO						PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	BANCO BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO: 7018335293				COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	IMPORTE	FECHA		NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO										
006785	29/12/2023	42,500.00	002363	29/12/2023	42,500.00									42,500.00		<p><b>1.-COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET:</b>            -COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET DE FECHA 5 DE SEPTIEMBRE DE 2024, FOLIO FISCAL: 5C8CA64C-EB9F-45DA-95EF-E3126E4864DA CON IMPORTE DE \$42,500.00 (CUARENTA Y DOS MIL QUINIENTOS PESOS 00/100 M.N.) RELATIVO A PAGO DEL SERVICIO POR INSTALACIONES ELECTRICAS EN DISTINTAS INSTITUCIONES EDUCATIVAS CON FECHA 30 DE DICIEMBRE DE 2023, EN EL MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA.</p> <p><b>1.NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO RELATIVA A:</b>            *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET</p> <p><b>2.NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</b>            *EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <p><b>3.REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO</b></p> <p><b>4.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b>            -PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, OFICIOS DE SOLICITUD, RECIBO, REPORTE FOTOGRÁFICO; Y OFICIOS DE AGRADECIMIENTO.</p>	0.00	42,500.00	*EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN				



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

ANEXO DAM-FC-30-SOL-30  
**RESULTADO: AF-40**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA  
**DISTRITO:** POCHUTLA, OAXACA  
**CUENTA PÚBLICA AUDITADA:** 2023  
**PERÍODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
**RECURSO Y/O FONDO:** RAMO 33, FONDO IV, FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FORTAMUN-DF.)  
**RECURSO Y/O FONDO:** RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS  
**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPM/026/2024  
  
**CUENTA:** 5139 OTROS SERVICIOS GENERALES  
**SUBCUENTA:** 51391 OTROS SERVICIOS GENERALES  
**SUB-SUBCUENTA:** 51391-3993 OTROS SERVICIOS GENERALES

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	BANCO BANAMEX, S.A., CUENTA NÚMERO: 7018335293		COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
006788	29/12/2023	38,000.00	002364	29/12/2023	38,000.00	38,000.00								38,000.00	<p><b>1.NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN DEL GASTO RELATIVA A:</b>            *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET</p> <p><b>2.NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN DEL GASTO RELATIVA A:</b>            *EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <p><b>3.REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO</b></p>	<p><b>1.-COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET:</b>            -COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET DE FECHA 5 DE SEPTIEMBRE DE 2024, FOLIO FISCAL: 24D5A06A-B216-40DD-8938-D6E9D362690C CON IMPORTE DE \$38,000.00 (TREINTA Y OCHO MIL PESOS 00/100 M.N.) RELATIVO A PAGO POR EL SERVICIO BALCONERÍA PARA LA PROTECCIÓN DE 9 VENTANAS, 2 PUERTAS, 4 CAMBIOS DE CHAPA, UNA ESCALERA PARA LA NUEVA TIENDA DE CONASUPO UBICADA EN LA PLAZA COMUNITARIA UBICADA EN LA CABECERA MUNICIPAL EFECTUADO EL DÍA 30 DE DICIEMBRE.</p> <p><b>2.-REALIZÓ PAGO EN EFECTIVO</b>            -OFICIO ACLARATORIO S/N DE FECHA 04 DE SEPTIEMBRE DE 2024 EN DONDE MANIFIESTA: "EL PAGO SE REALIZÓ EN EFECTIVO"; DEBIDO A LAS CONDICIONES PROPIAS DE LA ZONA Y EL TIPO DE TRABAJO REALIZADO, SE DETERMINÓ QUE, POR ECONOMÍA, CALIDAD Y TIEMPO, SE ADQUIRIERA EL SERVICIO DE INSTALACIÓN DE PROTECCIÓN DE NUEVE VENTANAS, DOS PUERTAS, CAMBIO DE 4 CHAPAS Y UNA ESCALERA EN LA CONASUPO Y PLAZA COMUNITARIA, CON PERSONAL LOCAL DEL MUNICIPIO."</p> <p><b>3.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b>            -PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, OFICIO DE SOLICITUD, OFICIOS DE AUTORIZACIÓN, RECIBO; Y REPORTE FOTOGRÁFICO.</p>	0.00	38,000.00	*EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN
<b>TOTAL</b>		<b>\$190,500.00</b>			<b>\$190,500.00</b>	<b>\$80,500.00</b>		<b>\$110,000.00</b>						<b>\$ 190,500.00</b>		<b>\$110,000.00</b>	<b>\$80,500.00</b>		

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

ELABORÓ

C. DANIELA VERÓNICA RAMOS GÓMEZ  
**AUDITOR**

SUPERVISÓ

C. PRISMA AREMÍ VEGA GUTIÉRREZ  
**AUDITOR**

REVISÓ

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

AUTORIZÓ

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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTIN LOXICHA  
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

ANEXO DAM-FC-31-SOL-31  
RESULTADO: AF-42

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/026/2024

CUENTA: 5243 AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES

SUBCUENTA: 52431 AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES

SUB-SUBCUENTA: 52431-4431 AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES DE ENSEÑANZA

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA												ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	ATENIDIÓ	POR ATENDER	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	NÚM.	BENEFICIARIO	IMPORTE	CONCEPTO						
001750	06/06/2023	20,000.00	000610	06/06/2023	20,000.00	20,000.00	13/07/2023	EBC80882-EB8D-4EEF-A4AB-90E3B988DD7	DELFINO MATIAS LUIS	20,000.00	1 ACT APOYO ECONÓMICO SOLICITADO POR EL C. DELFINO MATIAS LUIS, CURP:MALD891224HOCTSL02, REPRESENTANTE MUNICIPAL DE BARRIO EL PROGRESO PERTENECIENTE AL MUNICIPIO DE SAN AGUSTIN LOXICHA, PARA SUFRAGAR GASTOS PARA REALIZAR EL DEBIDO MANTENIMIENTO DE LA ESCUELA PRIMARIA "NARCISO MENDOZA" PARA LA COMPRA DE MATERIAL DIDÁCTICO Y MOBILIARIO PARA LAS AULAS YA QUE NO CUENTAN CON LOS RECURSOS NECESARIOS; CON CARGO A LOS RECURSOS DEL RAMO 28 PARTICIPACIONES FEDERALES PRESUPUESTADOS Y DISPONIBLES EN LA PARTIDA 4431 AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES DE ENSEÑANZA, AUTORIZADOS EN EL PRESUPUESTO DE EGRESOS 2023.	20,000.00	1. <b>NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN DEL GASTO RELATIVA A:</b> "LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE 2. <b>NO REGISTRA LAS TRANSACCIONES AL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN</b>	1.- <b>LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE:</b> -OFICIO S/N DE FECHA 06 DE JUNIO DE 2023 RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DEL APOYO ECONÓMICO AL C. DELFINO MATIAS LUIS, POR CONCEPTO DE APOYO PARA MANTENIMIENTO A ESCUELA. 2.- <b>NO REGISTRA LAS TRANSACCIONES AL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN:</b> -OFICIO ACLARATORIO S/N DE FECHA 04 DE SEPTIEMBRE DE 2024 EN DONDE MANIFIESTA: "SÍ SE EFECTUÓ Y REGISTRÓ CON LA FECHA DE MANERA CORRECTA, LA FECHA DESFAZADA ES CORRESPONDIENTE A LA COMPROBACIÓN DEL CFDI, ESTO DERIVADO QUE EN LA PLATAFORMA QUE SE UTILIZA CARECIÓ DE TIMBRES PARA PODER GENERAR LAS FACTURAS DE EGRESOS." 3.- <b>ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b> -PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, OFICIOS DE SOLICITUD, RECIBO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET; Y REPORTE FOTOGRÁFICO.	20,000.00	0.00	
001762	06/06/2023	20,000.00	000615	06/06/2023	20,000.00	20,000.00	13/07/2023	474D7FB4-3C5D-4F56-8505-CABD05A4202F	GALDINO ENRIQUEZ SANTIAGO	20,000.00	1 ACT APOYO ECONÓMICO SOLICITADO POR EL C. GALDINO ENRIQUEZ SANTIAGO, CURP:EI8G830507HOCNNL05, REPRESENTANTE MUNICIPAL DE TIERRA BLANCA PERTENECIENTE AL MUNICIPIO DE SAN AGUSTIN LOXICHA, PARA SUFRAGAR GASTOS PARA LA CLAUSURA ESCOLAR DEL CENTRO EDUCATIVO PREESCOLAR "NICOLAS BRAVO" YA QUE NO CUENTAN CON LOS RECURSOS NECESARIOS; CON CARGO A LOS RECURSOS DEL RAMO 28 PARTICIPACIONES FEDERALES PRESUPUESTADOS Y DISPONIBLES EN LA PARTIDA 4431 AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES DE ENSEÑANZA, AUTORIZADOS EN EL PRESUPUESTO DE EGRESOS 2023	20,000.00	1. <b>NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN DEL GASTO RELATIVA A:</b> "LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE 2. <b>NO REGISTRA LAS TRANSACCIONES AL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN</b>	1.- <b>LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE:</b> -OFICIO S/N DE FECHA 05 DE JUNIO DE 2023 RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DEL APOYO ECONÓMICO POR CONCEPTO DE APOYO PARA CLAUSURA ESCOLAR DE CENTRO EDUCATIVO 2.- <b>ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b> -PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, OFICIOS DE SOLICITUD, RECIBO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, REPORTE FOTOGRÁFICO; Y OFICIO ACLARATORIO.	20,000.00	X	*NO REGISTRA LAS TRANSACCIONES AL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN
001766	06/06/2023	25,000.00	000617	07/06/2023	25,000.00	25,000.00	13/07/2023	536B826A-3823-49FF-A007-1991BDA85F1F	JOSÉ SANTIAGO JUÁREZ	25,000.00	1 ACT APOYO ECONÓMICO SOLICITADO POR EL C. JOSE SANTIAGO JUAREZ, CURP:SAJJ760601HOCNRS01, REPRESENTANTE MUNICIPAL DE SAN FRANCISCO PERTENECIENTE AL MUNICIPIO DE SAN AGUSTIN LOXICHA, PARA SUFRAGAR GASTOS DE CLAUSURA DE LA ESCUELA SECUNDARIA MESTIZA "MARGARITA MAZA DE JUÁREZ" Y NO CUENTAN CON RECURSOS; CON CARGO A LOS RECURSOS DEL RAMO 28 PARTICIPACIONES FEDERALES PRESUPUESTADOS Y DISPONIBLES EN LA PARTIDA 4431 AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES DE ENSEÑANZA, AUTORIZADOS EN EL PRESUPUESTO DE EGRESOS 2023.	25,000.00	1. <b>NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN DEL GASTO RELATIVA A:</b> "LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE 2. <b>NO REGISTRA LAS TRANSACCIONES AL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN</b>	1.- <b>LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE:</b> -OFICIO S/N DE FECHA 07 DE JUNIO DE 2023 RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DEL APOYO ECONÓMICO POR CONCEPTO DE APOYO PARA CLAUSURA EN ESCUELA SECUNDARIA 2.- <b>NO REGISTRA LAS TRANSACCIONES AL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN:</b> -OFICIO ACLARATORIO S/N DE FECHA 04 DE SEPTIEMBRE DE 2024 EN DONDE MANIFIESTA: " EL REGISTRO CONTABLE SE EFECTUÓ DE MANERA INCORRECTA YA QUE LOS OFICIOS PERTENECEN A UN DÍA POSTERIOR DEL QUE SE REGISTRÓ. LA COMPROBACIÓN DEL CFDI ESTÁ UN MES DESPUÉS DERIVADO A QUE EN LA PLATAFORMA QUE SE UTILIZA CARECIÓ DE TIMBRES PARA PODER GENERAR LA FACTURA DE EGRESOS." 3.- <b>ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b> -PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, OFICIOS DE SOLICITUD, RECIBO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET; Y REPORTE FOTOGRÁFICO.	25,000.00	0.00	

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA  
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

