



ASFEO

AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN
DEL ESTADO DE OAXACA

**INFORME
FINAL**

SAN JUAN GUICHICOVI
DISTRITO DE JUCHITÁN, OAXACA.

CUENTA PÚBLICA 2023



ENTIDAD FISCALIZABLE: H. Ayuntamiento del Municipio de San Juan Guichicovi, Distrito de Juchitán, Oaxaca.

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/054/2024

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 Juan Guichicovi, Distrito de Juchitán, Oaxaca**.

Como resultado de lo anterior, se ordenó la Auditoría Financiera número **OA/CPM/054/2024** de fecha 20 de febrero de 2024, para la fiscalización de la Cuenta Pública del Municipio de **San Juan Guichicovi, Distrito de Juchitán, Oaxaca**, correspondiente al ejercicio fiscal 2023.

La referida orden de auditoría fue **notificada** legalmente el día **29 de febrero de 2024**, a la C. Yadira Matías Vázquez, en su carácter de Síndico Municipal, cuyo original se dejó en su poder, como consta en el acta de notificación que para tal efecto se levantó.

Mediante requerimiento de información contenido en la Orden de Auditoría, se le solicitó a la entidad fiscalizable, para que en un plazo no mayor de diez días hábiles contados a partir del día siguiente a que haya surtido efectos la notificación de la Orden de Auditoría, entregara de manera personal, en las oficinas que ocupa esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación e información comprobatoria y justificativa correspondiente al periodo comprendido del 01 de enero de 2023 al 31 de diciembre de 2023, como consta y se describe en la Auditoría Financiera número **OA/CPM/054/2024**.

Mediante oficio número SJG/00036/2024 de fecha 08 de marzo de 2024, la Entidad Fiscalizable solicitó prórroga para presentar documentación correspondiente a la notificación, la cual fue autorizada mediante el oficio número **ASFE/OT/0678/2024** de fecha 12 de marzo de 2024.

Mediante escrito de fecha 26 de marzo de 2024, recibido en esa misma fecha en la oficialía de partes de esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, dentro del plazo legalmente concedido en la Orden de Auditoría, signado por la C. Yadira Matías Vázquez, en su carácter de Síndico Municipal, **presentó información y documentación** misma que se describió y recepcionó mediante el Acta Circunstanciada levantada el mismo día **26 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. Heberto Luis Zacarías, en su carácter de Presidente Municipal, como consta en el acta de notificación correspondiente.

Una vez vencido el plazo otorgado y estando dentro del plazo legalmente concedido, mediante escrito de fecha 09 de septiembre de 2024, recibido en esa misma fecha en la oficialía de partes de esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, signado por el C. Heberto Luis Zacarías, 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/0492/2024 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/054/2024, 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. Stephany Vásquez González: Auditor.
- C. Gustavo Ulises Martínez Amaya: Auditor.

CRITERIOS DE SELECCIÓN

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

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

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

OBJETIVO

La fiscalización de la cuenta pública del H. Ayuntamiento del **Municipio de San Juan Guichicovi, Distrito de Juchitán, 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:

- c) 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;
- d) 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;

e) 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,

f) La legalidad en la captación, recaudación, administración, custodia, manejo, ejercicio y aplicación de recursos públicos, incluyendo subsidios, transferencias y donativos; y que los actos, contratos, convenios, mandatos, fondos, fideicomisos, prestación de servicios públicos, operaciones o cualquier acto que las Entidades Fiscalizables, celebren o realicen, relacionados con el ejercicio del gasto público no han causado daños o perjuicios, o ambos, en contra de la Hacienda Pública Estatal y/o Municipal o, en su caso, del patrimonio de las Entidades Fiscalizables.

ALCANCE

UNIVERSO:	\$137,685,740.32 (Ciento treinta y siete millones seiscientos ochenta y cinco mil setecientos cuarenta pesos 32/100 M.N.).
OTRAS INSTANCIAS FISCALIZADORAS:	\$66,350,589.37 (Sesenta y seis millones trescientos cincuenta mil quinientos ochenta y nueve pesos 37/100 M.N.).
ASFE:	\$71,335,150.95 (Setenta y un millones trescientos treinta y cinco mil ciento cincuenta pesos 95/100 M.N.).
MUESTRA ASFE:	\$42,880,349.44 (Cuarenta y dos millones ochocientos ochenta mil trescientos cuarenta y nueve pesos 44/100 M.N.).
ALCANCE (%):	60.11%

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 subcuenta **11121 BANCOS/TESORERÍA**, se observó que la entidad fiscalizable refleja un saldo al 31 de diciembre de 2023, en cantidad de **\$2,158,545.10 (Dos millones ciento cincuenta y ocho mil quinientos cuarenta y cinco pesos 10/100 M.N.)**, registrado en la sub-subcuenta contable 11121-03-25-30000763 Scotiabank Inverlat, S.A. 25604670868, del cual no se identifica la comprobación del gasto realizado o el reintegro a la Tesorería de la Federación.

Incumpliendo con lo establecido en el artículo 17 primer y segundo párrafos 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:

Pliego de Observaciones.

2023-OA/CPM/054/2024-PO-01

Se le requiere que presente, ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que compruebe, justifique, aclare o reintegre la cantidad de **\$2,158,545.10 (Dos millones ciento cincuenta y ocho mil quinientos cuarenta y cinco pesos 10/100 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; referente a auxiliar por cuenta del 01-01-2024 al 30-04-2024; pólizas de diario; pólizas de egresos; reportes de

transferencias bancarias; formatos de pago impuesto sobre nóminas y asimilables, impuesto sobre erogaciones por remuneraciones al trabajo personal; formatos de declaración de retención del impuesto sobre erogaciones por remuneraciones al trabajo personal; comprobantes fiscales digitales por internet (CFDI); cotizaciones; oficios de autorización; oficios de solicitud; resguardos; reportes fotográficos; acreditando todas las observaciones transcritas anteriormente.

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-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 **12441-5410100068 PATRULLA MUNICIPAL MARCA MITSUBISHI TIPO L200 GLX COLOR BLANCO NUMERO DE SERIE: MMBMLV5G9PH078827, 12441-5410100069 AUTOMOVIL HONDA COLOR BLANCO PLATINO MODELO 2024 SERIE MAKGN2667R4300147 NUMERO DE MOTOR L15ZD2015354, 12441-5410100070 CAMIONETA MITSUBISHI MODELO L200 2024 COLOR WHITE SOLID SERIE MMBMLE5G0RH017675, 12441-5410100071 CAMIONETA MITSUBISHI MODELO 2024 L200 COLOR WHITE SOLID SERIE MMBMLE5GIRH011061, 12441-5410200008 CAMION FORD F450, RECOLECTOR DE BASURA MODELO 2023, 12441-5410200009 CAMIONETA COMPACTA 2 PUERTAS SIBEIRO ROBUST MPI 5 VELOCIDADES 2024 COLOR PLATA SIRIUS SERIE: 9BWKL45UIRP008766 MARCA VOLKSWAGEN(2023), 12463-5630100004 RETROEXCAVADORA CATERPILLAR MODELO 416 SERIE: P032097Z**, se constató que la entidad fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad total de **\$6,092,619.72 (Seis millones noventa y dos mil seiscientos diecinueve pesos 72/100 M.N.)**, constando que fueron registrados en la contabilidad del municipio, y se encuentran contenidos en el inventario de bienes de la entidad fiscalizable. No obstante, se observó 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 para la adquisición del bien, la autorización correspondiente, la constancia de recepción, la evidencia del bien adquirido y el resguardo correspondiente. Además, se observó que presentó un Comprobante Fiscal Digital por Internet el cual tiene estatus de cancelado en el portal del Servicio de Administración Tributaria. Por último, se observó que no canceló la documentación con la leyenda de "operado", identificando el nombre del fondo de aportaciones, programa o convenio con el que fueron financiadas y que no registró las transacciones en el momento de su realización; cómo se detalla en el **ANEXO DAM-FC-01**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos 29-A del Código Fiscal de la Federación; 34, 42, 43, 67 párrafo primero y 70 fracciones I y II 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; e inciso D.1.1 párrafo tercero del Acuerdo por el que se emiten los lineamientos dirigidos a asegurar que el Sistema de Contabilidad Gubernamental facilite el registro y control de los Inventarios de Bienes Muebles e Inmuebles de los Entes Públicos.

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

Pliego de Observaciones.

2023-OA/CPM/054/2024-PO-02

Se le requiere que presente, ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que compruebe, justifique, aclare o reintegre la cantidad de \$6,092,619.72 (Seis millones noventa y dos mil seiscientos diecinueve pesos 72/100 M.N.), conforme a la observación detallada en este resultado.*

(...)

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

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

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera suficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como 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 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	41,169,276.00
RAMO 33, FONDO IV FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FORTAMUN)	26,671,740.57

Constatando 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 inconsistencias detalladas en el ANEXO DAM-FC-02.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos 37, 41, 70 fracción III de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; y 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/054/2024-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-02-SOL-02.