ANEXO DAM-FC-31-SOL-31  
RESULTADO: AF-42

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/026/2024

CUENTA: 5243 AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES

SUBCUENTA: 52431 AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES

SUB-SUBCUENTA: 52431-4431 AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES DE ENSEÑANZA

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA												ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	ATENDIÓ	POR ATENDER	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	NÚM.	BENEFICIARIO	IMPORTE	CONCEPTO						
001864	14/06/2023	30,000.00	000651	14/06/2023	30,000.00	30,000.00	13/07/2023	AACB1853-FE16-4256-8527-E798954847DB	PEDRO PACHECO MARTÍNEZ	30,000.00	1 ACT APOYO ECONÓMICO SOLICITADO POR EL C. PEDRO PACHECO MARTINEZ, CURP:PAMP731210HOCRRD05 , REPRESENTANTE MUNICIPAL DE EL AGUACATE PERTENECIENTE AL MUNICIPIO DE SAN AGUSTIN LOXICHA, PARA SUFRAGAR GASTOS DE CLAUSURA DE LA TELESECUNDARIA EL "AGUACATE" PARA CONTRATAR A GRUPO MUSICAL, RENTA DE SILLAS Y MESAS Y NO CUENTAN CON RECURSOS; CON CARGO A LOS RECURSOS DEL RAMO 28 PARTICIPACIONES FEDERALES PRESUPUESTADOS Y DISPONIBLES EN LA PARTIDA 4431 AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES DE ENSEÑANZA, AUTORIZADOS EN EL PRESUPUESTO DE EGRESOS 2023.	30,000.00	1.NO PRESENTO DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE 2.NO REGISTRA LAS TRANSACCIONES AL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN	1.-LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE: -OFICIO S/N DE FECHA 14 DE JUNIO DE 2023 RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DEL APOYO ECONÓMICO POR CONCEPTO DE APOYO PARA CLAUSURA EN ESCUELA TELESECUNDARIA 2.-NO REGISTRA LAS TRANSACCIONES AL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN: -OFICIO ACLARATORIO S/N DE FECHA 05 DE SEPTIEMBRE DE 2024 EN DONDE MANIFIESTA: " EL CFDI ESTÁ EMITIDO UN MES DESPUÉS DEBIDO A QUE NO SE CONTABAN CON TIMBRES DIGITALES PARA PODER GENERAR LA FACTURA" 3.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ: -PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, OFICIOS DE SOLICITUD, RECIBO DE RECURSOS FIRMADO DE CONFORMIDAD, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET; Y REPORTE FOTOGRÁFICO.	30,000.00	0.00	
001889	14/06/2023	48,000.00	000665	14/06/2023	48,000.00	48,000.00	13/07/2023	A54C686E-6BFD-45DE-83C1-D87372D29A48	JOSÉ SANTIAGO JUÁREZ	48,000.00	1 ACT APOYO ECONÓMICO SOLICITADO POR EL C. JOSE SANTIAGO JUAREZ, CURP:SAJJ76060IHOCNRS01 , REPRESENTANTE MUNICIPAL DE SAN FRANCISCO PERTENECIENTE AL MUNICIPIO DE SAN AGUSTIN LOXICHA, PARA SUFRAGAR PARA LA CONTRATACION DE GRUPO MUSICAL PARA EL BAILE DE GRADUACIÓN DEL IEBO PLANTEL 267 Y NO CUENTAN CON RECURSOS; CON CARGO A LOS RECURSOS DEL RAMO 28 PARTICIPACIONES FEDERALES PRESUPUESTADOS Y DISPONIBLES EN LA PARTIDA 4431 AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES DE ENSEÑANZA, AUTORIZADOS EN EL PRESUPUESTO DE EGRESOS 2023.	48,000.00	1.NO PRESENTO DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE 2.NO REGISTRA LAS TRANSACCIONES AL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN	1.-LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE: -OFICIO S/N DE FECHA 14 DE JUNIO DE 2023 RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DEL APOYO ECONÓMICO POR CONCEPTO DE APOYO PARA CLAUSURA 2.-NO REGISTRA LAS TRANSACCIONES AL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN: -OFICIO ACLARATORIO S/N DE FECHA 04 DE SEPTIEMBRE DE 2024 EN DONDE MANIFIESTA: " EL CFDI ESTÁ EMITIDO UN MES DESPUÉS DEBIDO A QUE NO SE CONTABAN CON TIMBRES DIGITALES PARA PODER GENERAR LA FACTURA" 3.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ: -PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, OFICIOS DE SOLICITUD, RECIBO,COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET; Y REPORTE FOTOGRÁFICO.	48,000.00	0.00	

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA  
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

ANEXO DAM-FC-31-SOL-31  
RESULTADO: AF-42

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/026/2024

CUENTA: 5243 AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES

SUBCUENTA: 52431 AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES

SUB-SUBCUENTA: 52431-4431 AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES DE ENSEÑANZA

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA												ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	ATENIDIÓ	POR ATENDER	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	NÚM.	BENEFICIARIO	IMPORTE	CONCEPTO						
001897	14/06/2023	28,000.00	000669	14/06/2023	28,000.00	28,000.00	18/07/2023	4F64F80D-F532-4D89-B6AC-C29760D20FD5	JESÚS MIGUEL SÁNCHEZ ALMARAZ	28,000.00	1 ACT APOYO ECONÓMICO SOLICITADO POR EL C. JESUS MIGUEL SANCHEZ ALMARAZ, CURP: SAAJ551015HOCNLS02, AGENTE MUNICIPAL DE LA AGENCIA DE MAGDALENA PERTENECIENTE AL MUNICIPIO DE SAN AGUSTIN LOXICHA, PARA SUFRAGAR GASTOS POR CLAUSURA DE LA ESCUELA PRIMARIA "FRANCISCO VILLA"; CON CARGO A LOS RECURSOS DEL RAMO 28 PARTICIPACIONES FEDERALES PRESUPUESTADOS Y DISPONIBLES EN LA PARTIDA 4431 AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES DE ENSEÑANZA, AUTORIZADOS EN EL PRESUPUESTO DE EGRESOS 2023.	28,000.00	<p><b>1.NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</b></p> <p>*LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p><b>2. LA SOLICITUD CARECE DE LA FIRMA DEL SOLICITANTE</b></p> <p><b>3. EL RECIBO CARECE DE LA FIRMA DEL SOLICITANTE</b></p> <p><b>4.NO REGISTRA LAS TRANSACCIONES AL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN</b></p> <p><b>5.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b></p> <p>-PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, OFICIOS DE SOLICITUD, RECIBO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET; Y REPORTE FOTOGRÁFICO.</p>	28,000.00	0.00		
006043	30/11/2023	46,500.00	002101	30/11/2023	327,700.00	327,700.00	19/12/2023	D6483671-D439-4460-8BA3-3C91CE1D0E75	PASCUAL RAMIREZ MATIAS	3,500.00	1 ACT APOYO ECONOMICO SOLICITADO POR EL C. PASCUAL RAMIREZ MATIAS, CURP: RAMP690517HOCMTS05, ORIGINARIO DE LA COMUNIDAD DE CERRO CANTOR, PERTENECIENTE AL MUNICIPIO DE SAN AGUSTIN LOXICHA, PARA SUFRAGAR GASTOS DEL MEDICOS DE SU HIJO EL CUAL SE ENCUENTRA DELICADO DE SALUD Y ES UNA PERSONA QUE NO CUENTA CON LOS RECURSOS SUFICIENTES; CON CARGO A LOS RECURSOS DEL RAMO 28 PARTICIPACIONES FEDERALES PRESUPUESTADOS Y DISPONIBLES EN LA PARTIDA 4411 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS, AUTORIZADOS EN EL PRESUPUESTO DE EGRESOS 2023.	46,500.00	<p><b>1. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO RELATIVA A:</b></p> <p>*COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET EN CANTIDAD DE \$43,000.00</p> <p><b>2. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN DEL GASTO RELATIVA A:</b></p> <p>*LA SOLICITUD DE LA NECESIDAD DE LA AYUDA</p> <p>*LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>*LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <p><b>3. REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO</b></p>	3,500.00	43,000.00	*COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET EN CANTIDAD DE \$43,000.00	

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA  
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/026/2024

CUENTA: 5243 AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES

SUBCUENTA: 52431 AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES

SUB-SUBCUENTA: 52431-4431 AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES DE ENSEÑANZA

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA												ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	ATENDÍO	POR ATENDER	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	NÚM.	BENEFICIARIO	IMPORTE	CONCEPTO						
006797	29/12/2023	67,000.00	002367	29/12/2023	456,661.00	456,661.00	22/01/2024	F8095088-5017-4018-8579-351B92E1DEC	RUTILIO GUSTAVO MARTÍNEZ SANTIAGO	1,200.00	1 ACT APOYO ECONOMICO SOLICITADO POR EL C. RUTILIO GUSTAVO MARTINEZ SANTIAGO, CURP: MASR670802HOCRNT04, ORIGINARIO DE LA COMUNIDAD DE EL PORTILLO SAN VICENTE, PERTENECIENTE AL MUNICIPIO DE SAN AGUSTIN LOXICHA, PARA SUFRAGAR GASTOS MEDICOS PROPIOS YA QUE ES UNA PERSONA QUE NO CUENTA CON LOS RECURSOS ECONOMICOS SUFICIENTES; CON CARGO A LOS RECURSOS DEL RAMO 28 PARTICIPACIONES FEDERALES PRESUPUESTADOS Y DISPONIBLES EN LA PARTIDA 4411 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS, AUTORIZADOS EN EL PRESUPUESTO DE EGRESOS 2023.	67,000.00	<p><b>1. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO RELATIVA A:</b></p> <p>*COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET EN CANTIDAD DE \$65,800.00</p> <p><b>2. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</b></p> <p>*LA SOLICITUD DE LA NECESIDAD DE LA AYUDA</p> <p>*LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>*LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p>	<p><b>1.-COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET EN CANTIDAD DE \$65,800.00:</b></p> <p>-COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL F8095088-5017-4018-8579-351B92E1DEC DE FECHA 22 DE ENERO DE 2024 CON IMPORTE TOTAL DE \$1,200.00 ( MIL DOSCIENTOS PESOS 00/100 M.N.).</p> <p>-OFICIO ACLARATORIO S/N DE FECHA 04 DE SEPTIEMBRE DE 2024 EN DONDE MANIFIESTA: " EL REGISTRO CONTABLE PERTENECÍA A LA CUENTA PRESUPUESTAL 4431 Y SE REGISTRÓ DE MANERA EQUIVOCA, TAMBIÉN LE COMUNICO QUE CUENTA CON LA DOCUMENTACIÓN SOPORTE DEL GASTO COMO ES CFDI, SOLICITUDES, AUTORIZACIONES Y RECIBOS FIRMADOS CORRESPONDIENTE AL GASTO.", SIN EMBARGO NO PRESENTÓ DICHA DOCUMENTACIÓN.</p> <p><b>2.-LA SOLICITUD DE LA NECESIDAD DE LA AYUDA:</b></p> <p>-OFICIO S/N DE FECHA 15 DE OCTUBRE DE 2023 RELATIVO A LA SOLICITUD DE APOYO ECONÓMICO, ANEXA INE, CURP Y FORMATO DE ESTUDIO SOCIOECONOMICO</p> <p><b>3.-LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE:</b></p> <p>-OFICIO S/N DE FECHA 19 DE DICIEMBRE 2023 RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DEL APOYO</p> <p><b>4.-LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN:</b></p> <p>-RECIBO DE FECHA 20 DE DICIEMBRE DE 2023 POR CONCEPTO DE APOYO ECONÓMICO AL C. GUSTAVO MARTÍNEZ SANTIAGO, ORIGINARIO DE RIO SANTA CRUZ PARA SUFRAGAR GASTOS MÉDICOS.</p> <p><b>5.-ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b></p> <p>-PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, REPORTE FOTOGRÁFICO; Y RECETA MÉDICA.</p>	1,200.00	65,800.00	*COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET EN CANTIDAD DE \$65,800.00
<b>TOTAL</b>		<b>\$284,500.00</b>			<b>\$955,361.00</b>	<b>\$955,361.00</b>				<b>\$175,700.00</b>		<b>\$ 284,500.00</b>			<b>\$175,700.00</b>	<b>\$108,800.00</b>	