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

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 fiscalizada reflejó un presupuesto aprobado por el importe total de \$119,274,578.28 (Ciento diecinueve millones doscientos setenta y cuatro mil quinientos setenta y ocho pesos 28/100 M.N.), y un presupuesto modificado por el importe total de \$144,792,736.69 (Ciento cuarenta y cuatro millones setecientos noventa y dos mil setecientos treinta y seis pesos 69/100 M.N.). De lo anterior, se desprende que la variación entre el Presupuesto de Egresos Modificado con relación al Presupuesto de Egresos Aprobado es de \$25,518,158.41 (Veinticinco millones quinientos dieciocho mil ciento cincuenta y ocho pesos 41/100 M.N.), observando que no



presentó el Presupuesto de Egresos para el ejercicio fiscal 2023 autorizado por el Ayuntamiento Municipal, las actas de cabildo en las que se autorizaron las modificaciones realizadas al Presupuesto de Egresos del ejercicio fiscal 2023 y la evidencia en la que se identifiquen las ampliaciones y reducciones al Presupuesto de Egresos Aprobado. Asimismo, no presentó evidencia de que efectuó el procedimiento previsto para las modificaciones, además 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)
CAPÍTULO 1000				
SERVICIOS PERSONALES	26,580,437.51	27,236,419.36	26,205,600.37	655,981.85
CAPÍTULO 2000				
MATERIALES Y SUMINISTROS	8,024,873.51	14,372,703.42	12,441,296.97	6,347,829.91
CAPÍTULO 3000				
SERVICIOS GENERALES	16,328,614.71	23,364,619.65	20,770,646.38	7,036,004.94
CAPÍTULO 4000				
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	3,339,100.00	3,077,658.78	1,971,758.16	-261,441.22
CAPÍTULO 5000				
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	6,284,299.71	8,111,175.12	7,562,180.23	1,826,875.41
CAPÍTULO 6000				
INVERSIÓN PÚBLICA	58,717,252.84	68,630,160.36	68,020,067.96	9,912,907.52
CAPÍTULO 7000				
INVERSIONES FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES	0	0	0	0.00
CAPÍTULO 8000				
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	0	0	0.00
CAPÍTULO 9000				
DEUDA PÚBLICA	0	0	0	0.00
TOTALES	\$119,274,578.28	\$144,792,736.69	\$136,971,550.07	\$25,518,158.41

Incumpliendo con lo establecido en los artículos 63 y 65 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 8 párrafo primero y 18 de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; 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/054/2024-SA-01

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

(...)

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

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; referente a Presupuesto de Egresos para el ejercicio fiscal 2023 del Municipio de San Juan Guichicovi, Juchitán Oaxaca; acta de sesión extraordinaria de cabildo de la aprobación del Presupuesto de egresos firmado y sellado por los integrantes del H. Ayuntamiento Municipal; actas de sesión extraordinaria de cabildo de los meses de enero a diciembre de 2023 de la aprobación a las modificaciones al Presupuesto de Egresos 2023; póliza de diario 000004 de fecha 01 de enero de 2023 del registro del presupuesto de egreso aprobado; cédulas de modificaciones presupuestales firmadas y selladas por el cabildo municipal en las que se identifican las ampliaciones y reducciones al Presupuesto de Egresos Aprobado; las actas de cabildo de la autorización de las modificaciones realizadas al Presupuesto de Egresos del ejercicio fiscal 2023, así como su publicación en la gaceta municipal; acreditando todas las observaciones transcritas anteriormente.

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

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

(...)

*RESULTADO: AF-05

CON OBSERVACIÓN

De la revisión a la sub-subcuenta 5111-1132 SUELDO AL PERSONAL DE CONFIANZA se constató que la entidad fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad de \$11,991,604.58 (Once millones novecientos noventa y un mil seiscientos cuatro pesos 58/100 M.N.), observando la cantidad de \$1,405,992.48 (Un millón cuatrocientos cinco mil novecientos noventa y dos pesos 48/100 M.N.), debido a que los registros contables y presupuestarios no se encuentran soportados con la documentación comprobatoria del gasto relativa al Comprobante Fiscal Digital por Internet por concepto de nómina vigentes, ni con la documentación justificativa del gasto, referente al tabulador salarial. Además, se observó que no realizó el entero de las retenciones de ISR ante la instancia correspondiente; como se detalla en el ANEXO DAM-FC-03.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 42, 43, 67 párrafo primero y 70 fracciones I y II de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; y 86 fracción V de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.

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



Pliego de Observaciones.

2023-OA/CPM/054/2024-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 **\$1,405,992.48 (Un millón cuatrocientos cinco mil novecientos noventa y dos pesos 48/100 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; acreditando todas las observaciones transcritas anteriormente, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-03-SOL-03**.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera suficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **solventado el resultado AF-05**.

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

(...)

"RESULTADO: AF-06 CON OBSERVACIÓN

*De la revisión a la sub-subcuenta 51121-1221 SUELDO AL PERSONAL DE CONTRATO se constató que la entidad fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$88,300.00 (Ochenta y ocho mil trescientos pesos 00/100 M.N.)**, observando que los registros contables y presupuestarios no se encuentran soportados con la documentación justificativa del gasto, relativa a los contratos individuales de trabajo. Además, las nóminas presentadas no se encuentran debidamente firmadas por el personal. También, se observó que no realizó el entero de las retenciones de ISR ante la instancia correspondiente; como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-04**.*

Incumpliendo con lo establecido en los artículos 42, 43, 67 párrafo primero y 70 fracciones I y II de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 86 fracción V de la Ley del Impuesto Sobre la Renta; y 101 párrafo cuarto de la Ley Federal del Trabajo.

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

Pliego de Observaciones.

2023-OA/CPM/054/2024-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 **\$88,300.00 (Ochenta y ocho mil trescientos 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; acreditando todas las observaciones transcritas anteriormente, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-04-SOL-04**.

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

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

(...)

"RESULTADO: AF-07 CON OBSERVACIÓN

*De la revisión a las sub-subcuentas 51131-1323 AGUINALDO O GRATIFICACIÓN FIN DE AÑO y 51161-1712 ESTÍMULOS POR DESEMPEÑO se constató que la entidad fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidades de \$1,581,194.54 (Un millón quinientos ochenta y un mil ciento noventa y cuatro pesos 54/100 M.N.) y \$262,641.68 (Doscientos sesenta y dos mil seiscientos cuarenta y un pesos 68/100 M.N.), haciendo un total de **\$1,843,836.22 (Un millón ochocientos cuarenta y tres mil ochocientos treinta y seis pesos 22/100 M.N.)** observando la cantidad de **\$382,036.50 (Trescientos ochenta y dos mil treinta y seis pesos 50/100 M.N.)**, debido a que los registros contables y presupuestarios no se encuentran soportados con la documentación comprobatoria relativa al Comprobante Fiscal Digital por Internet por concepto de nómina. Además, las nóminas presentadas no se encuentran debidamente firmadas por el personal. También, se observó que no realizó el entero de las retenciones de ISR ante la instancia correspondiente. Por último, se observó que no canceló la documentación con la leyenda de "operado", identificando el nombre del fondo de aportaciones, programa o convenio con el que fueron financiadas; como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-05**.*

Incumpliendo con lo establecido en los artículos 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 42, 43, 67 párrafo primero y 70 fracciones I y II de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 86 fracción V de la Ley del Impuesto Sobre la Renta; y 101 párrafo cuarto de la Ley Federal del Trabajo.

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

Pliego de Observaciones.

2023-OA/CPM/054/2024-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 **\$382,036.50 (Trescientos ochenta y dos mil treinta y seis pesos 50/100 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; acreditando todas las observaciones transcritas anteriormente, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-05-SOL-05**.

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

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

(...)

**RESULTADO: AF-08*

CON OBSERVACIÓN

De la revisión a la sub-subcuenta 51211-2111 MATERIAL PARA OFICINA, se constató que la entidad fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad de \$62,968.15 (Sesenta y dos mil novecientos sesenta y ocho pesos 15/100 M.N.), observando la cantidad de \$54,183.74 (Cincuenta y cuatro mil ciento ochenta y tres pesos 74/100 M.N.), debido a que los registros contables y presupuestarios no se encuentran soportados con la documentación justificativa del gasto, relativa a la autorización correspondiente, la constancia de recepción y la evidencia del uso o destino de los materiales; como se detalla en el ANEXO DAM-FC-06.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos 42, 43, 67 párrafo primero 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/061/2024-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 \$54,183.74 (Cincuenta y cuatro mil ciento ochenta y tres pesos 74/100 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-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 51221-2211 PRODUCTOS ALIMENTICIOS, SERVICIO DE COMEDOR Y VÍVERES, se constató que la entidad fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad de \$111,560.40 (Ciento once mil quinientos sesenta pesos 40/100 M.N.), observando 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 adquisición para la adquisición, la autorización correspondiente, tres referentes, la constancia de recepción y la evidencia del uso o destino de los productos. Además de lo anterior, se observó que no presentó la documentación que acredite un pago realizado, a más tardar, durante el primer trimestre del ejercicio fiscal 2024, o en su caso, el reintegro a la Tesorería de la Federación. También, se observó que no registró las transacciones en el momento de su realización, por lo que los procesos administrativos no están operando en tiempo real; como se detalla en el ANEXO DAM-FC-07.

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; 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; 186 párrafo tercero del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; y 17 primer y segundo párrafos 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:

Pliego de Observaciones.

2023-OA/CPM/054/2024-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 \$111,560.40 (Ciento once mil quinientos sesenta pesos 40/100 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; acreditando todas las observaciones transcritas anteriormente, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-07-SOL-07**.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera suficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **solventado el resultado AF-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 **51241-2411 MATERIALES PÉTREOS**, se constató que la entidad fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$192,475.10 (Ciento noventa y dos mil cuatrocientos setenta y cinco pesos 10/100 M.N.)**, observando 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; tres referentes, la requisición de la compra, la autorización correspondiente, la constancia de recepción y la evidencia del uso o destino de los materiales. Además, se observaron pagos en tránsito según la conciliación bancaria al 31 de diciembre de 2023; por lo que no acreditó el pago realizado debido a que no presentó el estado de cuenta bancario del mes de enero de 2024. También, se observó que registró gastos que no corresponden a la naturaleza de la cuenta afectada contablemente; no registró las transacciones en el momento de su realización, por lo que los procesos administrativos no están operando en tiempo real; 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; 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; 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; 186 párrafo tercero del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; y 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/054/2024-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 **\$192,475.10 (Ciento noventa y dos mil cuatrocientos setenta y cinco pesos 10/100 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; acreditando todas las observaciones transcritas anteriormente, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-08-SOL-08**.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera suficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **solventado el resultado AF-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 **51241-2421 CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO**, se constató que la entidad fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$281,930.41 (Doscientos ochenta y un mil novecientos treinta pesos 41/100 M.N.)**, observando 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, relativa a la requisición de la compra, la autorización correspondiente, tres referentes, la constancia de recepción y la evidencia del uso o destino del cemento o producto. Además, se observaron pagos en tránsito según la conciliación bancaria al 31 de diciembre de 2023 por lo que, no acreditó el pago realizado debido a que no presentó el estado de cuenta bancario del mes de enero de 2024. También, se observó que no registró las transacciones en el momento de su realización, por lo que los procesos administrativos no están operando en tiempo real; 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; 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; 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; 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/054/2024-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 **\$281,930.41 (Doscientos ochenta y un mil novecientos treinta pesos 41/100 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; 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-11**.