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

ELABORÓ

SUPERVISÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. DANIELA VERÓNICA RAMOS GÓMEZ  
AUDITOR

C. PRISMA AREMÍ VEGA GUTIÉRREZ  
AUDITOR

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

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



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA

ANEXO DAM-VIF-SOL-01

DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

RESULTADO: AF-49

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/026/2024

NÚM.	NOMBRE DE LA OBRA LOCALIDAD OFICIO DE AUTORIZACIÓN O NÚMERO DE CONTRATO	DOCUMENTACIÓN NO PRESENTADA EN EL EXPEDIENTE TÉCNICO UNITARIO DE OBRA O QUE NO CUMPLE CON LA NORMATIVIDAD APLICABLE	RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUDITORIA		
			ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE	VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS	STATUS
OC-1	REHABILITACIÓN DEL CAMINO PRINCIPAL DE SANTA CRUZ LOXICHA SANTA CRUZ LOXICHA COP/MSAL/085/FORTAMUN/IR/01/2023	<ul style="list-style-type: none"> <li>• NO PRESENTÓ PRESUPUESTO DE OBRA.</li> <li>• NO PRESENTÓ CÉDULA DE INFORMACIÓN BÁSICA Y GENERALIDADES DE LA INVERSIÓN.</li> <li>• NO PRESENTÓ CALENDARIO DE EJECUCIÓN.</li> <li>• NO PRESENTÓ GENERADORES DE OBRA.</li> <li>• NO PRESENTÓ MEMORIA DESCRIPTIVA.</li> <li>• NO PRESENTÓ ESTUDIOS DE INGENIERÍA (TOPOGRÁFICOS).</li> <li>• NO PRESENTÓ ESPECIFICACIONES GENERALES Y PARTICULARES DE CONSTRUCCIÓN.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• PRESUPUESTO DE OBRA.</li> <li>• CÉDULA DE INFORMACIÓN BÁSICA Y GENERALIDADES DE LA INVERSIÓN.</li> <li>• CALENDARIO DE EJECUCIÓN.</li> <li>• GENERADORES DE OBRA.</li> <li>• MEMORIA DESCRIPTIVA.</li> <li>• ESTUDIOS DE INGENIERÍA (TOPOGRÁFICOS).</li> <li>• ESPECIFICACIONES GENERALES Y PARTICULARES DE CONSTRUCCIÓN.</li> </ul>	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	ATENDIÓ
OC-2	REHABILITACIÓN DEL CAMINO PRINCIPAL DE EL MANANTIAL SAN JOSÉ EL MANANTIAL SAN JOSÉ COP/MSAL/085/FORTAMUN/IR/02/2023	<ul style="list-style-type: none"> <li>• NO PRESENTÓ PRESUPUESTO DE OBRA.</li> <li>• NO PRESENTÓ CÉDULA DE INFORMACIÓN BÁSICA Y GENERALIDADES DE LA INVERSIÓN.</li> <li>• NO PRESENTÓ CALENDARIO DE EJECUCIÓN.</li> <li>• NO PRESENTÓ GENERADORES DE OBRA.</li> <li>• NO PRESENTÓ MEMORIA DESCRIPTIVA.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• PRESUPUESTO DE OBRA.</li> <li>• CÉDULA DE INFORMACIÓN BÁSICA Y GENERALIDADES DE LA INVERSIÓN.</li> <li>• CALENDARIO DE EJECUCIÓN.</li> <li>• GENERADORES DE OBRA.</li> <li>• MEMORIA DESCRIPTIVA.</li> </ul>	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	ATENDIÓ
OC-3	CONSTRUCCIÓN DE CAMINO EN LA LOCALIDAD DE RIO GRANDE RIO GRANDE COP/MSAL/085/FORTAMUN/IR/03/2023	<ul style="list-style-type: none"> <li>• NO PRESENTÓ PRESUPUESTO DE OBRA.</li> <li>• NO PRESENTÓ CÉDULA DE INFORMACIÓN BÁSICA Y GENERALIDADES DE LA INVERSIÓN.</li> <li>• NO PRESENTÓ CALENDARIO DE EJECUCIÓN.</li> <li>• NO PRESENTÓ GENERADORES DE OBRA.</li> <li>• NO PRESENTÓ RESOLUTIVO EN MATERIA DE IMPACTO AMBIENTAL.</li> <li>• NO PRESENTÓ MEMORIA DE CÁLCULO.</li> <li>• NO PRESENTÓ MEMORIA DESCRIPTIVA.</li> <li>• NO PRESENTÓ LEVANTAMIENTO TOPOGRÁFICO (PERFIL, PLANTA, SECCIONES, CURVA MASA Y CUADRO DE CONSTRUCCIÓN).</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• PRESUPUESTO DE OBRA.</li> <li>• CÉDULA DE INFORMACIÓN BÁSICA Y GENERALIDADES DE LA INVERSIÓN.</li> <li>• CALENDARIO DE EJECUCIÓN.</li> <li>• GENERADORES DE OBRA.</li> <li>• RESOLUTIVO EN MATERIA DE IMPACTO AMBIENTAL.</li> <li>• MEMORIA DE CÁLCULO.</li> <li>• MEMORIA DESCRIPTIVA.</li> <li>• LEVANTAMIENTO TOPOGRÁFICO (PERFIL, PLANTA, SECCIONES, CURVA MASA Y CUADRO DE CONSTRUCCIÓN).</li> </ul>	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	ATENDIÓ



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA

ANEXO DAM-VIF-SOL-01

DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

RESULTADO: AF-49

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/026/2024

RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUDITORIA					
NÚM.	NOMBRE DE LA OBRA LOCALIDAD OFICIO DE AUTORIZACIÓN O NÚMERO DE CONTRATO	DOCUMENTACIÓN NO PRESENTADA EN EL EXPEDIENTE TÉCNICO UNITARIO DE OBRA O QUE NO CUMPLE CON LA NORMATIVIDAD APLICABLE	ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE	VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS	STATUS
OC-4	MANTENIMIENTO DEL EDIFICIO PUBLICO MUNICIPAL SAN AGUSTÍN LOXICHA COP/MSAL/085/FORTAMUN/IR/04/2023	<ul style="list-style-type: none"> <li>• NO PRESENTÓ PRESUPUESTO DE OBRA.</li> <li>• NO PRESENTÓ CÉDULA DE INFORMACIÓN BÁSICA Y GENERALIDADES DE LA INVERSIÓN.</li> <li>• NO PRESENTÓ CALENDARIO DE EJECUCIÓN.</li> <li>• NO PRESENTÓ GENERADORES DE OBRA.</li> <li>• NO PRESENTÓ MEMORIA DESCRIPTIVA.</li> <li>• NO PRESENTÓ ESPECIFICACIONES GENERALES Y PARTICULARES DE CONSTRUCCIÓN.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• PRESUPUESTO DE OBRA.</li> <li>• CÉDULA DE INFORMACIÓN BÁSICA Y GENERALIDADES DE LA INVERSIÓN.</li> <li>• CALENDARIO DE EJECUCIÓN.</li> <li>• GENERADORES DE OBRA.</li> <li>• MEMORIA DESCRIPTIVA.</li> <li>• ESPECIFICACIONES GENERALES Y PARTICULARES DE CONSTRUCCIÓN.</li> </ul>	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	ATENDIÓ
OC-5	CONSTRUCCIÓN DE ARCO DE ACCESO AL MUNICIPIO DE SAN AGUSTIN LOXICHA SAN AGUSTÍN LOXICHA COP/MSAL/085/FORTAMUN/IR/05/2023	<ul style="list-style-type: none"> <li>• NO PRESENTÓ PRESUPUESTO DE OBRA.</li> <li>• NO PRESENTÓ CÉDULA DE INFORMACIÓN BÁSICA Y GENERALIDADES DE LA INVERSIÓN.</li> <li>• NO PRESENTÓ CALENDARIO DE EJECUCIÓN.</li> <li>• NO PRESENTÓ GENERADORES DE OBRA.</li> <li>• NO PRESENTÓ MEMORIA DE CÁLCULO.</li> <li>• NO PRESENTÓ MEMORIA DESCRIPTIVA.</li> <li>• NO PRESENTÓ ESPECIFICACIONES GENERALES Y PARTICULARES DE CONSTRUCCIÓN.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• PRESUPUESTO DE OBRA.</li> <li>• CÉDULA DE INFORMACIÓN BÁSICA Y GENERALIDADES DE LA INVERSIÓN.</li> <li>• CALENDARIO DE EJECUCIÓN.</li> <li>• GENERADORES DE OBRA.</li> <li>• MEMORIA DE CÁLCULO.</li> <li>• MEMORIA DESCRIPTIVA.</li> <li>• ESPECIFICACIONES GENERALES Y PARTICULARES DE CONSTRUCCIÓN.</li> </ul>	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	ATENDIÓ



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA

ANEXO DAM-VIF-SOL-01

DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

RESULTADO: AF-49

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/026/2024

NÚM.	NOMBRE DE LA OBRA LOCALIDAD OFICIO DE AUTORIZACIÓN O NÚMERO DE CONTRATO	DOCUMENTACIÓN NO PRESENTADA EN EL EXPEDIENTE TÉCNICO UNITARIO DE OBRA O QUE NO CUMPLE CON LA NORMATIVIDAD APLICABLE	RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUDITORIA		
			ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE	VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS	STATUS
OC-6	CONSTRUCCION DE ARCO DE ACCESO AL MUNICIPIO DE SAN AGUSTIN LOXICHA SAN AGUSTÍN LOXICHA COP/MSAL/085/FORTAMUN/IR/06/2023	<ul style="list-style-type: none"> <li>• NO PRESENTÓ PRESUPUESTO DE OBRA.</li> <li>• NO PRESENTÓ CÉDULA DE INFORMACIÓN BÁSICA Y GENERALIDADES DE LA INVERSIÓN.</li> <li>• NO PRESENTÓ CALENDARIO DE EJECUCIÓN.</li> <li>• NO PRESENTÓ GENERADORES DE OBRA.</li> <li>• NO PRESENTÓ MEMORIA DE CÁLCULO.</li> <li>• NO PRESENTÓ MEMORIA DESCRIPTIVA.</li> <li>• NO PRESENTÓ ESPECIFICACIONES GENERALES Y PARTICULARES DE CONSTRUCCIÓN.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• PRESUPUESTO DE OBRA.</li> <li>• CÉDULA DE INFORMACIÓN BÁSICA Y GENERALIDADES DE LA INVERSIÓN.</li> <li>• CALENDARIO DE EJECUCIÓN.</li> <li>• GENERADORES DE OBRA.</li> <li>• MEMORIA DE CÁLCULO.</li> <li>• MEMORIA DESCRIPTIVA.</li> <li>• ESPECIFICACIONES GENERALES Y PARTICULARES DE CONSTRUCCIÓN.</li> </ul>	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	ATENDIÓ
OC-7	CONSTRUCCIÓN DE VADO EN EL CAMINO PRINCIPAL DE LA LOCALIDAD SAN FRANCISCO LOXICHA COP/MSAL/085/RAMO28/IR/01/2023	<ul style="list-style-type: none"> <li>• NO PRESENTÓ ACTA ENTREGA-RECEPCIÓN DEL MUNICIPIO A LOS BENEFICIARIOS.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• ACTA ENTREGA-RECEPCIÓN DEL MUNICIPIO A LOS BENEFICIARIOS.</li> </ul>	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	ATENDIÓ

FUENTE: EXPEDIENTES TÉCNICOS PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE, CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FISCAL 2023.

ELABORÓ

AUTORIZÓ

C. JULIO CÉSAR GARCÍA GALINDO  
AUDITOR

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



**ASFE**  
AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "A"

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA

DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/026/2024

ANEXO DAM-VIF-SOL-02

RESULTADO: AF-53

RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUDITORIA					
NÚM.	NOMBRE DE LA OBRA LOCALIDAD OFICIO DE AUTORIZACIÓN O NÚMERO DE CONTRATO	DOCUMENTACIÓN NO PRESENTADA EN EL EXPEDIENTE TÉCNICO UNITARIO DE OBRA O QUE NO CUMPLE CON LA NORMATIVIDAD APLICABLE	ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE	VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS	STATUS
OC-1	REHABILITACIÓN DEL CAMINO PRINCIPAL DE SANTA CRUZ LOXICHA SANTA CRUZ LOXICHA COP/MSAL/085/FORTAMUN/IR/01/2023	• NO PRESENTÓ CROQUIS DE UBICACIÓN DE LOS TRABAJOS CORRESPONDIENTES A LA ESTIMACIÓN UNO FINIQUITO.	• CROQUIS DE UBICACIÓN DE LOS TRABAJOS CORRESPONDIENTES A LA ESTIMACIÓN UNO FINIQUITO.	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	ATENDIÓ
OC-2	REHABILITACIÓN DEL CAMINO PRINCIPAL DE EL MANANTIAL SAN JOSÉ EL MANANTIAL SAN JOSÉ COP/MSAL/085/FORTAMUN/IR/02/2023	• NO PRESENTÓ CROQUIS DE UBICACIÓN DE LOS TRABAJOS CORRESPONDIENTES A LA ESTIMACIÓN UNO FINIQUITO.	• CROQUIS DE UBICACIÓN DE LOS TRABAJOS CORRESPONDIENTES A LA ESTIMACIÓN UNO FINIQUITO.	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	ATENDIÓ
OC-3	CONSTRUCCIÓN DE CAMINO EN LA LOCALIDAD DE RIO GRANDE RIO GRANDE COP/MSAL/085/FORTAMUN/IR/03/2023	• NO PRESENTÓ NOTAS DE BITÁCORA CORRESPONDIENTES A LA ESTIMACIÓN UNO FINIQUITO.	• NOTAS DE BITÁCORA CORRESPONDIENTES A LA ESTIMACIÓN UNO FINIQUITO.	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	ATENDIÓ
OC-4	MANTENIMIENTO DEL EDIFICIO PUBLICO MUNICIPAL SAN AGUSTÍN LOXICHA COP/MSAL/085/FORTAMUN/IR/04/2023	• NO PRESENTÓ NOTAS DE BITÁCORA CORRESPONDIENTES A LA ESTIMACIÓN UNO FINIQUITO.	• NOTAS DE BITÁCORA CORRESPONDIENTES A LA ESTIMACIÓN UNO FINIQUITO.	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	ATENDIÓ
OC-5	CONSTRUCCIÓN DE ARCO DE ACCESO AL MUNICIPIO DE SAN AGUSTIN LOXICHA SAN AGUSTÍN LOXICHA COP/MSAL/085/FORTAMUN/IR/05/2023	• NO PRESENTÓ CROQUIS DE UBICACIÓN DE LOS TRABAJOS, REPORTE FOTOGRÁFICO, PRUEBAS DE LABORATORIO DEL CONCRETO UTILIZADO DE F'c= 150 KG/CM2 Y F'c= 250 KG/CM2, Y NOTAS DE BITÁCORA CORRESPONDIENTES A LA ESTIMACIÓN FINIQUITO.	• CROQUIS DE UBICACIÓN DE LOS TRABAJOS, REPORTE FOTOGRÁFICO, PRUEBAS DE LABORATORIO DEL CONCRETO UTILIZADO DE F'c= 150 KG/CM2 Y F'c= 250 KG/CM2, Y NOTAS DE BITÁCORA CORRESPONDIENTES A LA ESTIMACIÓN FINIQUITO.	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	ATENDIÓ



**ASFE**  
AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "A"

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA

DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/026/2024

ANEXO DAM-VIF-SOL-02

RESULTADO: AF-53

RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUDITORIA					
NÚM.	NOMBRE DE LA OBRA LOCALIDAD OFICIO DE AUTORIZACIÓN O NÚMERO DE CONTRATO	DOCUMENTACIÓN NO PRESENTADA EN EL EXPEDIENTE TÉCNICO UNITARIO DE OBRA O QUE NO CUMPLE CON LA NORMATIVIDAD APLICABLE	ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE	VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS	STATUS
OC-6	CONSTRUCCION DE ARCO DE ACCESO AL MUNICIPIO DE SAN AGUSTIN LOXICHA SAN AGUSTÍN LOXICHA COP/MSAL/085/FORTAMUN/IR/06/2023	• NO PRESENTÓ CROQUIS DE UBICACIÓN DE LOS TRABAJOS, REPORTE FOTOGRÁFICO, PRUEBAS DE LABORATORIO DEL CONCRETO UTILIZADO DE F'C= 150 KG/CM2 Y F'C= 250 KG/CM2, Y NOTAS DE BITÁCORA CORRESPONDIENTES A LA ESTIMACIÓN FINIQUITO.	• CROQUIS DE UBICACIÓN DE LOS TRABAJOS, REPORTE FOTOGRÁFICO, PRUEBAS DE LABORATORIO DEL CONCRETO UTILIZADO DE F'C= 150 KG/CM2 Y F'C= 250 KG/CM2, Y NOTAS DE BITÁCORA CORRESPONDIENTES A LA ESTIMACIÓN FINIQUITO.	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	ATENDIÓ
OC-7	CONSTRUCCIÓN DE VADO EN EL CAMINO PRINCIPAL DE LA LOCALIDAD SAN FRANCISCO LOXICHA COP/MSAL/085/RAMO28/IR/01/2023	• NO PRESENTÓ CROQUIS DE UBICACIÓN DE LOS TRABAJOS, REPORTE FOTOGRÁFICO, PRUEBAS DE LABORATORIO DEL CONCRETO UTILIZADO DE F'C= 250 KG/CM2 Y NOTAS DE BITÁCORA CORRESPONDIENTES A LA ESTIMACIÓN FINIQUITO.	• CROQUIS DE UBICACIÓN DE LOS TRABAJOS, REPORTE FOTOGRÁFICO, PRUEBAS DE LABORATORIO DEL CONCRETO UTILIZADO DE F'C= 250 KG/CM2 Y NOTAS DE BITÁCORA CORRESPONDIENTES A LA ESTIMACIÓN FINIQUITO.	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	ATENDIÓ

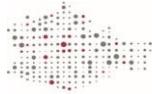
FUENTE: EXPEDIENTES TÉCNICOS PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE, CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FISCAL 2023.

ELABORÓ

C. JULIO CÉSAR GARCÍA GALINDO  
AUDITOR

AUTORIZÓ

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



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA

DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/026/2024

ANEXO DAM-VIF-SOL-03

RESULTADO: AF-54

NÚM.	NOMBRE DE LA OBRA LOCALIDAD OFICIO DE AUTORIZACIÓN O NÚMERO DE CONTRATO	DOCUMENTACIÓN NO PRESENTADA EN EL EXPEDIENTE TÉCNICO UNITARIO DE OBRA O QUE NO CUMPLE CON LA NORMATIVIDAD APLICABLE	RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUDITORIA		
			ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE	VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS	STATUS
OC-1	REHABILITACIÓN DEL CAMINO PRINCIPAL DE SANTA CRUZ LOXICHA SANTA CRUZ LOXICHA COP/MSAL/085/FORTAMUN/IR/01/2023	• NO PRESENTÓ ACTA ENTREGA-RECEPCIÓN DEL MUNICIPIO A LOS BENEFICIARIOS.	• ACTA ENTREGA-RECEPCIÓN DEL MUNICIPIO A LOS BENEFICIARIOS.	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	ATENDIÓ
OC-2	REHABILITACIÓN DEL CAMINO PRINCIPAL DE EL MANANTIAL SAN JOSÉ EL MANANTIAL SAN JOSÉ COP/MSAL/085/FORTAMUN/IR/02/2023	• NO PRESENTÓ ACTA ENTREGA-RECEPCIÓN DEL MUNICIPIO A LOS BENEFICIARIOS.	• ACTA ENTREGA-RECEPCIÓN DEL MUNICIPIO A LOS BENEFICIARIOS.	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	ATENDIÓ
OC-3	CONSTRUCCIÓN DE CAMINO EN LA LOCALIDAD DE RIO GRANDE RIO GRANDE COP/MSAL/085/FORTAMUN/IR/03/2023	• NO PRESENTÓ ACTA ENTREGA-RECEPCIÓN DEL MUNICIPIO A LOS BENEFICIARIOS. • PRESENTA FINQUITO DE LOS TRABAJOS, SIN EMBARGO, LOS CONCEPTOS DE OBRA DIFIEREN CON RESPECTO A LOS CONCEPTOS DEL CUERPO DE LA ESTIMACIÓN.	• ACTA ENTREGA-RECEPCIÓN DEL MUNICIPIO A LOS BENEFICIARIOS. • FINQUITO DE LOS TRABAJOS CON CONCEPTOS DE OBRA ACTUALIZADOS.	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	ATENDIÓ
OC-4	MANTENIMIENTO DEL EDIFICIO PUBLICO MUNICIPAL SAN AGUSTÍN LOXICHA COP/MSAL/085/FORTAMUN/IR/04/2023	• NO PRESENTÓ ACTA ENTREGA-RECEPCIÓN DEL MUNICIPIO A LOS BENEFICIARIOS.	• ACTA ENTREGA-RECEPCIÓN DEL MUNICIPIO A LOS BENEFICIARIOS.	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	ATENDIÓ
OC-5	CONSTRUCCIÓN DE ARCO DE ACCESO AL MUNICIPIO DE SAN AGUSTIN LOXICHA SAN AGUSTÍN LOXICHA COP/MSAL/085/FORTAMUN/IR/05/2023	• NO PRESENTÓ ACTA ENTREGA-RECEPCIÓN DEL MUNICIPIO A LOS BENEFICIARIOS.	• ACTA ENTREGA-RECEPCIÓN DEL MUNICIPIO A LOS BENEFICIARIOS.	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	ATENDIÓ
OC-6	CONSTRUCCION DE ARCO DE ACCESO AL MUNICIPIO DE SAN AGUSTIN LOXICHA SAN AGUSTÍN LOXICHA COP/MSAL/085/FORTAMUN/IR/06/2023	• NO PRESENTÓ ACTA ENTREGA-RECEPCIÓN DEL MUNICIPIO A LOS BENEFICIARIOS.	• ACTA ENTREGA-RECEPCIÓN DEL MUNICIPIO A LOS BENEFICIARIOS.	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	ATENDIÓ
OC-7	CONSTRUCCIÓN DE VADO EN EL CAMINO PRINCIPAL DE LA LOCALIDAD SAN FRANCISCO LOXICHA COP/MSAL/085/RAMO28/IR/01/2023	• NO PRESENTÓ GARANTÍA DE VICIOS OCULTOS. • NO PRESENTÓ ACTA ENTREGA-RECEPCIÓN DEL MUNICIPIO A LOS BENEFICIARIOS.	• GARANTÍA DE VICIOS OCULTOS. • ACTA ENTREGA-RECEPCIÓN DEL MUNICIPIO A LOS BENEFICIARIOS.	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	ATENDIÓ

FUENTE: EXPEDIENTES TÉCNICOS PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE, CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FISCAL 2023.