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

(...)

*RESULTADO: AF-12

CON OBSERVACIÓN

De la revisión a la sub-subcuenta **51241-2461 MATERIAL PARA INSTALACIONES ELÉCTRICAS**, se constató que la entidad fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$81,493.00 (Ochenta y un mil cuatrocientos noventa y tres pesos 00/100 M.N.)**, observando 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 de la compra, la autorización correspondiente; la constancia de recepción; y la evidencia del uso o destino del material. Además, se observó que presentó un Comprobante Fiscal Digital por Internet el cual tiene estatus de cancelado en el portal del Servicio de Administración Tributaria.

También, se verificó que no registró las transacciones en el momento de su realización por lo que los procesos administrativos no están operando en tiempo real; como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-10**. Incumpliendo con lo establecido en los artículos **29-A del Código Fiscal de la Federación; 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; 186 párrafo tercero del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, 94 Bis C Ley de Hacienda Municipal del Estado de Oaxaca.**

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

Pliego de Observaciones.

2023-OA/CPM/054/2024-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 **\$81,493.00 (Ochenta y un mil cuatrocientos noventa y tres 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-10-SOL-10**.

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

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

(...)

*RESULTADO: AF-13

CON OBSERVACIÓN

De la revisión a las sub-subcuentas **51241-2471 MATERIALES METÁLICOS PARA LA CONSTRUCCIÓN y 51241-2472 PRODUCTOS METÁLICOS DE ACABADO**, se constató que la entidad fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidades de **\$433,993.48 (Cuatrocientos treinta y tres mil novecientos noventa y tres pesos 48/100 M.N.)** y **\$72,594.84 (Setenta y dos mil quinientos noventa y cuatro pesos 84/100 M.N.)**



haciendo un total de **\$506,588.32 (Quinientos seis mil quinientos ochenta y ocho pesos 32/100 M.N.)**, observando que los registros contables y presupuestarios no se encuentran soportados con la documentación comprobatoria relativa al Comprobante Fiscal Digital por Internet, ni 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; la requisición de la compra, la autorización correspondiente; la constancia de recepción; y la evidencia del uso o destino del material. Además, se observó un pago en tránsito según la conciliación bancaria al 31 de diciembre de 2023 por lo que, no acreditó el pago realizado debido a que no presentó el estado de cuenta bancario del mes de enero de 2024. También, se observó que no registró las transacciones en el momento de su realización, por lo que los procesos administrativos no están operando en tiempo real; como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-11**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 34, 42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 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; 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/054/2024-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 **\$506,588.32 (Quinientos seis mil quinientos ochenta y ocho 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; acreditando todas las observaciones transcritas anteriormente, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-11-SOL-11**.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera suficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **solventado el resultado AF-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 **51241-2491 PRODUCTOS DE PINTURA Y RECUBRIMIENTOS**, se constató que la entidad fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$380,982.50 (Trescientos ochenta mil novecientos ochenta y dos pesos 50/100 M.N.)**, observando que los registros contables y presupuestarios no se encuentran soportados con la documentación comprobatoria relativa al Comprobante Fiscal Digital por Internet, ni 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; tres referentes; la requisición para la adquisición; la autorización correspondiente; la constancia de recepción; y la evidencia del uso o destino de los productos. Además, se observaron pagos en tránsito según la conciliación bancaria al 31 de diciembre de 2023; por lo que, no acredita el pago realizado debido a que no presentó el estado de cuenta bancario del mes de enero de 2024. También, se verificó que no canceló la documentación con la leyenda de "operado", identificando el nombre del fondo de aportaciones, programa o convenio con el que fueron financiadas; 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 fracciones I y II 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/054/2024-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 **\$380,982.50 (Trescientos ochenta mil novecientos ochenta y dos pesos 50/100 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; 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-14.**

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

(...)

*RESULTADO: AF-15

CON OBSERVACIÓN

De la revisión a la sub-subcuenta **51251-2561 FIBRAS SINTÉTICAS, HULES, PLÁSTICOS Y DERIVADOS**, se constató que la entidad fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$108,033.32 (Ciento ocho mil treinta y tres pesos 32/100 M.N.)**, observando 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 para la adquisición; la autorización correspondiente; tres referentes; la constancia de recepción y la evidencia uso o destino de los artículos. Además, se observó que no registró las transacciones en el momento de su realización por lo que los procesos administrativos no están operando en tiempo real; 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; 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/054/2024-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 **\$108,033.32 (Ciento ocho mil treinta y tres pesos 32/100 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; acreditando todas las observaciones transcritas anteriormente, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-13-SOL-13.**

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

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

(...)

*RESULTADO: AF-16

CON OBSERVACIÓN

De la revisión a las sub-subcuentas **51261-2611 COMBUSTIBLES** y **51261-2613 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS PARA MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN**, se constató que la entidad fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidades de \$680,548.00 (Seiscientos ochenta mil quinientos cuarenta y ocho pesos 00/100 M.N.) y \$87,920.00 (Ochenta y siete mil novecientos veinte pesos 00/100 M.N.), haciendo un total de **\$768,468.00 (Setecientos sesenta y ocho mil cuatrocientos sesenta y ocho pesos 00/100 M.N.)**, observando 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 documento donde conste el control del suministro de combustible de las unidades propiedad del Municipio así como su destino y uso adecuado en las comisiones oficiales del municipio debidamente requisitado, firmado y autorizado; como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-14.**

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; y 186 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/054/2024-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 **\$768,468.00 (Setecientos sesenta y ocho mil cuatrocientos sesenta y ocho 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; acreditando todas las observaciones transcritas anteriormente, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-14-SOL-14**.

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

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

(...)

"RESULTADO: AF-17

CON OBSERVACIÓN

De la revisión a la sub-subcuenta **51271-2712 UNIFORMES Y ACCESORIOS**, se constató que la entidad fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidades de \$608,901.40 (Seiscientos ocho mil novecientos un pesos 40/100 M.N.), observando la cantidad de **\$581,722.60 (Quinientos ochenta y un mil setecientos veintidós pesos 60/100 M.N.)**, debido a 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, relativa al procedimiento de contratación que garantice al municipio las mejores condiciones disponibles en cuanto a precio, calidad, financiamiento, oportunidad y demás circunstancias que estime pertinentes; la requisición para la adquisición, la autorización correspondiente, la constancia de recepción y la evidencia del uso o destino de los uniformes. Además, se observó que no presentó la documentación que acredite un pago realizado, a más tardar, durante el primer trimestre del ejercicio fiscal 2024, o en su caso, el reintegro a la Tesorería de la Federación. También, se observó que realizó un anticipo el cual fue pagado en el ejercicio fiscal 2022. Por último, se verificó que no canceló la documentación con la leyenda de "operado", identificando el nombre del fondo de aportaciones, programa o convenio con el que fueron financiadas, ni registró las transacciones en el momento de su realización por lo que los procesos administrativos no están operando en tiempo real; como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-15**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 34, 42, 43, 67 y 70 fracciones I y II 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/054/2024-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 **\$581,722.60 (Quinientos ochenta y un mil setecientos veintidós pesos 60/100 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; acreditando todas las observaciones transcritas anteriormente, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-15-SOL-15**.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera suficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **solventado el resultado AF-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 **51291-2961 REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE TRANSPORTE**, se constató que la entidad fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad de \$367,138.71 (Trescientos sesenta y siete mil ciento treinta y ocho pesos 71/100 M.N.), observando la cantidad de **\$227,049.34 (Doscientos veintisiete mil cuarenta y nueve pesos 34/100 M.N.)**, debido a 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, relativa al procedimiento de contratación que garantice al municipio las mejores condiciones disponibles en cuanto a precio, calidad, financiamiento, oportunidad y demás circunstancias que estime pertinentes; tres referentes, la autorización correspondiente, la constancia de recepción, las bitácoras de mantenimiento y la evidencia del uso de las refacciones. Además, se observó que se colocaron refacciones a un vehículo que no se encuentra registrado en inventario de bienes del municipio; como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-16**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 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/054/2024-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 **\$227,049.34 (Doscientos veintisiete mil cuarenta y nueve pesos 34/100 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; acreditando todas las observaciones transcritas anteriormente, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-16-SOL-16**.

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

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

(...)

"RESULTADO: AF-19

CON OBSERVACIÓN

De la revisión a la sub-subcuenta **51291-2982 REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE MAQUINARIA PESADA Y DE CONSTRUCCIÓN**, se constató que la entidad fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad de \$565,998.52 (Quinientos Sesenta y cinco mil novecientos noventa y ocho pesos 52/100 M.N.), observando la cantidad de **\$538,416.49 (Quinientos treinta y ocho mil cuatrocientos dieciséis pesos 49/100 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 que garantice al municipio las mejores condiciones disponibles en cuanto a precio, calidad, financiamiento, oportunidad y demás circunstancias que estime pertinentes; tres referentes, el requerimiento de la adquisición, la autorización correspondiente, la constancia de recepción y la evidencia del uso de las

refacciones; 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; 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/054/2024-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 **\$538,416.49 (Quinientos treinta y ocho mil cuatrocientos dieciséis pesos 49/100 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; acreditando todas las observaciones transcritas anteriormente, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-17-SOL-17**.

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

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

(...)