ELABORÓ

C. JULIO CÉSAR GARCÍA GALINDO  
AUDITOR

AUTORIZÓ

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



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA

MODALIDAD: CONTRATO

ANEXO DAM-VIF-SOL-04

DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

NOMBRE DE LA OBRA: REHABILITACIÓN DEL CAMINO PRINCIPAL DE EL MANANTIAL SAN JOSÉ

RESULTADO: AF-55

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/026/2024

OBSERVACIÓN: VOLÚMENES DE OBRA PAGADOS NO EJECUTADOS

LOCALIDAD: EL MANANTIAL SAN JOSÉ

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	DETERMINADA EN LA REVISIÓN	VOLUMEN OBSERVADO				ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS	VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS	ATENDIÓ	NO ATENDIÓ
UNO FINIQUITO CFDI: 1efde86d-3dc9-4b58-Bd2b-C4ef4b0f3ec4Fc382330-A089-4304-A8ff-A0fc8aefba29	A	REHABILITACIÓN DEL CAMINO PRINCIPAL DE EL MANANTIAL SAN JOSÉ											
	1	TERRACERIAS											
	IR-FORTAMUN-01	TRAZO Y NIVELACIÓN DE TERRENO PARA VIALIDADES, INCLUYE: MATERIALES, EQUIPO DE TOPOGRAFÍA, PERSONAL TÉCNICO Y HERRAMIENTA.	M2	38457.18	11713.56	26743.62	\$2.00	\$ 53,487.23	DERIVADO DE LA INSPECCIÓN FÍSICA Y DEL LEVANTAMIENTO REALIZADO, SE CONSTATÓ QUE NO SE REALIZARON LOS TRABAJOS CORRESPONDIENTES AL TRAMO 2 (DEL KM 3+320 AL KM 7+520) Y AL TRAMO 3 (DEL KM 7+520 AL KM 10+900).	●OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 04 DE SEPTIEMBRE DE 2024, EN EL QUE MANIFIESTA QUE LOS CONCEPTOS MENCIONADOS EN LAS OBSERVACIONES OBTENIDAS DURANTE LA INSPECCIÓN FÍSICA, FUERON EJECUTADOS DURANTE EL PERIODO CONTRACTUAL, ASIMISMO, ANEXA A LA PRESENTE UN REPORTE FOTOGRÁFICO COMO EVIDENCIA DE LA REALIZACIÓN DE LOS TRABAJOS, OBJETOS DEL CONTRATO.	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE NO SOLVENTA EL IMPORTE OBSERVADO, YA QUE CON LA EVIDENCIA FOTOGRÁFICA PRESENTADA NO SE PUEDE CORROBORAR QUE LOS TRABAJOS SE HAYAN EJECUTADO CONFORME A LO CONTRATADO Y PAGADO EN LA ESTIMACIÓN UNO FINIQUITO.	\$0.00	\$53,487.23
	IR-FORTAMUN-02	CORTE EN MATERIAL TIPO "B" EN CORTES DE TERRENO NATURAL, EL MATERIAL PRODUCTO DEL CORTE SE UTILIZA EN LA FORMACIÓN DE TERRAPLENES, INCLUYE: CARGA A UNIDADES DE TRANSPORTE, POR UNIDAD DE OBRA TERMINADA.	M3	5068.50	1543.80	3524.70	\$28.36	\$ 99,960.49	CABE MENCIONAR QUE DEBIDO A QUE NO SE ANEXAN LOS GENERADORES CORRESPONDIENTE A LA ESTIMACIÓN 01 (UNO) FINIQUITO, EL MONTO OBSERVADO SE CALCULÓ DE MANERA PROPORCIONAL POR CADA TRAMO CON RESPECTO AL MONTO TOTAL DE LA OBRA.	ASIMISMO, MENCIONA QUE DICHOS TRABAJOS FUERON FUERTEMENTE AFECTADOS POR LA TEMPORADA DE CICLONES QUE AFECTARON A LA REGIÓN EN PERIODOS DISTINTOS, COMO LO FUE EN EL MES DE JUNIO CON LA PRESENCIA DEL HURACÁN BEATRIZ, EN EL MES DE OCTUBRE CON LA LLEGADA DEL HURACÁN OTIS, Y QUE AL DÍA DE LA INSPECCIÓN FÍSICA SE ENCONTRABAN CON AFECTACIONES MISMAS QUE A LA FECHA YA HAN SIDO ATENDIDAS.		\$0.00	\$99,960.49
IR-FORTAMUN-04	MEJORAMIENTO DE TERRENO NATURAL INCLUYE: EXTENDIDO DE MATERIAL, MAQUINARIA, MANO DE OBRA Y HERRAMIENTA.	M2	29975.00	9130.00	20845.00	\$17.78	\$ 370,624.10				\$0.00	\$370,624.10	
							<b>SUB-TOTAL</b>	\$524,071.82			<b>SUB-TOTAL</b>	\$0.00	\$524,071.82
							<b>16% I.V.A.</b>	\$83,851.49			<b>16% I.V.A.</b>	\$0.00	\$83,851.49
							<b>TOTAL</b>	<b>\$607,923.31</b>			<b>TOTAL</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$607,923.31</b>

FUENTE: EXPEDIENTE TÉCNICO PRESENTADO POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2023.

ELABORÓ

AUTORIZÓ

C. JULIO CÉSAR GARCÍA GALINDO  
AUDITOR

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

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA

**MODALIDAD:** CONTRATO

**ANEXO DAM-VIF-SOL-05**
**DISTRITO:** POCHUTLA, OAXACA

**NOMBRE DE LA OBRA:** CONSTRUCCIÓN DE CAMINO EN LA LOCALIDAD DE RIO GRANDE

**RESULTADO:** AF-55

**CUENTA PÚBLICA AUDITADA:** 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPM/026/2024

**OBSERVACIÓN:** VOLÚMENES DE OBRA PAGADOS NO EJECUTADOS

**LOCALIDAD:** RIO GRANDE

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	DETERMINADA EN LA REVISIÓN	VOLUMEN OBSERVADO				ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS	VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS	ATENDIÓ	NO ATENDIÓ
EST. UNO FINIQUITO CFDI: e5fe73b8-d5c7-4614-9259-216f8923f72c	A	CONSTRUCCIÓN DE CAMINO EN LA LOCALIDAD DE RIO GRANDE							DERIVADO DE LA INSPECCIÓN FÍSICA, EL LEVANTAMIENTO REALIZADO Y LA REVISIÓN A LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA POR EL H. AYUNTAMIENTO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA, DISTRITO DE POCHUTLA, SE OBSERVA QUE LAS SECCIONES NO SON LEGIBLES Y DEBIDO A QUE LOS TRABAJOS CORRESPONDEN A CORTES Y TERRAPLENES NO SE PUEDE DETERMINAR QUE DICHS VOLÚMENES DE OBRA FUERON REALIZADOS.	<ul style="list-style-type: none"> <li>•OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 04 DE SEPTIEMBRE DE 2024, EN EL QUE MANIFIESTA QUE LOS CONCEPTOS MENCIONADOS EN LAS OBSERVACIONES OBTENIDAS DURANTE LA INSPECCIÓN FÍSICA, FUERON EJECUTADOS DURANTE EL PERIODO CONTRACTUAL Y CONFORME LO ESTIPULA EL PROYECTO AUTORIZADO.</li> <li>•PARA EL RESULTADO AF-49 ANEXO DAM-VIF-01, OC 3 PRESENTÓ:</li> <li>•PRESUPUESTO DE OBRA</li> <li>•CÉDULA DE INFORMACIÓN BÁSICA</li> <li>•GENERALIDADES DE LA INVERSIÓN</li> <li>•CALENDARIO DE EJECUCIÓN</li> <li>•GENERADORES DE OBRA</li> <li>•RESOLUTIVO EN MATERIA DE IMPACTO AMBIENTAL</li> <li>•MEMORIA DE CÁLCULO</li> <li>•MEMORIA DESCRIPTIVA Y LEVANTAMIENTO TOPOGRÁFICO (PERFIL, PLANTA, SECCIONES, CURVA MASA Y CUADRO DE CONSTRUCCIÓN)</li> </ul>	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.		
	1	PRELIMINARES											
	IR-FORTAMUN-01	TRAZO Y NIVELACIÓN DE TERRENO PARA VIALIDADES, INCLUYE: MATERIALES, EQUIPO DE TOPOGRAFÍA, PERSONAL TÉCNICO Y HERRAMIENTA.	M2	23496.99	0.00	23496.99	\$2.00	\$ 46,993.98					\$46,993.98
EST. UNO FINIQUITO CFDI: e5fe73b8-d5c7-4614-9259-216f8923f72c	2	TERRACERÍAS							DERIVADO DE LA INSPECCIÓN FÍSICA, EL LEVANTAMIENTO REALIZADO Y LA REVISIÓN A LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA POR EL H. AYUNTAMIENTO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA, DISTRITO DE POCHUTLA, SE OBSERVA QUE LAS SECCIONES NO SON LEGIBLES Y DEBIDO A QUE LOS TRABAJOS CORRESPONDEN A CORTES Y TERRAPLENES NO SE PUEDE DETERMINAR QUE DICHS VOLÚMENES DE OBRA FUERON REALIZADOS.	<ul style="list-style-type: none"> <li>•PRESUPUESTO DE OBRA</li> <li>•CÉDULA DE INFORMACIÓN BÁSICA</li> <li>•GENERALIDADES DE LA INVERSIÓN</li> <li>•CALENDARIO DE EJECUCIÓN</li> <li>•GENERADORES DE OBRA</li> <li>•RESOLUTIVO EN MATERIA DE IMPACTO AMBIENTAL</li> <li>•MEMORIA DE CÁLCULO</li> <li>•MEMORIA DESCRIPTIVA Y LEVANTAMIENTO TOPOGRÁFICO (PERFIL, PLANTA, SECCIONES, CURVA MASA Y CUADRO DE CONSTRUCCIÓN)</li> </ul>	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.		
	IR-FORTAMUN-02	CORTE EN MATERIAL TIPO "B" EN CORTES EN TERRENO NATURAL, EL MATERIAL PRODUCTO DEL CORTE SE UTILIZA EN LA FORMACIÓN DE TERRAPLENES, INCLUYE: CARGA A UNIDADES DE TRANSPORTE, POR UNIDAD DE OBRA TERMINADA.	M3	2000.53	0.00	2000.53	\$1196.39	\$ 2,393,414.09					\$2,393,414.09
EST. UNO FINIQUITO CFDI: e5fe73b8-d5c7-4614-9259-216f8923f72c	IR-FORTAMUN-04	MEJORAMIENTO DE TERRENO NATURAL INCLUYE: EXTENDIDO DE MATERIAL, MAQUINARIA, MANO DE OBRA Y HERRAMIENTA.	M2	23410.48	0.00	23410.48	\$17.78	\$ 416,238.33				\$416,238.33	\$0.00
<b>FUENTE:</b> EXPEDIENTE TÉCNICO PRESENTADO POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2023.								<b>SUB-TOTAL</b>	\$2,856,646.40		<b>SUB-TOTAL</b>	\$2,856,646.40	\$0.00
								<b>16% I.V.A.</b>	\$457,063.42		<b>16% I.V.A.</b>	\$457,063.42	\$0.00
								<b>TOTAL</b>	<b>\$3,313,709.82</b>		<b>TOTAL</b>	<b>\$3,313,709.82</b>	<b>\$0.00</b>

**ELABORÓ**
**AUTORIZÓ**

 C. JULIO CÉSAR GARCÍA GALINDO  
**AUDITOR**

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



**ASFE**  
AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN  
MUNICIPAL

AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "A"