"RESULTADO: AF-20

SIN OBSERVACIÓN

De la revisión a las sub-subcuentas **51311-3111 CONSUMO DE ENERGÍA ELÉCTRICA y 51311-3112 SERVICIO DE ALUMBRADO PUBLICO**, 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, los cuales se encuentran respaldados con la



documentación original que justifica y comprueba el gasto incurrido y que cumple con la normatividad aplicable, en cantidades de \$228,151.00 (Doscientos veintiocho mil ciento cincuenta y un pesos 00/100 M.N.) y \$5,912,928.00 (Cinco millones novecientos doce mil novecientos veintiocho pesos 00/100 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-20 permanece sin observaciones.**

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 51321-3222 ARRENDAMIENTO DE VIVIENDAS Y EDIFICACIONES NO RESIDENCIALES, se constató que la entidad fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad de \$56,000.00 (Cincuenta y seis mil pesos 00/100 M.N.), observando que los registros contables y presupuestarios no se encuentran soportados con la documentación comprobatoria relativa a los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet, ni 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 arrendamiento, la autorización correspondiente, y la evidencia que demuestre el servicio arrendado; como se detalla en el ANEXO DAM-FC-18.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 42, 43, 67 y 70 fracciones 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/054/2024-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 \$56,000.00 (Cincuenta y seis mil 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; acreditando todas las observaciones transcritas anteriormente, como se detalla en el ANEXO DAM-FC-18-SOL-18.

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

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

(...)

"RESULTADO: AF-22 CON OBSERVACIÓN

De la revisión a 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 \$185,770.00 (Ciento ochenta y cinco mil setecientos setenta pesos 00/100 M.N.), observando 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 arrendamiento, la autorización correspondiente, tres referentes y la evidencia que demuestre el servicio arrendado, como se detalla en el ANEXO DAM-FC-19.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos 42, 43, 67 y 70 fracciones 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/054/2024-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 \$185,770.00 (Ciento ochenta y cinco mil setecientos setenta 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; acreditando todas las observaciones transcritas anteriormente, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-19-SOL-19**.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera suficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **solventado el resultado AF-22**.

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

(...)

*RESULTADO: AF-23

CON OBSERVACIÓN

De la revisión a 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 \$604,134.05 (Seiscientos cuatro mil ciento treinta y cuatro pesos 05/100 M.N.), observando 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 solicitud de la necesidad del arrendamiento, la autorización correspondiente, tres referentes y la evidencia que demuestre el servicio arrendado. También, se observó un pago en tránsito según la conciliación bancaria al 31 de diciembre de 2023 por lo que, no acreditó el pago realizado debido a que no presentó el estado de cuenta bancario del mes de enero de 2024. Además de lo anterior, se observó que no presentó la documentación que acredite un pago realizado, a más tardar, durante el primer trimestre del ejercicio fiscal 2024, o en su caso, el reintegro a la Tesorería de la Federación. Por último, se verificó que no registró las transacciones en el momento de su realización por lo que los procesos administrativos no están operando en tiempo real; como se detalla en el ANEXO DAM-FC-20.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 34, 42, 43, 67 y 70 fracciones I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 17 párrafos primero, segundo y tercero de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; 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/054/2024-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 \$604,134.05 (Seiscientos cuatro mil ciento treinta y cuatro pesos 05/100 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; acreditando todas las observaciones transcritas anteriormente, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-20-SOL-20**.

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

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

(...)

*RESULTADO: AF-24

CON OBSERVACIÓN

De la revisión a la sub-subcuenta 51331-3312 SERVICIOS DE CONTABILIDAD, AUDITORÍA, ASESORÍA CONTABLE Y FISCAL, se constató que la entidad fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad de \$858,332.04 (Ochocientos cincuenta y ocho mil trescientos treinta y dos pesos 04/100 M.N.); observando 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 solicitud de la necesidad del servicio, la autorización correspondiente y la evidencia de los trabajos realizados respecto a los entregables. Además, se observó un pago en tránsito según la conciliación bancaria al 31 de diciembre de 2023 por lo que, no acreditó el pago realizado debido a que no presentó el estado de cuenta bancario del mes de enero de 2024. También, se observó que realizó un pago el cual corresponde al ejercicio fiscal 2022; como se detalla en el ANEXO DAM-FC-21.



Incumpliendo con lo establecido en los artículos 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 42, 43, 67 y 70 fracciones I y II 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/054/2024-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 **\$858,332.04 (Ochocientos cincuenta y ocho mil trescientos treinta y dos pesos 04/100 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; acreditando todas las observaciones transcritas anteriormente, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-21-SOL-21**.

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

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

(...)

**RESULTADO: AF-25*

CON OBSERVACIÓN

*De la revisión a la sub-subcuenta **51331-3393 OTROS SERVICIOS PROFESIONALES NO DESCRITOS ANTERIORMENTE**, se constató que la entidad fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$470,911.88 (Cuatrocientos setenta mil novecientos once pesos 88/100 M.N.)**; observando 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 solicitud de la necesidad del servicio, la autorización correspondiente y*

la evidencia de los trabajos realizados respecto a los entregables. Además, se observó que no presentó la documentación que acredite un pago realizado, a más tardar, durante el primer trimestre del ejercicio fiscal 2024, o en su caso, el reintegro a la Tesorería de la Federación; como se detalla en el ANEXO DAM-FC-22.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 17 párrafos primer, segundo y tercero de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; 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/054/2024-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 **\$470,911.88 (Cuatrocientos setenta mil novecientos once pesos 88/100 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; acreditando todas las observaciones transcritas anteriormente, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-22-SOL-22**.

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

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

(...)

**RESULTADO: AF-26*

CON OBSERVACIÓN

*De la revisión a la sub-subcuenta **51351-3551 REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE**, se constató que la entidad fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$79,692.54***



(Setenta y nueve mil seiscientos noventa y dos pesos 54/100 M.N.), observando que los registros contables y presupuestarios no se encuentran soportados con la documentación justificativa del gasto, relativa a tres referentes, la autorización correspondiente, las bitácoras de mantenimiento en las que se demuestre que las refacciones y accesorios adquiridos fueron suministrados en los equipos de transporte propiedad del municipio, la evidencia que demuestre el servicio realizado y los resguardos correspondientes. Además, se observó que se realizaron servicios a vehículos que no se encuentran registrados en el inventario de bienes muebles del municipio ni en la plantilla vehicular. También, se observó que no canceló la documentación con la leyenda de "operado", identificando el nombre del fondo de aportaciones, programa o convenio con el que fueron financiadas; como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-23**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos 42, 43, 67 y 70 fracciones I y II 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/054/2024-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 **\$79,692.54 (Setenta y nueve mil seiscientos noventa y dos pesos 54/100 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; acreditando todas las observaciones transcritas anteriormente, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-23-SOL-23**.

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

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

(...)

"RESULTADO: AF-27

CON OBSERVACIÓN

De la revisión a la sub-subcuenta **51351-3571 INSTALACIÓN, REPARACIÓN Y MANTTO. DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS**, se constató que la entidad fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad de \$759,788.68 (Setecientos cincuenta y nueve mil setecientos ochenta y ocho pesos 68/100 M.N.), observando la cantidad de **\$736,380.68 (Setecientos treinta y seis mil trescientos ochenta pesos 68/100 M.N.)**, debido a 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; tres referentes, la solicitud para la contratación, la autorización correspondiente, la evidencia que demuestre el servicio realizado y las bitácoras de mantenimiento en las que se demuestre que las refacciones y accesorios adquiridos fueron suministrados en los equipos de transporte propiedad del municipio. Además, se observó que no canceló la documentación con la leyenda de "operado", identificando el nombre del fondo de aportaciones, programa o convenio con el que fueron financiadas, y no registró las transacciones en el momento de su realización por lo que los procesos administrativos no están operando en tiempo real; como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-24**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos 34, 42, 43, 67 y 70 fracciones I y II 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/054/2024-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 **\$736,380.68 (Setecientos treinta y seis mil trescientos ochenta pesos 68/100 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; acreditando todas las observaciones transcritas anteriormente, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-24-SOL-24**.

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

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

(...)

"RESULTADO: AF-28

CON OBSERVACIÓN

De la revisión a la sub-subcuenta 51361-3611 DIFUSIÓN POR RADIO, TELEVISIÓN Y OTROS MEDIOS DE MENSAJES SOBRE PROGRAMAS Y ACTIVIDADES GUBERNAMENTALES., se constató que la entidad fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad de \$147,700.00 (Ciento cuarenta y siete mil setecientos pesos 00/100 M.N.), observando la cantidad de \$127,700.00 (Ciento veintisiete mil setecientos 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; tres referentes, la solicitud para la contratación del servicio, la autorización correspondiente; y la evidencia de los trabajos realizados respecto a los entregables. Además, se observó un pago en tránsito según la conciliación bancaria al 31 de diciembre de 2023; sin embargo, no acreditó el pago realizado debido a que no presentó el estado de cuenta bancario del mes de enero de 2024; cómo 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; 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/054/2024-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 \$127,700.00 (Ciento

veintisiete mil setecientos 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; acreditando todas las observaciones transcritas anteriormente, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-25-SOL-25**.

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

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

(...)

"RESULTADO: AF-29

CON OBSERVACIÓN

De la revisión a la sub-subcuenta 51371-3751 VIÁTICOS NACIONALES, se constató que la entidad fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad de \$186,153.17 (Ciento ochenta y seis mil ciento cincuenta y tres pesos 17/100 M.N.), observando que los registros contables y presupuestarios no se encuentran soportados con la documentación justificativa del gasto relativa a los oficios de comisión y ministración de viáticos, el reporte de las actividades realizadas y la autorización correspondiente. Además, se observó que los montos otorgados exceden los montos autorizados en el tabulador de viáticos; asimismo, asignaron viáticos por importes que no se encuentran autorizados en el tabulador. También, se observó que existen discrepancias entre los destinos descritos en los comprobantes y los lugares de las comisiones autorizadas. Por último, se observó que no registra las transacciones en el momento de su realización, por lo que los procesos administrativos no están operando en tiempo real; como se detalla en el ANEXO DAM-FC-26.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos 34, 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/054/2024-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 \$186,153.17 (Ciento ochenta



y seis mil ciento cincuenta y tres pesos 17/100 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; acreditando todas las observaciones transcritas anteriormente, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-26-SOL-26**.

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

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

(...)