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA

DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/026/2024

OBSERVACIÓN: VOLÚMENES DE OBRA PAGADOS NO EJECUTADOS

MODALIDAD: CONTRATO

NOMBRE DE LA OBRA: MANTENIMIENTO DEL EDIFICIO PUBLICO MUNICIPAL

LOCALIDAD: SAN AGUSTÍN LOXICHA

ANEXO DAM-VIF-SOL-06

RESULTADO: AF-55

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	DETERMINADA EN LA REVISIÓN	VOLUMEN OBSERVADO				ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS	VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS	ATENDIÓ	NO ATENDIÓ	
EST. UNO FIN. CFDI: 6bc55f80-c2ca-42a1-af14-cb20bcfecb23 b4dc06b5-6117-403f-a9a9-e92b64e3903f	1	MANTENIMIENTO DEL EDIFICIO PÚBLICO MUNICIPAL	M2	810.00	648.74	161.26	\$419.20	DERIVADO DE LA INSPECCIÓN FÍSICA Y DEL LEVANTAMIENTO REALIZADO, SE CONSTATÓ QUE LA ZONA IMPERMEABILIZADA CORRESPONDE A UN ÁREA DE 648.74 M2.	<p>•OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 04 DE SEPTIEMBRE DE 2024, EN EL QUE MANIFIESTA QUE EL CONCEPTO OBSERVADO "IMPERMEABILIZACION DE AZOTEA A BASE DE IMPERMEABILIZANTE ACRILICO BASE DE AGUA", FUE EJECUTADO CONFORME A LO ESTABLECIDO EN EL PROYECTO AUTORIZADO, LA DIFERENCIA OBSERVADA CORRESPONDE A LOS TRABAJOS EJECUTADOS EN LOS EDIFICIOS: "CENTRO DE DESARROLLO PARA LAS MUJERES" Y "CONSEJO DE COMUNIDADES INDÍGENAS DE LA REGIÓN LOXICHA" LOS CUALES SON PROPIOS DEL EDIFICIO PÚBLICO MUNICIPAL, Y QUE A LA FECHA DE LA INSPECCIÓN FÍSICA NO FUERON TOMADOS EN CUENTA PARA SU COMPROBACIÓN.</p>	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE CONSTATÓ QUE NO PRESENTÓ EVIDENCIA DE LA APLICACIÓN DEL IMPERMEABILIZANTE EN LOS INMUEBLES CITADOS.	\$0.00	\$67,600.19		
	B1	IMPERMEABILIZACIÓN												
	IMPER01	IMPERMEABILIZACION DE AZOTEA A BASE DE IMPERMEABILIZANTE ACRILICO BASE DE AGUA INCLUYE: MATERIALES, ACARREOS, ELEVACIÓN, DESPERDICIO, MANO DE OBRA, EQUIPO Y HERRAMIENTA.												
<b>SUB-TOTAL</b>								\$67,600.19	<b>SUB-TOTAL</b>				\$0.00	\$67,600.19
<b>16% I.V.A.</b>								\$10,816.03	<b>16% I.V.A.</b>				\$0.00	\$10,816.03
<b>TOTAL</b>								<b>\$78,416.22</b>	<b>TOTAL</b>				<b>\$0.00</b>	<b>\$78,416.22</b>

FUENTE: EXPEDIENTE TÉCNICO PRESENTADO POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2023.

ELABORÓ

C. JULIO CÉSAR GARCÍA GALINDO  
AUDITOR

AUTORIZÓ

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



**ASFE**  
AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "A"

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA

MODALIDAD: CONTRATO

ANEXO DAM-VIF-SOL-07

DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

NOMBRE DE LA OBRA: CONSTRUCCIÓN DE ARCO DE ACCESO AL MUNICIPIO DE SAN AGUSTIN LOXICHA

RESULTADO: AF-55

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/026/2024

OBSERVACIÓN: VOLÚMENES DE OBRA PAGADOS NO EJECUTADOS

LOCALIDAD: SAN AGUSTÍN LOXICHA

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	DETERMINADA EN LA REVISIÓN	VOLUMEN OBSERVADO				ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS	VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS	ATENDIÓ	NO ATENDIÓ	
EST. UNO FIN. CFDI: 35bcd63-2bdc-4b01-b19b-1aaeca7bc08f	4	<b>4 ALBAÑILERIA Y ACABADOS</b>												
	IR-05-022	APLANADO EN MUROS EXTERIORES CON MORTERO C/A PROP. 1:5 DE 1.5 CMS. DE ESPESOR, ACABADO CON LLANA DE MADERA, INCLUYE: ANDAMIOS, MATERIALES, MANO DE OBRA, BOQUILLAS, HERRAMIENTA, DESPERDICIOS, ACARREOS Y LIMPIEZA.	M2	253.74	226.74	27.00	\$456.14	\$ 12,315.78	DERIVADO DE LA INSPECCIÓN FÍSICA Y DEL LEVANTAMIENTO REALIZADO, SE CONSTATÓ QUE NO SE APLANÓ LA SUPERFICIE CORRESPONDIENTE AL ARCO.	•OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 04 DE SEPTIEMBRE DE 2024, EN EL QUE MANIFIESTA QUE LOS CONCEPTOS MENCIONADOS EN LAS OBSERVACIONES OBTENIDAS DURANTE LA INSPECCIÓN FÍSICA, FUERON EJECUTADOS DURANTE EL PERIODO ESTIPULADO EN EL CONVENIO DE DIFERIMIENTO NO: CD-01/COP/MSAL/085/FORTAMUN/IR/05/2023 DE FECHA 26 DE MAYO DE 2024, MISMO QUE SE ENCUENTRA ANEXO AL PRESENTE, ASIMISMO, MANIFIESTA QUE ANEXA A LA PRESENTE UN REPORTE FOTOGRÁFICO COMO EVIDENCIA DE QUE A LA FECHA YA SE ENCUENTRAN TERMINADOS LOS TRABAJOS OBJETOS DEL CONTRATO. •NOTIFICACIÓN DE SUSPENSIÓN DE OBRA.	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE CONSTATÓ QUE LA EVIDENCIA FOTOGRÁFICA PRESENTADA MUESTRA EL APLANADO DE LA SUPERFICIE CORRESPONDIENTE AL ARCO, POR LO QUE SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	\$12,315.78	\$0.00	
	IR-05-023	PINTURA VINILICA LAVABLE PARA MUROS, COLUMNAS, TRABES Y PLAFONES, TRABAJO TERMINADO. INCL: PREPARACION DE LA SUPERFICIE, REBABEAR Y PLASTE NECESARIO, Y ZOCLOS.	M3	150.08	0.00	150.08	\$213.76	\$ 32,081.10	DERIVADO DE LA INSPECCIÓN FÍSICA Y DEL LEVANTAMIENTO REALIZADO, SE CONSTATÓ QUE NO SE REALIZÓ ESTE CONCEPTO.	•ACTA CIRCUNSTANCIADA DE SUSPENSIÓN DE OBRA. •AVISO DE REINICIO DE LOS TRABAJOS. •DICTAMEN TÉCNICO. •OFICIO DE DIFERIMIENTO DEL PROGRAMA DE EJECUCIÓN DE LOS SERVICIOS. •CONVENIO DE DIFERIMIENTO DE PLAZO CD-01/COP/MSAL/085/FORTAMUN/IR/05/2023 DE FECHA 26 DE MAYO DE 2024.	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE CONSTATÓ QUE LA EVIDENCIA FOTOGRÁFICA PRESENTADA MUESTRA LA APLICACIÓN DE LA PINTURA CORRESPONDIENTE, POR LO QUE SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	\$32,081.10	\$0.00	
IR-05-024	ROTULACIÓN EN RELIEVE, DATOS DE MUNICIPIO, INCLUYE, MATERIALES, PINTURA VINILICA LAVABLE, Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN.	M4	1.00	0.00	1.00	\$5,078.63	\$ 5,078.63	DERIVADO DE LA INSPECCIÓN FÍSICA Y DEL LEVANTAMIENTO REALIZADO, SE CONSTATÓ QUE NO SE REALIZÓ ESTE CONCEPTO.	•ACTA CIRCUNSTANCIADA DE SUSPENSIÓN DE OBRA. •AVISO DE REINICIO DE LOS TRABAJOS. •DICTAMEN TÉCNICO. •OFICIO DE DIFERIMIENTO DEL PROGRAMA DE EJECUCIÓN DE LOS SERVICIOS. •CONVENIO DE DIFERIMIENTO DE PLAZO CD-01/COP/MSAL/085/FORTAMUN/IR/05/2023 DE FECHA 26 DE MAYO DE 2024.	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE CONSTATÓ QUE LA EVIDENCIA FOTOGRÁFICA PRESENTADA MUESTRA LA ROTULACIÓN CORRESPONDIENTE, POR LO QUE SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	\$5,078.63	\$0.00		
							<b>SUB-TOTAL</b>	\$49,475.51			<b>SUB-TOTAL</b>	\$49,475.51	\$0.00	
							<b>16% I.V.A.</b>	\$7,916.08				<b>16% I.V.A.</b>	\$7,916.08	\$0.00
							<b>TOTAL</b>	<b>\$57,391.59</b>				<b>TOTAL</b>	<b>\$57,391.59</b>	<b>\$0.00</b>

FUENTE: EXPEDIENTE TÉCNICO PRESENTADO POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2023.

ELABORÓ

AUTORIZÓ

C. JULIO CÉSAR GARCÍA GALINDO  
AUDITOR

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



**ASFE**  
AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "A"

AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "A"