“RESULTADO: AF-30

CON OBSERVACIÓN

De la revisión a la sub-subcuenta **51381-3822 ACTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL**, se constató que la entidad fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$1,611,601.31 (Un millón seiscientos once mil seiscientos un pesos 31/100 M.N.)**, observando 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 solicitud, la autorización correspondiente, tres referentes, constancia de recepción y la evidencia de los actos realizados. Además, se observó que no registra las transacciones en el momento de su realización, por lo que los procesos administrativos no están operando en tiempo real; como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-27**.

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; 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/054/2024-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 **\$1,611,601.31 (Un millón seiscientos once mil seiscientos un pesos 31/100 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; acreditando todas las observaciones transcritas anteriormente, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-27-SOL-27**.

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

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

(...)

“RESULTADO: AF-31

CON OBSERVACIÓN

De la revisión a la sub-subcuenta **51391-3981 IMPUESTO SOBRE NÓMINAS Y OTROS QUE SE DERIVEN DE UNA RELACIÓN LABORAL**, se constató que la entidad fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$911,926.10 (Novecientos once mil novecientos veintiséis pesos 10/100 M.N.)**, observando la cantidad de **\$482,194.14 (Cuatrocientos ochenta y dos mil ciento noventa y cuatro pesos 14/100 M.N.)**, debido a que los registros contables y presupuestarios no se encuentran soportados con la documentación comprobatoria relativa al Comprobante Fiscal Digital por Internet. Además, se observó que no presentó la documentación que acredite un pago realizado, a más tardar, durante el primer trimestre del ejercicio fiscal 2024, o en su caso, el reintegro a la Tesorería de la Federación; como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-28**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; y 17 párrafos primero, segundo y tercero 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:



Pliego de Observaciones.

2023-OA/CPM/054/2024-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 **\$482,197.14 (Cuatrocientos ochenta y dos mil ciento noventa y siete pesos 14/100 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; acreditando todas las observaciones transcritas anteriormente, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-28-SOL-28**.

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

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

(...)

"RESULTADO: AF-32

CON OBSERVACIÓN

De la revisión a la sub-subcuenta **51391-3993 OTROS SERVICIOS GENERALES**, se constató que la entidad fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$162,500.00 (Ciento sesenta y dos mil quinientos pesos 00/100 M.N.)**, observando 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 solicitud de la necesidad del servicio, la autorización correspondiente y la evidencia de los trabajos realizados respecto a los entregables; 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/054/2024-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 **\$162,500.00 (Ciento sesenta y dos 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; acreditando todas las observaciones transcritas anteriormente, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-29-SOL-29**.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera suficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **solventado el resultado AF-32**.

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

(...)

"RESULTADO: AF-33

CON OBSERVACIÓN

De la revisión a la sub-subcuenta **52411-4411 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS**, se constató que la entidad fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$379,523.36 (Trescientos setenta y nueve mil quinientos veintitrés pesos 36/100 M.N.)**, observando la cantidad de **\$46,178.00 (Cuarenta y seis mil ciento setenta y ocho pesos 00/100 M.N.)**, debido a 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, ni con documentación justificativa del gasto, referente a la solicitud de la ayuda, la autorización correspondiente y la evidencia que demuestre las ayudas otorgadas; como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-30**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos 42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 86 párrafo quinto de la Ley del Impuesto Sobre la Renta; 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/054/2024-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 **\$46,178.00 (Cuarenta y seis mil ciento setenta y ocho 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; acreditando todas las observaciones transcritas anteriormente, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-30-SOL-30**.

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

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

(...)

"RESULTADO: AF-34

CON OBSERVACIÓN

De la revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa presentada por la entidad fiscalizable, se observó que efectuó pagos en efectivo con recursos del Ramo 28 Participaciones a Entidades Federativas y Municipios y Ramo 33 Fondo IV, Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FORTAMUN-DF), de tal forma que se identificó que el **H. Ayuntamiento del Municipio de San Juan Guichicovi, Distrito de Juchitán, Oaxaca**, no implementó programas para que los pagos se hagan directamente en forma electrónica, mediante abono en cuenta de los beneficiarios.

Incumpliendo con lo establecido en el artículo **67 párrafo segundo** de la **Ley General de Contabilidad Gubernamental**.

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

Recomendación.

2023-OA/CPM/054/2024-RE-02

Esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, recomienda a la Entidad Fiscalizable, que en lo subsecuente, implemente programas para que los pagos se hagan directamente en forma electrónica."

(...)

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

Presentó documentación original correspondiente a este resultado; referente a oficio número SJG/0176/2024 de fecha 09 de septiembre de 2024, en el cual manifestó lo que a la letra dice: *"El municipio de San Juan Guichicovi es una comunidad indígena, razón por la cual ante la imposibilidad de realizar los pagos vía transferencia electrónica bancaria, es necesario retirar el recurso mediante cheque, y efectuar el pago directamente a las personas interesadas, pues las mismas no cuentan con cuentas bancarias, pues en el municipio no existen bancos que presten servicio a la población en general."*; con lo que se acredita la observación.

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-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 las sub-subcuentas **12352-FIV0042023 CONSTRUCCIÓN DE SALÓN DE USOS MÚLTIPLES PRIMERA ETAPA (2023) (2023)**; **12352-R280042023 CONSTRUCCIÓN DE LA CASA DE LA CULTURA DE SAN JUAN GUICHICOVI (2023) (2023)**; **12354-FIV0012023 MANTENIMIENTO DE ALUMBRADO PUBLICO EN LAS LOCALIDADES DE SAN JUAN GUICHICOVI 2DA ETAPA (2023) (2023)**; **12354-R280182023 "NIVELACIÓN DE PREDIO PARA EL CENTRO DE SALUD RURAL" (2023) (2023)**; **12355-FIV0032023 REHABILITACIÓN DE CAMINO A PINGUIAM (2023) (2023)** y **12355-R280032023 REHABILITACIÓN DE CAMINO SACA COSECHA TRAMO SAN JUAN GUICHICOVI AL PARAJE LOS BEJUCOS (2023) (2023)** y a la documentación presentada por entidad fiscalizable, se observó que no presentó documentación comprobatoria relativa a los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet. Asimismo, se observaron pagos en tránsito según la conciliación bancaria al 31 de diciembre de 2023 por lo que, no acreditó el pago realizado debido a que no presentó el estado de cuenta bancario del mes de enero de 2024. También, se observó que no presentó la documentación que acredite pagos realizados, a más tardar, durante el primer trimestre del ejercicio fiscal 2024, o en su caso, el reintegro a la Tesorería de la Federación. Además, se constató que efectuó las retenciones correspondientes al 3% del Impuesto sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal y al cinco al millar, sin embargo, no realizó el entero ante las instancias correspondientes. Por último, se observó que no canceló la documentación con la leyenda de "operado", identificando el nombre del fondo de aportaciones, programa o convenio con el que fueron financiadas; todo lo anterior 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; 42, 43, 67 y 70 fracciones I y II de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 17 párrafos primer, segundo y tercero de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; 64 párrafo tercero Ley Estatal de Hacienda del Estado de Oaxaca y 94 Bis C Ley de Hacienda Municipal del Estado de Oaxaca.

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

Pliego de Observaciones.

2023-OA/CPM/054/2024-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 **\$4,510,607.74 (Cuatro millones quinientos diez mil seiscientos siete pesos 74/100 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; acreditando todas las observaciones transcritas anteriormente, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-31-SOL-31**.

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

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

(...)

RESULTADO: AF-36

CON OBSERVACIÓN

De la revisión efectuada a la documentación presentada por el H. Ayuntamiento del **Municipio de San Juan Guichicovi, Distrito de Juchitán, Oaxaca**, se observó que no presentó el documento básico para la ejecución de obras denominado: **Programa Anual de Obra Pública, del ejercicio Fiscal 2023**, y como resultado de la consulta realizada al sitio web oficial del Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Oaxaca, en la dirección electrónica <http://www.periodicooficial.oaxaca.gob.mx/>, se observó que no se encuentra publicado.

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/054/2024-SA-02

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

(...)

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

Respecto al **Programa Anual de Obra Pública**, presentó copias certificadas de la evidencia de la publicación del programa anual de obras públicas y servicios relacionados con las mismas ejercicio fiscal 2023, en gaceta municipal con fecha del 21 de julio de 2023.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera suficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **solventado el resultado AF-36**.

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

(...)

RESULTADO: AF-37

SIN OBSERVACIÓN

De la revisión efectuada a la documentación proporcionada por el H. Ayuntamiento del **Municipio de San Juan Guichicovi, Distrito de Juchitán, Oaxaca**, se constató que presentó el documento denominado **“Padrón de contratistas de obra pública del ejercicio 2023”**, y como resultado de la consulta realizada al sitio web oficial del Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Oaxaca, en la dirección electrónica <http://www.periodicooficial.oaxaca.gob.mx/>, se constató que 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-37 permanece sin observaciones**.



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 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 del ejercicio 2023 y de los expedientes técnicos unitarios presentados por el H. Ayuntamiento del **Municipio de San Juan Guichicovi, Distrito de Juchitán, Oaxaca**, se observó que del total de las obras contratadas, ninguna fue asignada mediante la modalidad de **licitación pública**, así también, se observó que la suma de los montos contratados por **excepción a la licitación pública** mediante invitación restringida a cuando menos tres contratistas y adjudicación directa, fue por el monto total asignado para las obras públicas contratadas, excediendo 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, promueve la siguiente acción:

Solicitud de aclaración.

2023-OA/CPM/054/2024-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 oficio en original con número SJG/0176/2024, en el cual argumenta que entregaron toda la documentación de la obra realizada durante el ejercicio fiscal 2023; sin embargo, no justifica el incumpliendo a la normatividad.

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-38**.

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

(...)

RESULTADO: AF-39 SIN OBSERVACIÓN

Para determinar que los contratos de obra pública celebrados durante el ejercicio 2023 estuvieron dentro del rango de aplicación establecido, se constató que el Presupuesto Anual Modificado del ejercicio inmediato anterior para Inversión Pública del Municipio, ejercicio 2022, fue de **\$60,746,335.49 (Sesenta millones setecientos cuarenta y seis mil trescientos treinta y cinco pesos 49/100 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 y montos máximos de la siguiente manera:

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

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

Con base en lo anterior, se constató que la entidad fiscalizable no celebró contratos de obra pública que se encuentren por encima del monto máximo para adjudicar la obra por excepción a la licitación pública

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-39 permanece sin observaciones**.

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

(...)

RESULTADO: AF-40 SIN OBSERVACIÓN

De la revisión efectuada a los expedientes técnicos unitarios, proporcionados por el H. Ayuntamiento del **Municipio de San Juan Guichicovi, Distrito de Juchitán, Oaxaca**, de las obras incluidas en la muestra, respecto al proceso de **planeación / autorización** de las obras, se constató que presentó el oficio de autorización y/o aprobación y el anexo del oficio de notificación de aprobación y autorización de obras, acciones e inversiones.

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-40 permanece sin observaciones.**

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 efectuada a los expedientes técnicos unitarios, proporcionados por el H. Ayuntamiento del **Municipio de San Juan Guichicovi, Distrito de Juchitán, Oaxaca**, de las obras incluidas en la muestra, respecto al proceso de **programación y presupuestación** de las obras, se constató que presentaron los presupuestos de obras programadas, las cédula de información básica y generalidades de la inversión, los calendarios de ejecución, los generadores de obra programada, la acreditación de tenencia de la tierra, las actas de donación de servidumbre de paso, los permisos de construcción, dictamen de factibilidad, resolutive en materia de impacto ambiental, memoria de cálculo, memoria descriptiva, la licencia del director responsable de obra (DRO), los estudios de ingeniería, los planos del proyecto: arquitectónicos y de ingeniería y las especificaciones generales y particulares de construcción.

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 efectuada a los expedientes técnicos unitarios, proporcionados por el H. Ayuntamiento del **Municipio de San Juan Guichicovi, Distrito de Juchitán, Oaxaca**, de las obras incluidas en la muestra, respecto al proceso de **adjudicación** de las obras, se constató que no presentó el acuerdo de excepción a la licitación pública, convocatoria a la licitación pública y la invitación a la Contraloría u Órgano de Control Interno del Ayuntamiento, observaciones presentes en **cuatro** obras, como se detalla en el **ANEXO DAM-VIF-01**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **25, 27 fracción I, 30, 31, 42, 43, 44 y 45 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/054/2024-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 las observaciones detalladas en este resultado.

(...)

La Entidad Fiscalizable exhibió información y documentación en copia certificada correspondiente al proceso de **adjudicación**, 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-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 efectuada a los expedientes técnicos unitarios, proporcionados por el H. Ayuntamiento del **Municipio de San Juan Guichicovi, Distrito de Juchitán, Oaxaca**, de las obras incluidas en la muestra, respecto al proceso de **contratación** de las obras, se constató que presentó los contratos de obra pública, los presupuestos de obra de las contratistas, las tarjetas de análisis de precios unitarios, los programas generales de ejecución de los trabajos, las garantías de cumplimiento de los contratos y las garantías por la correcta y oportuna aplicación de los anticipos

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 SIN OBSERVACIÓN**, fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)

RESULTADO: AF-44 SIN OBSERVACIÓN

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



respecto al proceso de **ejecución** de las obras, se constató que presentó los oficios de asignación de los residentes de obra del municipio, el oficio de asignación de los superintendentes de las contratistas y los escritos de la disposición de los inmuebles.

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-44 permanece sin observaciones.**

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 los expedientes técnicos unitarios, proporcionados por el H. Ayuntamiento del **Municipio de San Juan Guichicovi, Distrito de Juchitán, Oaxaca**, de las obras incluidas en la muestra, respecto a la **documentación comprobatoria** de las obras, se constató que presentaron los cuerpos de las estimaciones, los números generadores de obra, los croquis de ubicación de los trabajos realizados, las notas de bitácora, las pruebas de control de calidad y los reportes fotográficos.

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 los expedientes técnicos unitarios, proporcionados por el H. Ayuntamiento del **Municipio de San Juan Guichicovi, Distrito de Juchitán, Oaxaca**, de las obras incluidas en la muestra, respecto al proceso de **entrega-recepción** de las obras, se constató que no presentaron las garantías de vicios ocultos, observación presente en **cuatro** obras, que se relacionan a continuación:

NÚM.	NOMBRE DE LA OBRA	LOCALIDAD	NÚMERO DE CONTRATO
OC-1	MANTENIMIENTO DEL ALUMBRADO PÚBLICO EN LAS LOCALIDADES DE SAN GUICHICOVI 2ª ETAPA.	SAN JUAN GUICHICOVI.	FORTAMUN/SJG/198/01/01/2023.
OC-2	REHABILITACION DE CAMINO SACA COSECHA TRAMO SAN JUAN GUICHICOVI AL PARAJE PINGUIAM.	SAN JUAN GUICHICOVI.	FORTAMUN/SJG/198/01/03/2023.
OC-3	NIVELACION DE PREDIO PARA EL CENTRO DE SALUD RURAL.	ARROYO LIRIO.	R28/SJG/198/18/02/2023.
OC-4	REHABILITACION DE CAMINO SACA COSECHA TRAMO SAN JUAN GUICHICOVI AL PARAJE LOS BEJUCOS.	SAN JUAN GUICHICOVI.	R28/SJG/198/01/03/2023.

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

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **37 fracción III** y **64 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/054/2024-SA-05

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 **entrega recepción**, presentó copias certificadas de fianzas de vicios ocultos, de las cuatro 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-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

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



NÚM.	NOMBRE DE LA OBRA	LOCALIDAD	NÚMERO DE CONTRATO	IMPORTE DETERMINADO	NÚMERO DE ANEXO
OC-2	REHABILITACION DE CAMINO SACA COSECHA TRAMO SAN JUAN GUICHICOVI AL PARAJE PINGUIAM	SAN JUAN GUICHICOVI.	FORTAMUN/SJG/198 /01/03/2023.	\$ 175,392.00	DAM-VIF-02
OC-3	NIVELACION DE PREDIO PARA EL CENTRO DE SALUD RURAL.	ARROYO LIRIO.	R28/SJG/198/18/02/ 2023.	\$ 126,258.52	DAM-VIF-03
TOTAL				\$ 301,650.52	

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

Incumpliendo con lo establecido en el artículo 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/054/2024-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 **\$301,650.52 (Trescientos un mil seiscientos cincuenta pesos 52/100 M.N.)**, conforme a las observaciones detalladas en este resultado.

(...)

La Entidad Fiscalizable exhibió información y documentación en copia certificada correspondiente a los **volúmenes de obra pagados no ejecutados**, para atender el resultado antes transcrito, misma que fue analizada como se detalla en los **ANEXOS DAM-VIF-SOL- 02** y **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-47**.

DICTAMEN

Esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, determina que el Municipio de San Juan Guichicovi, Distrito de Juchitán, 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-38, contenidos en este Informe Final de Auditoría.

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

ATENTAMENTE
“EL RESPETO AL DERECHO AJENO ES LA PAZ”

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

ANEXOS

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVI

DISTRITO: JUCHITÁN, 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/054/2024

CUENTA: 1244 VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE

SUBCUENTA: 12441 VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE

SUB-SUBCUENTA: 12441-5410100068 PATRULLA MUNICIPAL MARCA MITSUBISHI TIPO L200 GLX COLOR BLANCO NÚMERO DE SERIE: MMBMLV5G9PH078827

SUB-SUBCUENTA: 12441-5410100069 AUTOMÓVIL HONDA COLOR BLANCO PLATINO MODELO 2024 SERIE MAGN2667R4300147 NÚMERO DE MOTOR L15ZD2015354

SUB-SUBCUENTA: 12441-5410100070 CAMIONETA MITSUBISHI MODELO L200 2024 COLOR WHITE SOLID SERIE MMBMLE5G0RH017675

SUB-SUBCUENTA: 12441-5410100071 CAMIONETA MITSUBISHI MODELO 2024 L200 COLOR WHITE SOLID SERIE MMBMLE5G1RH01061

SUB-SUBCUENTA: 12441-5410200008 CAMIÓN FORD F450, RECOLECTOR DE BASURA MODELO 2023

SUBCUENTA: 12441 VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE

SUB-SUBCUENTA: 12441-5410200009 CAMIONETA COMPACTA 2 PUERTAS SabeiRO ROBUST MPI 5 VELOCIDADES 2024 COLOR PLATA SIRIUS SERIE: 9BWKL45UIRP008766 MARCA VOLSKSWAGEN(2023)