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA

MODALIDAD: CONTRATO

ANEXO DAM-VIF-SOL-08

DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

NOMBRE DE LA OBRA: CONSTRUCCION DE ARCO DE ACCESO AL MUNICIPIO DE SAN AGUSTIN LOXICHA

RESULTADO: AF-55

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/026/2024

OBSERVACIÓN: VOLÚMENES DE OBRA PAGADOS NO EJECUTADOS

LOCALIDAD: SAN AGUSTÍN LOXICHA

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	DETERMINADA EN LA REVISIÓN	VOLUMEN OBSERVADO				ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS	VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS	ATENDIÓ	NO ATENDIÓ
EST. UNO FIN. CFDI: 4057e9d4-8cf4-4425-b250-7022a8930d2f	A	CONSTRUCCION DE ARCO DE ACCESO AL MUNICIPIO DE SAN AGUSTIN LOXICHA											
		ESTRUCTURA											
	IR-05-010	ACERO DE REFUERZO EN ESTRUCTURA DE FY=4,200 KG/CM2, DEL No. 3 (3/8 PULG.) DE DIAM. DE ACUERDO A PROYECTO, INCLUYE: SUMINISTRO DE MATERIALES, ACARREOS A 21 M. CORTES, HABILITADO, AMARRES CON ALAMBRE RECOCIDO CAL 18, TRASLAPES, GANCHOS, DOBLECES, SILLETAS, DESPERDICIOS, MANO DE OBRA ESPECIALIZADA, EQUIPO Y HERRAMIENTA.	KG	152.40	0.00	152.40	\$101.66	\$15,492.98	DERIVADO DE LA INSPECCIÓN FÍSICA Y DEL LEVANTAMIENTO REALIZADO, SE CONSTATÓ QUE LA OBRA PRESENTA ÚNICAMENTE TRABAJOS DE CIMENTACIÓN, POR LO QUE SE DETERMINAN VOLÚMENES DE OBRA, PAGADOS NO EJECUTADOS.	<ul style="list-style-type: none"> <li>OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 04 DE SEPTIEMBRE DE 2024, ASUNTO: ANEXO DAM-VIF-08 VOLÚMENES DE OBRA PAGADOS NO EJECUTADOS, QUE MANIFIESTA QUE LOS CONCEPTOS MENCIONADOS EN LAS OBSERVACIONES OBTENIDAS DURANTE LA INSPECCIÓN FÍSICA, FUERON EJECUTADOS DURANTE EL PERIODO ESTIPULADO EN EL CONVENIO DE DIFERIMIENTO NO: CD-01/COP/MSAL/085/FORTAMUN/IR/06/2023 DE FECHA 29 DE MAYO DE 2024, MISMO QUE SE ENCUENTRA ANEXADO AL PRESENTE, ASIMISMO, MANIFIESTA QUE ANEXA A LA PRESENTE UN REPORTE FOTOGRÁFICO COMO EVIDENCIA DE QUE A LA FECHA YA SE ENCUENTRAN TERMINADOS LOS TRABAJOS OBJETOS DEL CONTRATO.</li> </ul>	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE CONSTATÓ QUE LA EVIDENCIA FOTOGRÁFICA PRESENTADA MUESTRA EL ACERO DE REFUERZO EN ESTRUCTURA DE FY=4,200 KG/CM2, DEL No. 3 (3/8 PULG.) DE DIAM., POR LO QUE SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	\$15,492.98	\$0.00
IR-05-011	ACERO DE REFUERZO EN ESTRUCTURA DE FY=4,200 KG/CM2, DEL No. 4 (1/2 PULG.) DE DIAM. DE ACUERDO A PROYECTO, INCLUYE: SUMINISTRO DE MATERIALES, ACARREOS A 21 M. CORTES, HABILITADO, AMARRES CON ALAMBRE RECOCIDO CAL 18, TRASLAPES, GANCHOS, DOBLECES, SILLETAS, DESPERDICIOS, MANO DE OBRA ESPECIALIZADA, EQUIPO Y HERRAMIENTA.	KG	384.76	0.00	384.76	\$101.20	\$38,937.71	DERIVADO DE LA INSPECCIÓN FÍSICA Y DEL LEVANTAMIENTO REALIZADO, SE CONSTATÓ QUE LA OBRA PRESENTA ÚNICAMENTE TRABAJOS DE CIMENTACIÓN, POR LO QUE SE DETERMINAN VOLÚMENES DE OBRA, PAGADOS NO EJECUTADOS.	<ul style="list-style-type: none"> <li>NOTIFICACIÓN DE SUSPENSIÓN DE OBRA, ACTA CIRCUNSTANCIADA DE SUSPENSIÓN DE OBRA.</li> <li>AVISO DE REINICIO DE LOS TRABAJOS.</li> <li>DICTAMEN TÉCNICO.</li> <li>OFICIO DE DIFERIMIENTO DEL PROGRAMA DE EJECUCIÓN DE LOS SERVICIOS.</li> <li>CONVENIO DE DIFERIMIENTO DE PLAZO. CD-01/COP/MSAL/085/FORTAMUN/IR/06/2023 DE FECHA 28 DE MAYO DE 2024.</li> </ul>	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE CONSTATÓ QUE LA EVIDENCIA FOTOGRÁFICA PRESENTADA MUESTRA EL ACERO DE REFUERZO EN ESTRUCTURA DE FY=4,200 KG/CM2, DEL No. 4 (1/2 PULG.) DE DIAM., POR LO QUE SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	\$38,937.71	\$0.00	
EST. UNO FIN. CFDI: 4057e9d4-8cf4-4425-b250-7022a8930d2f	IR-05-013	ACERO DE REFUERZO EN ESTRUCTURA DE FY=4,200 KG/CM2, DEL No. 8 (1 PULG.) DE DIAM. DE ACUERDO A PROYECTO, INCLUYE: SUMINISTRO DE MATERIALES, ACARREOS A 21 M. CORTES, HABILITADO, AMARRES CON ALAMBRE RECOCIDO CAL 18, TRASLAPES, GANCHOS, DOBLECES, SILLETAS, DESPERDICIOS, MANO DE OBRA ESPECIALIZADA, EQUIPO Y HERRAMIENTA.	KG	1306.98	0.00	1306.98	\$181.98	\$237,844.22	DERIVADO DE LA INSPECCIÓN FÍSICA Y DEL LEVANTAMIENTO REALIZADO, SE CONSTATÓ QUE LA OBRA PRESENTA ÚNICAMENTE TRABAJOS DE CIMENTACIÓN, POR LO QUE SE DETERMINAN VOLÚMENES DE OBRA, PAGADOS NO EJECUTADOS.	<ul style="list-style-type: none"> <li>NOTIFICACIÓN DE SUSPENSIÓN DE OBRA, ACTA CIRCUNSTANCIADA DE SUSPENSIÓN DE OBRA.</li> <li>AVISO DE REINICIO DE LOS TRABAJOS.</li> <li>DICTAMEN TÉCNICO.</li> <li>OFICIO DE DIFERIMIENTO DEL PROGRAMA DE EJECUCIÓN DE LOS SERVICIOS.</li> <li>CONVENIO DE DIFERIMIENTO DE PLAZO. CD-01/COP/MSAL/085/FORTAMUN/IR/06/2023 DE FECHA 28 DE MAYO DE 2024.</li> </ul>	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE CONSTATÓ QUE LA EVIDENCIA FOTOGRÁFICA PRESENTADA MUESTRA EL ACERO DE REFUERZO EN ESTRUCTURA DE FY=4,200 KG/CM2, DEL No. 8 (1 PULG.) DE DIAM., POR LO QUE SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	\$237,844.22	\$0.00
	IR-05-014	CIMBRA ACABADO COMÚN EN ESTRUCTURA CON MADERA DE PINO DE 3A. DE ACUERDO ALPROYECTO, INCLUYE: SUMINISTRO DE TODOS LOS MATERIALES, ACARREO HASTA EL SITIO DE SUUTILIZACIÓN, TRAZO, CIMBRADO, NIVELACIÓN, PLOMO, SEPARADORES, AMARRES, DESCIMBRADO, MANO DE OBRA, EQUIPO Y HERRAMIENTA.	M2	54.00	0.00	54.00	\$348.09	\$18,796.86	DERIVADO DE LA INSPECCIÓN FÍSICA Y DEL LEVANTAMIENTO REALIZADO, SE CONSTATÓ QUE LA OBRA PRESENTA ÚNICAMENTE TRABAJOS DE CIMENTACIÓN, POR LO QUE SE DETERMINAN VOLÚMENES DE OBRA, PAGADOS NO EJECUTADOS.	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE CONSTATÓ QUE LA EVIDENCIA FOTOGRÁFICA PRESENTADA MUESTRA LA CIMBRA ACABADO COMÚN EN ESTRUCTURA CON MADERA DE PINO DE 3A., POR LO QUE SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	\$18,796.86	\$0.00	



**ASFE**  
AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "A"

AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "A"

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA

MODALIDAD: CONTRATO

ANEXO DAM-VIF-SOL-08

DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

NOMBRE DE LA OBRA: CONSTRUCCION DE ARCO DE ACCESO AL MUNICIPIO DE SAN AGUSTIN LOXICHA

RESULTADO: AF-55

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/026/2024

OBSERVACIÓN: VOLÚMENES DE OBRA PAGADOS NO EJECUTADOS

LOCALIDAD: SAN AGUSTÍN LOXICHA

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	DETERMINADA EN LA REVISIÓN	VOLUMEN OBSERVADO				ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS	VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS	ATENDIÓ	NO ATENDIÓ	
EST. UNO FIN. CFDI: 4057e9d4-8cf4-4425-b250-7022a8930d2f	IR-05-015	CONCRETO HECHO EN OBRA DE F'C=250 KG/CM2., EN ESTRUCTURA, INCLUYE: SUMINISTRO DE TODOS LOS MATERIALES, BOMBEO, REVENIMIENTO, MUESTEO DE CONCRETO, COLADO, VIBRADO, MANO DE OBRA, EQUIPO Y HERRAMIENTA.	M3	11.56	0.00	11.56	\$8,511.55	\$98,393.52	DERIVADO DE LA INSPECCIÓN FÍSICA Y DEL LEVANTAMIENTO REALIZADO, SE CONSTATÓ QUE LA OBRA PRESENTA ÚNICAMENTE TRABAJOS DE CIMENTACIÓN, POR LO QUE SE DETERMINAN VOLÚMENES DE OBRA, PAGADOS NO EJECUTADOS.	<ul style="list-style-type: none"> <li>•OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 04 DE SEPTIEMBRE DE 2024, ASUNTO: ANEXO DAM-VIF-08 VOLUMENES DE OBRA PAGADOS NO EJECUTADOS, QUE MANIFIESTA QUE LOS CONCEPTOS MENCIONADOS EN LAS OBSERVACIONES OBTENIDAS DURANTE LA INSPECCIÓN FÍSICA, FUERON EJECUTADOS DURANTE EL PERIODO ESTIPULADO EN EL CONVENIO DE DIFERIMIENTO NO: CD-01/COP/MSAL/085/FORTAMUN/IR/06/2023 DE FECHA 29 DE MAYO DE 2024, MISMO QUE SE ENCUENTRA ANEXADO AL PRESENTE, ASIMISMO, MANIFIESTA QUE ANEXA A LA PRESENTE UN REPORTE FOTOGRÁFICO COMO EVIDENCIA DE QUE A LA FECHA YA SE ENCUENTRAN TERMINADOS LOS TRABAJOS OBJETOS DEL CONTRATO.</li> <li>•NOTIFICACIÓN DE SUSPENSIÓN DE OBRA.</li> <li>•ACTA CIRCUNSTANCIADA DE SUSPENSIÓN DE OBRA.</li> <li>•AVISO DE REINICIO DE LOS TRABAJOS.</li> <li>•DICTAMEN TÉCNICO.</li> <li>•OFICIO DE DIFERIMIENTO DEL PROGRAMA DE EJECUCIÓN DE LOS SERVICIOS.</li> <li>•CONVENIO DE DIFERIMIENTO DE PLAZO CD-01/COP/MSAL/085/FORTAMUN/IR/06/2023 DE FECHA 28 DE MAYO DE 2024.</li> </ul>	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE CONSTATÓ QUE LA EVIDENCIA FOTOGRÁFICA PRESENTADA MUESTRA EL CONCRETO HECHO EN OBRA DE F'C=250 KG/CM2., EN ESTRUCTURA, POR LO QUE SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	\$98,393.52	\$0.00	
	<b>ALBAÑILERIA Y ACABADOS</b>											UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE CONSTATÓ QUE LA EVIDENCIA FOTOGRÁFICA PRESENTADA MUESTRA EL CASTILLO (K) DE CONCRETO F'C=150 KG/CM2, SECCIÓN DE 20X20 CMS, POR LO QUE SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	\$8,152.91	\$0.00
	IR-05-016	CASTILLO (K) DE CONCRETO F'C=150 KG/CM2, SECCIÓN DE 20X20 CMS, ARMADO CON 4 VAR. # 3FY= 4200 KG/CM2 Y ESTRIBOS DEL # 2 @ 20 CMS. INCL. CIMBRA COMÚN Y CRUCES DE VARILLAS.	ML	13.32	0.00	13.32	\$612.08	\$8,152.91				UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE CONSTATÓ QUE LA EVIDENCIA FOTOGRÁFICA PRESENTADA MUESTRA LA CADENA/CASTILLO (D-1) DE CONCRETO F'C=150 KG/CM2 15X20 CMS, POR LO QUE SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	\$18,163.65	\$0.00
IR-05-017	CADENA/CASTILLO (D-1) DE CONCRETO F'C=150 KG/CM2 15X20 CMS, ARMADO CON 4 VAR. # 3 FY= 4200 KG/CM2 Y ESTRIBOS DEL #2 Q@20 CMS. INCL. CIMBRA COMÚN Y CRUCES DE VARILLAS.	ML	27.76	0.00	27.76	\$654.31	\$18,163.65		UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE CONSTATÓ QUE LA EVIDENCIA FOTOGRÁFICA PRESENTADA MUESTRA EL PAVIMENTO DE CONCRETO HIDRÁULICO, POR LO QUE SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	\$4,370.90	\$0.00			
EST. UNO FIN. CFDI: 4057e9d4-8cf4-4425-b250-7022a8930d2f	IR-05-018	PAVIMENTO DE CONCRETO HIDRÁULICO DE 15 CM DE ESPESOR DE FC=250 KG/CM2, REFORZADA CON MALLA ELECTROSOLDADA DE 6X6-10/10 INCLUYE: ACARREOS, CIMBRADO, TENDIDO DEL CONCRETO, VIBRADO, JUNTAS, ACABADO ESCOBILLADO, DESCIMBRADO, CURADO, LIMPIEZA FINAL, MATERIALES Y HERRAMIENTA.	M2	3.60	0.00	3.60	\$1,214.14	\$4,370.90	DERIVADO DE LA INSPECCIÓN FÍSICA Y DEL LEVANTAMIENTO REALIZADO, SE CONSTATÓ QUE LA OBRA PRESENTA ÚNICAMENTE TRABAJOS DE CIMENTACIÓN, POR LO QUE SE DETERMINAN VOLÚMENES DE OBRA, PAGADOS NO EJECUTADOS.	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE CONSTATÓ QUE LA EVIDENCIA FOTOGRÁFICA PRESENTADA MUESTRA EL MURO DE TABIQUE DE CONCRETO, POR LO QUE SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	\$22,437.74	\$0.00		
	IR-05-019	MURO DE TABIQUE DE CONCRETO 10x14x28 CM. DE 14 CM DE ESPESOR, ASENTADO CON MORTERO CEM-ARENA 1:3 ACABADO COMUN, INCLUYE: MATERIALES EQUIPO, HERRAMIENTA Y MANO DE OBRA.	M2	26.67	0.00	26.67	\$841.31	\$22,437.74			UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE CONSTATÓ QUE LA EVIDENCIA FOTOGRÁFICA PRESENTADA MUESTRA EL MURO DE TABIQUE DE CONCRETO, POR LO QUE SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	\$22,437.74	\$0.00	