SUBCUENTA: 12463 MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN

SUB-SUBCUENTA: 12463-5630100004 RETROEXCAVADORA CATERPILLAR MODELO 416 SERIE: P032097Z

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	NÚMERO DE FOLIO FISCAL	FECHA	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
12441-5410100068 PATRULLA MUNICIPAL MARCA MITSUBISHI TIPO L200 GLX COLOR BLANCO NÚMERO DE SERIE: MMBMLV5G9PH078827, 12441-5410100069 AUTOMOVIL HONDA COLOR BLANCO PLATINO MODELO 2024 SERIE MAGN2667R4300147 NÚMERO DE MOTOR L15ZD2015354, 12441-5410100070 CAMIONETA MITSUBISHI MODELO L200 2024 COLOR WHITE SOLID SERIE MMBMLE5G0RH017675, 12441-5410100071 CAMIONETA MITSUBISHI MODELO 2024 L200 COLOR WHITE SOLID SERIE MMBMLE5G1RH01061, 12441-5410200008 CAMION FORD F450, RECOLECTOR DE BASURA MODELO 2023, Y 12441-5410200009 CAMIONETA COMPACTA 2 PUERTAS SabeiRO ROBUST MPI 5 VELOCIDADES 2024 COLOR PLATA SIRIUS SERIE: 9BWKL45UIRP008766 MARCA VOLSKSWAGEN(2023)																		
007653	18/09/2023	672,400.00	002590	18/09/2023	336,200.00	18/09/2023	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. CUENTA NÚMERO: 25604670868	336,200.00	5c4c8de1-9c69-4ebe-bfca-elabf8dc84e5	31/08/2023	IMPULSO AUTOMOTRIZ DEL SURESTE	672,400.00	1 UNIDAD IMPORTADA MITSUBISH L200 GLX 4X2 TM GAS	672,400.00	<p>EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <p>*COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR XTIPALÚ, COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR AUTOS MEXICANOS S.A. DE C.V. Y COTIZACIÓN IMPULSO AUTOMOTRIZ DEL SURESTE, DEBIDAMENTE FIRMADAS.</p> <p>*CONTRATO DE COMPRA VENTA DE FECHA 15 DE AGOSTO DE 2023, CELEBRADO CON EL PROVEEDOR IMPULSO AUTOMOTRIZ DEL SURESTE, S.A DE C.V. POR LA COMPRA DE CAMIONETA MITSUBISHI L200 GASOLINA 4X2 2023 CON CONVERSIÓN A PATRULLA, DEBIDAMENTE FIRMADO Y SELLADO POR EL MUNICIPIO Y EL PROVEEDOR.</p> <p>*1 CUADRO COMPARATIVO DE LAS COTIZACIONES DE VEHÍCULOS PRESENTADAS, FIRMADO Y SELLADO.</p> <p>*OFICIO N° SJG/s/N/2023 DE FECHA 10 DE AGOSTO DE 2023 DE LA AUTORIZACIÓN DE LA COMPRA DE PATRULLA, COMPRA DE VEHÍCULO BAJO LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA, FIRMADO Y SELLADO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL, SINDICO MUNICIPAL Y REGIDOR DE HACIENDA.</p> <p>LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN DEL BIEN</p> <p>*OFICIO SJG/SINDICATURA/S/N/2023 DE FECHA 17 DE MAYO DE 2023 SUSCRITA POR LA SINDICO MUNICIPAL PARA SOLICITAR LA ADQUISICIÓN DE UNA PATRULLA, DIRIGIDO AL PRESIDENTE MUNICIPAL, DEBIDAMENTE FIRMADO Y SELLADO.</p> <p>LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>*OFICIO N° SJG/s/N/2023 DE FECHA 10 DE AGOSTO DE 2023 DE LA AUTORIZACIÓN DE LA COMPRA DE PATRULLA CON LA EMPRESA IMPULSO AUTOMOTRIZ DEL SURESTE, SOCIEDAD ANÓNIMA DE CAPITAL VARIABLE, DEBIDAMENTE FIRMADO Y SELLADO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL, SINDICO MUNICIPAL Y REGIDOR DE HACIENDA.</p> <p>LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <p>*CONSTANCIA DE ENTREGA DE VEHÍCULOS DE FECHA 28 DE SEPTIEMBRE DE 2023 POR EL VEHÍCULO NUEVO MARCA MITSUBISHI TIPO L200GLX 4X2 TM GAS, COLOR WHITE SOLID, MOTOR 2.4 4 CILINDROS, CONVERTIDO EN PATRULLA, ENTREGA EL PRESIDENTE MUNICIPAL Y RECIBE LA SINDICO MUNICIPAL.</p> <p>LA EVIDENCIA DEL BIEN ADQUIRIDO</p> <p>*REPORTE FOTOGRÁFICO DE LA CAMIONETA MARCA MITSUBISHI (PATRULLA ROSA) ADQUIRIDA, FIRMADO Y SELLADO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL, SINDICO MUNICIPAL Y REGIDOR DE HACIENDA.</p> <p>NO REGISTRÓ LAS TRANSACCIONES EN EL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN</p> <p>*OFICIO NÚMERO SJG/167/2023 DEL MES DE AGOSTO DE 2024, SUSCRITO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL Y DIRIGIDO A LA TESORERA MUNICIPAL MEDIANTE EL CUAL HACE DEL CONOCIMIENTO Y RECOMIENDA QUE EN LO SUBSECUENTE PROCUREN NO COMETER ERRORES DE REGISTROS DE LOS GASTOS, ASÍ COMO REALIZARLOS EN LOS MESES QUE CORRESPONDEN, CON FIRMA DE RECIBIDO.</p> <p>NO CANCELÓ LA DOCUMENTACIÓN CON LA LEYENDA DE "OPERADO"</p> <p>*LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA SE ENCUENTRA CANCELADA CON LA LEYENDA DE "OPERADO FORTAMUN"</p>	672,400.00	-	
			006648	11/08/2023	336,200.00	11/08/2023	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. CUENTA NÚMERO: 25604670868	336,200.00	6ea3b657-b95c-4ae5-9753-a5e897357dce	19/09/2023	IMPULSO AUTOMOTRIZ DEL SURESTE	0.00	1ACT PAGO					

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVI

DISTRITO: JUCHITÁN, 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/054/2024

CUENTA: 1244 VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE

SUBCUENTA: 12441 VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE

SUB-SUBCUENTA: 12441-5410100068 PATRULLA MUNICIPAL MARCA MITSUBISHI TIPO L200 GLX COLOR BLANCO NÚMERO DE SERIE: MMBMLV5G9PH078827

SUB-SUBCUENTA: 12441-5410100069 AUTOMÓVIL HONDA COLOR BLANCO PLATINO MODELO 2024 SERIE MAKGN2667R4300147 NÚMERO DE MOTOR L15ZD2015354

SUB-SUBCUENTA: 12441-5410100070 CAMIONETA MITSUBISHI MODELO L200 2024 COLOR WHITE SOLID SERIE MMBMLE5G0RH017675

SUB-SUBCUENTA: 12441-5410100071 CAMIONETA MITSUBISHI MODELO 2024 L200 COLOR WHITE SOLID SERIE MMBMLE5G1RH01061

SUB-SUBCUENTA: 12441-5410200008 CAMIÓN FORD F450, RECOLECTOR DE BASURA MODELO 2023

SUBCUENTA: 12441 VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE

SUB-SUBCUENTA: 12441-5410200009 CAMIONETA COMPACTA 2 PUERTAS SabeiRO ROBUST MPI 5 VELOCIDADES 2024 COLOR PLATA SIRIUS SERIE: 9BWL45UIRP008766 MARCA VOLKSWAGEN(2023)

SUBCUENTA: 12463 MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN

SUB-SUBCUENTA: 12463-5630100004 RETROEXCAVADORA CATERPILLAR MODELO 416 SERIE: P032097Z

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	NÚMERO DE FOLIO FISCAL	FECHA	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
12441-5410100068 PATRULLA MUNICIPAL MARCA MITSUBISHI TIPO L200 GLX COLOR BLANCO NÚMERO DE SERIE: MMBMLV5G9PH078827, 12441-5410100069 AUTOMÓVIL HONDA COLOR BLANCO PLATINO MODELO 2024 SERIE MAKGN2667R4300147 NÚMERO DE MOTOR L15ZD2015354, 12441-5410100070 CAMIONETA MITSUBISHI MODELO L200 2024 COLOR WHITE SOLID SERIE MMBMLE5G0RH017675, 12441-5410100071 CAMIONETA MITSUBISHI MODELO 2024 L200 COLOR WHITE SOLID SERIE MMBMLE5G1RH01061, 12441-5410200008 CAMION FORD F450, RECOLECTOR DE BASURA MODELO 2023, Y 12441-5410200009 CAMIONETA COMPACTA 2 PUERTAS SabeiRO ROBUST MPI 5 VELOCIDADES 2024 COLOR PLATA SIRIUS SERIE: 9BWL45UIRP008766 MARCA VOLKSWAGEN(2023)																		
013417	30/12/2023	432,900.00	004321	30/12/2023	432,900.00	30/12/2023	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. CUENTA NÚMERO:256046707 91	432,900.00	c78791be-d01e-4da8-8342-46d3b232alb0	30/12/2023	AUTOMOVILES AVENIDA	432,900.00	1 UNIDAD IMPORTADA HONDA CITY PRIME CVT	432,900.00	<p>EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <p>*CONTRATO DE COMPRA VENTA DE FECHA 23 DE DICIEMBRE DE 2023 CELEBRADO CON EL PROVEEDOR AUTOMÓVILES AVENIDA S.A DE C.V. POR LA COMPRA DE UNA UNIDAD DE MOTOR MARCA HONDA CITY PRIME CVT COLOR BLANCO PLATINO, DEBIDAMENTE FIRMADO Y SELLADO POR EL MUNICIPIO Y EL PROVEEDOR.</p> <p>*COTIZACIONES DE LOS PROVEEDORES AUTOMÓVILES AVENIDA S.A. DE C.V. , NISSAN UNIVERSIDAD S.A. DE C.V E IMPULSO AUTOMOTRIZ DEL SURESTE, FIRMADOS.</p> <p>*CUADRO COMPARATIVO DE LAS COTIZACIONES DE VEHÍCULOS PRESENTADOS, FIRMADO Y SELLADO POR LOS INTEGRANTES DEL CABILDO MUNICIPAL.</p> <p>*OFICIO SJG/S/N/2023 DE FECHA 21 DE DICIEMBRE DE 2023, DE LA APROBACIÓN DE LA COMPRA DE VEHÍCULOS BAJO LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA, FIRMADO Y SELLADO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL, SINDICO MUNICIPAL Y REGIDOR DE HACIENDA.</p> <p>LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN DEL BIEN</p> <p>*OFICIO SJG/PRESIDENCIA/S/N/2023 DE FECHA 08 DE NOVIEMBRE DE 2023 SUSCRITO POR SECRETARIO MUNICIPAL PARA SOLICITAR LA ADQUISICIÓN DE UN VEHÍCULO COCHE TIPO SEDAN Y DIRIGIDO AL PRESIDENTE MUNICIPAL, FIRMADO Y SELLADO.</p> <p>LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>*OFICIO SJG/S/N/2023 DE FECHA 21 DE DICIEMBRE DE 2023 DE LA AUTORIZACIÓN PARA LA COMPRA DEL VEHÍCULO CON LA EMPRESA AUTOMÓVILES AVENIDA SOCIEDAD ANÓNIMA DE CAPITAL VARIABLE, FIRMADO Y SELLADO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL, SINDICO MUNICIPAL Y REGIDOR DE HACIENDA.</p> <p>LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <p>*CONSTANCIA DE ENTREGA DE VEHÍCULOS DE FECHA 15 DE ENERO DE 2024 DE LA ENTREGA DEL VEHÍCULO NUEVO MARCA HONDA TIPO CITY PRIME CVT, COLOR BLANCO PLATINO, 4 CILINDROS, SERIE MAKGN2667R4300147, FIRMADO Y SELLADO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL Y QUIEN RECIBIÓ EL SECRETARIO MUNICIPAL.</p> <p>LA EVIDENCIA DEL BIEN ADQUIRIDO</p> <p>*REPORTE FOTOGRÁFICO DEL BIEN ADQUIRIDO COCHE HONDA CITY, FIRMADO Y SELLADO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL, SINDICO MUNICIPAL Y REGIDOR DE HACIENDA.</p> <p>NO SE ENCUENTRA EN LA PLANTILLA VEHICULAR</p> <p>*EL VEHÍCULO MARCA HONDA TIPO CITY PRIME CVT 2024, COLOR BLANCO PLATINO, PLACAS TJS-586-A NÚMERO DE SERIE MAKGN2667R4300147, SE ENCUENTRA EN LA PLANTILLA VEHICULAR.</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ: 1 COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET.</p>	432,900.00	-	
									98275c3e-e2e3-4c98-a012-09d9f377e0aa	30/12/2023	AUTOMOVILES AVENIDA	0.00	1 ACT PAGO					