**ASFE**  
AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "A"

AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "A"

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA

MODALIDAD: CONTRATO

ANEXO DAM-VIF-SOL-08

DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

NOMBRE DE LA OBRA: CONSTRUCCION DE ARCO DE ACCESO AL MUNICIPIO DE SAN AGUSTIN LOXICHA

RESULTADO: AF-55

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/026/2024

OBSERVACIÓN: VOLÚMENES DE OBRA PAGADOS NO EJECUTADOS

LOCALIDAD: SAN AGUSTÍN LOXICHA

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	DETERMINADA EN LA REVISIÓN	VOLUMEN OBSERVADO				ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS	VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS	ATENDIÓ	NO ATENDIÓ	
EST. UNO FIN. CFDI: 4057e9d4-8cf4-4425-b250-7022a8930d2f	IR-05-020	PRETIL PECHO DE PALOMA A BASE DE TABIQUE ROJO, ASENTADO CON MORTERO CEM-ARENA 1:3 ACABADO APARENTE, INCLUYE: MATERIALES EQUIPO, HERRAMIENTA Y MANO DE OBRA.	ML	27.96	0.00	27.96	\$425.84	\$11,906.49	DERIVADO DE LA INSPECCIÓN FÍSICA Y DEL LEVANTAMIENTO REALIZADO, SE CONSTATÓ QUE LA OBRA PRESENTA ÚNICAMENTE TRABAJOS DE CIMENTACIÓN, POR LO QUE SE DETERMINAN VOLÚMENES DE OBRA, PAGADOS NO EJECUTADOS.	●OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 04 DE SEPTIEMBRE DE 2024, EN EL QUE MANIFIESTA QUE LOS CONCEPTOS MENCIONADOS EN LAS OBSERVACIONES OBTENIDAS DURANTE LA INSPECCIÓN FÍSICA, FUERON EJECUTADOS DURANTE EL PERIODO ESTIPULADO EN EL CONVENIO DE DIFERIMIENTO NO: CD-01/COP/MSAL/085/FORTAMUN/IR/06/2023 DE FECHA 29 DE MAYO DE 2024, MISMO QUE SE ENCUENTRA ANEXADO AL PRESENTE, ASIMISMO, MANIFIESTA QUE ANEXA A LA PRESENTE UN REPORTE FOTOGRÁFICO COMO EVIDENCIA DE QUE A LA FECHA YA SE ENCUENTRAN TERMINADOS LOS TRABAJOS OBJETOS DEL CONTRATO.	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE CONSTATÓ QUE LA EVIDENCIA FOTOGRÁFICA PRESENTADA MUESTRA EL PRETIL PECHO DE PALOMA A BASE DE TABIQUE ROJO, POR LO QUE SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	\$11,906.49	\$0.00	
	IR-05-022	APLANADO EN MUROS EXTERIORES CON MORTERO C A PROP. 1:5 DE 1.5 CMS. DE ESPESOR, ACABADO CON LLANA DE MADERA, INCLUYE: ANDAMIOS, MATERIALES, MANO DE OBRA, BOQUILLAS, HERRAMIENTA, DESPERDICIOS, ACARREOS Y LIMPIEZA.	M2	83.72	0.00	83.72	\$560.82	\$46,951.85		●NOTIFICACIÓN DE SUSPENSIÓN DE OBRA. ●ACTA CIRCUNSTANCIADA DE SUSPENSIÓN DE OBRA. ●AVISO DE REINICIO DE LOS TRABAJOS. ●DICTAMEN TÉCNICO.	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE CONSTATÓ QUE LA EVIDENCIA FOTOGRÁFICA PRESENTADA MUESTRA EL APLANADO EN MUROS EXTERIORES, POR LO QUE SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	\$46,951.85	\$0.00	
EST. UNO FIN. CFDI: 4057e9d4-8cf4-4425-b250-7022a8930d2f	IR-05-023	PINTURA VINILICA LAVABLE PARA MUROS, COLUMNAS, TRABES Y PLAFONES, TRABAJO TERMINADO .INCL: PREPARACION DE LA SUPERFICIE, REBABEAR Y PLASTE NECESARIO, Y ZOCLOS.	M2	167.44	0.00	167.44	\$333.69	\$55,873.05	DERIVADO DE LA INSPECCIÓN FÍSICA Y DEL LEVANTAMIENTO REALIZADO, SE CONSTATÓ QUE LA OBRA PRESENTA ÚNICAMENTE TRABAJOS DE CIMENTACIÓN, POR LO QUE SE DETERMINAN VOLÚMENES DE OBRA, PAGADOS NO EJECUTADOS.	●ACTA CIRCUNSTANCIADA DE SUSPENSIÓN DE OBRA. ●AVISO DE REINICIO DE LOS TRABAJOS. ●DICTAMEN TÉCNICO.	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE CONSTATÓ QUE LA EVIDENCIA FOTOGRÁFICA PRESENTADA MUESTRA LA APLICACIÓN DE PINTURA, POR LO QUE SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	\$55,873.05	\$0.00	
	IR-05-024	ROTULACIÓN EN RELIEVE, DATOS DEL MUNICIPIO, INCLUYE, MATERIALES, PINTURA VINILICA LAVABLE, Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN.	PZA	1.00	0.00	1.00	\$13,267.20	\$13,267.20		●OFICIO DE DIFERIMIENTO DEL PROGRAMA DE EJECUCIÓN DE LOS SERVICIOS. ●CONVENIO DE DIFERIMIENTO DE PLAZO CD-01/COP/MSAL/085/FORTAMUN/IR/06/2023 DE FECHA 28 DE MAYO DE 2024.	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE CONSTATÓ QUE LA EVIDENCIA FOTOGRÁFICA PRESENTADA MUESTRA LA ROTULACIÓN EN RELIEVE CON DATOS DEL MUNICIPIO, POR LO QUE SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	\$13,267.20	\$0.00	
<b>SUB-TOTAL</b>								\$590,589.08	<b>SUB-TOTAL</b>				\$590,589.08	\$0.00
<b>16% I.V.A.</b>								\$94,494.25	<b>16% I.V.A.</b>				\$94,494.25	\$0.00
<b>TOTAL</b>								<b>\$685,083.33</b>	<b>TOTAL</b>				<b>\$685,083.33</b>	<b>\$0.00</b>

FUENTE: EXPEDIENTE TÉCNICO PRESENTADO POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2023.

ELABORÓ

AUTORIZÓ

C. JULIO CÉSAR GARCÍA GALINDO  
AUDITOR

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



**ASFE**  
AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "A"

AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "A"

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN AGUSTÍN LOXICHA

MODALIDAD: CONTRATO

ANEXO DAM-VIF-SOL-09

DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

NOMBRE DE LA OBRA: CONSTRUCCION DE ARCO DE ACCESO AL MUNICIPIO DE SAN AGUSTIN LOXICHA

RESULTADO: AF-56

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/026/2024

OBSERVACIÓN: PENA CONVENCIONAL

LOCALIDAD: SAN AGUSTÍN LOXICHA

ESTIMACIÓN Y CFDI	CONCEPTO	CÁLCULO DE PENA CONVENCIONAL	IMPORTE DETERMINADO (PESOS)	HALLAZGOS	RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUDITORIA				
					ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS	VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS	ATENDIÓ	NO ATENDIÓ	
EST. UNO FINIQUITO CFDI: 4057e9d4-8cf4-4425-b250-7022a8930d2f	<b>Del contrato, apartado CLAUSULAS:</b>								
	<b>Décima segunda:</b> Cláusula Penal (tercer párrafo).	<p>MONTO CONTRATADO CON I.V.A = \$1,005,379.34</p> <p>TERMINO DE LA OBRA = 22/12/2023</p> <p>DÍA DE LA INSPECCIÓN FÍSICA = 29/05/2024</p> <p>DIAS NATURALES TRANSCURRIDOS (HASTA LA INSPECCIÓN FÍSICA) = 159 DÍAS</p> <p>PENA CONVENCIONAL = dos al millar x monto contratado x dias naturales transcurridos</p> <p>PENA CONVENCIONAL = 0.002 x \$1,005,379.34 x 159 = \$319,710.63</p>	\$ 319,710.63	<p>DERIVADO DE LA INSPECCIÓN FÍSICA Y DEL LEVANTAMIENTO REALIZADO, SE CONSTATÓ, QUE LA OBRA NO SE ENCUENTRA TERMINADA, POR LO QUE NO CUMPLIÓ CON EL PERIODO DE EJECUCIÓN CONTRACTUAL, POR LO CUAL SE OBSERVA UN IMPORTE DE \$319,710.63 (TRECIENTOS DIECINUEVE MIL SETECIENTOS DIEZ PESOS 63/100 M.N.), LO ANTERIOR DETERMINADO EN BASE A LA CLÁUSULA DÉCIMA SEGUNDA: CLÁUSULA PENAL (TERCER PÁRRAFO), DEL CONTRATO NÚMERO COP/MSAL/085/FORTAMUN/IR/06/2023.</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>•OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 04 EN EL QUE MANIFIESTA QUE NO SE REALIZARON PENAS POR INCUMPLIMIENTO A LO ESTIPULADO EN LA CLÁUSULA DECIMA SEGUNDA DEL CONTRATO ANTES MENCIONADO, DEBIDO A QUE LA OBRA LLEVÓ UN PROCESO DE SUSPENSIÓN DE LOS TRABAJOS, REGIDO POR LO ESTIPULADO EN LA CLÁUSULA NOVENA.</li> <li>•NOTIFICACIÓN DE SUSPENSIÓN DE OBRA.</li> <li>•ACTA CIRCUNSTANCIADA DE SUSPENSIÓN DE OBRA.</li> <li>•AVISO DE REINICIO DE LOS TRABAJOS.</li> <li>•DICTAMEN TÉCNICO.</li> <li>•OFICIO DE DIFERIMIENTO DEL PROGRAMA DE EJECUCIÓN DE LOS SERVICIOS.</li> <li>•CONVENIO DE DIFERIMIENTO DE PLAZO CD-01/COP/MSAL/085/FORTAMUN/IR/06/2023 DE FECHA 28 DE MAYO DE 2024.</li> </ul>	<p>UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE EL CONVENIO DE DIFERIMIENTO NO APLICA, TODA VEZ QUE, LA OBRA FUE PAGADA EL 26 DE DICIEMBRE DE 2023 SEGÚN PÓLIZA DE EGRESO CON NÚMERO 002292 Y EL PERÍODO DEL CONVENIO DE DIFERIMIENTO DE PLAZO CON NÚMERO CD-01/COP/MSAL/085/FORTAMUN/IR/06/2023, FIRMADO EL 28 DE MAYO DE 2024, COMPRENDE LAS FECHAS DEL 29 DE MAYO DE 2024 AL 20 DE JUNIO DE 2024, ASIMISMO NO SE REALIZÓ LA RETENCIÓN SEGÚN LA CLÁUSULA DÉCIMA SEGUNDA: CLÁUSULA PENAL (TERCER PÁRRAFO), DEL CONTRATO NÚMERO COP/MSAL/085/FORTAMUN/IR/06/2023.</p>	\$0.00	\$319,710.63	
<b>TOTAL</b>			<b>\$319,710.63</b>			<b>TOTAL</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$319,710.63</b>	

FUENTE: EXPEDIENTE TÉCNICO PRESENTADO POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2023.

ELABORÓ

C. JULIO CÉSAR GARCÍA GALINDO  
AUDITOR

AUTORIZÓ

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





**ASFE**

AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

[www.asfeoaxaca.gob.mx](http://www.asfeoaxaca.gob.mx)

Boulevard Eduardo Vasconcelos  
Nº 617, Barrio de Jalatlaco,  
Centro. C.P. 68080

**CUENTA PÚBLICA 2023**