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVI

DISTRITO: JUCHITÁN, 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/054/2024

CUENTA: 1244 VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE

SUBCUENTA: 12441 VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE

SUB-SUBCUENTA: 12441-5410100068 PATRULLA MUNICIPAL MARCA MITSUBISHI TIPO L200 GLX COLOR BLANCO NÚMERO DE SERIE: MMBMLV5G9PH078827

SUB-SUBCUENTA: 12441-5410100069 AUTOMÓVIL HONDA COLOR BLANCO PLATINO MODELO 2024 SERIE MAKGN2667R4300147 NÚMERO DE MOTOR L15ZD2015354

SUB-SUBCUENTA: 12441-5410100070 CAMIONETA MITSUBISHI MODELO L200 2024 COLOR WHITE SOLID SERIE MMBMLE5G0RH017675

SUB-SUBCUENTA: 12441-5410100071 CAMIONETA MITSUBISHI MODELO 2024 L200 COLOR WHITE SOLID SERIE MMBMLE5GIRH01061

SUB-SUBCUENTA: 12441-5410200008 CAMIÓN FORD F450, RECOLECTOR DE BASURA MODELO 2023

SUBCUENTA: 12441 VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE

SUB-SUBCUENTA: 12441-5410200009 CAMIONETA COMPACTA 2 PUERTAS SabeiRO ROBUST MPI 5 VELOCIDADES 2024 COLOR PLATA SIRIUS SERIE: 9BWKL45UIRP008766 MARCA VOLSKSWAGEN(2023)

SUBCUENTA: 12463 MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN

SUB-SUBCUENTA: 12463-5630100004 RETROEXCAVADORA CATERPILLAR MODELO 416 SERIE: P032097Z

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	NÚMERO DE FOLIO FISCAL	FECHA	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
12441-5410100068 PATRULLA MUNICIPAL MARCA MITSUBISHI TIPO L200 GLX COLOR BLANCO NÚMERO DE SERIE: MMBMLV5G9PH078827, 12441-5410100069 AUTOMÓVIL HONDA COLOR BLANCO PLATINO MODELO 2024 SERIE MAKGN2667R4300147 NÚMERO DE MOTOR L15ZD2015354, 12441-5410100070 CAMIONETA MITSUBISHI MODELO L200 2024 COLOR WHITE SOLID SERIE MMBMLE5G0RH017675, 12441-5410100071 CAMIONETA MITSUBISHI MODELO 2024 L200 COLOR WHITE SOLID SERIE MMBMLE5GIRH01061, 12441-5410200008 CAMION FORD F450, RECOLECTOR DE BASURA MODELO 2023, Y 12441-5410200009 CAMIONETA COMPACTA 2 PUERTAS SabeiRO ROBUST MPI 5 VELOCIDADES 2024 COLOR PLATA SIRIUS SERIE: 9BWKL45UIRP008766 MARCA VOLSKSWAGEN(2023)																		
013815	30/12/2023	683,623.00	004428	30/12/2023	683,623.00	27/12/2023	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. CUENTA NÚMERO: 25604670868	683,623.00	fa18948a-f7a7-48d7-85a5-4818dc556942	30/12/2023	IMPULSO AUTOMOTRIZ DEL SURESTE	683,623.00	1 UNIDAD IMPORTADA MITSUBISHI L200 GLX 4X2 TM GAS	683,623.00	<p>EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <p>*CONTRATO DE COMPRA VENTA DE FECHA 23 DE DICIEMBRE DE 2023 CELEBRADO CON EL PROVEEDOR IMPULSO AUTOMOTRIZ DEL SURESTE SOCIEDAD ANÓNIMA DE CAPITAL VARIABLE POR LA COMPRA DE 2 CAMIONETAS MITSUBISHI L200 GASOLINA 4X2 2023, CON CONVERSIÓN A PATRULLAS, DEBIDAMENTE FIRMADO Y SELLADO POR EL MUNICIPIO Y EL PROVEEDOR.</p> <p>*3 COTIZACIONES DE LOS PROVEEDORES IMPULSO AUTOMOTRIZ DEL SURESTE S.A. DE C.V., CHEVROLET OAXACA Y TOYOTA OAXACA</p> <p>*1 CUADRO COMPARATIVO DE LAS COTIZACIONES DE VEHÍCULOS PRESENTADAS, FIRMADO Y SELLADO POR EL CABILDO MUNICIPAL</p> <p>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <p>*EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <p>*LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN DEL BIEN</p> <p>*LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>*LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <p>*LA EVIDENCIA DEL BIEN ADQUIRIDO</p>	683,623.00	-	
013985	30/12/2023	683,623.00	004470	30/12/2023	683,623.00	30/12/2023	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. CUENTA NÚMERO: 25604670791	683,623.00	09FF7F81-4BFF-4A29-AA81-6F4AE875A20F	28/12/2023	IMPULSO AUTOMOTRIZ DEL SURESTE	683,623.00	1 UNIDAD IMPORTADA MITSUBISHI L200 GLX 4X2 TM GAS (IVA 16)	683,623.00	<p>2. NO CANCELÓ LA DOCUMENTACIÓN CON LA LEYENDA DE "OPERADO"</p> <p>*OFICIO SJG/S/N/2023 DE FECHA 18 DE DICIEMBRE DE 2023 DE LA APROBACIÓN DE LA COMPRA DE VEHÍCULOS BAJO LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA, FIRMADO Y SELLADO.</p> <p>*2 OFICIOS NÚMEROS SJG/S/N/2023 AMBOS DE FECHA 04 DE DICIEMBRE DE 2023 SUSCRITO POR EL SÍNDICO MUNICIPAL Y DIRIGIDO AL PRESIDENTE MUNICIPAL, PARA SOLICITAR LA COMPRA DE UNIDADES DE MOTOR HABILITADAS CON EQUIPAMIENTO INTEGRAL CON FUNCIÓN DE UNIDAD DE PATRULLA.</p> <p>*OFICIO SJG/S/N/2023 DE FECHA 18 DE DICIEMBRE DE 2023 DE LA AUTORIZACIÓN PARA LA COMPRA DE LOS VEHÍCULOS CON EL PROVEEDOR IMPULSO AUTOMOTRIZ DEL SURESTE SOCIEDAD ANÓNIMA DE CAPITAL VARIABLE, FIRMADO Y SELLADO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL, SINDICO MUNICIPAL Y REGIDOR DE HACIENDA.</p> <p>*CONSTANCIA DE ENTREGA DE VEHÍCULOS DE FECHA 05 DE FEBRERO DE 2024 DE LA ENTREGA DE LOS VEHÍCULOS NUEVOS MARCA MITSUBISHI, TIPO L200GLX 4X2 TM GAS COLOR WHITE SOLID, MOTOR 2.4 CONVERTIDOS EN PATRULLA NÚMERO DE SERIE MMBMLE5GIRH01061 Y MMBMLE5GIRH017675; FIRMADO Y SELLADO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL Y QUIEN RECIBE EL SÍNDICO MUNICIPAL.</p> <p>LA EVIDENCIA DEL BIEN ADQUIRIDO</p> <p>*REPORTE FOTOGRÁFICO DEL BIEN ADQUIRIDO CAMIONETAS MARCA MITSUBISHI (PATRULLA AZUL), FIRMADO Y SELLADO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL, SINDICO MUNICIPAL Y REGIDOR DE HACIENDA.</p> <p>NO CANCELÓ LA DOCUMENTACIÓN CON LA LEYENDA DE "OPERADO"</p> <p>*LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA SE ENCUENTRA CANCELADA CON LA LEYENDA DE "OPERADO FORTAMUN"</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ: REPORTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA SPEI Y COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET</p>	683,623.00	-	

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVI

DISTRITO: JUCHITÁN, 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/054/2024

CUENTA: 1244 VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE

SUBCUENTA: 12441 VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE

SUB-SUBCUENTA: 12441-5410100068 PATRULLA MUNICIPAL MARCA MITSUBISHI TIPO L200 GLX COLOR BLANCO NÚMERO DE SERIE: MMBMLV5G9PH078827

SUB-SUBCUENTA: 12441-5410100069 AUTOMOVIL HONDA COLOR BLANCO PLATINO MODELO 2024 SERIE MAGN2667R4300147 NÚMERO DE MOTOR L15ZD2015354

SUB-SUBCUENTA: 12441-5410100070 CAMIONETA MITSUBISHI MODELO L200 2024 COLOR WHITE SOLID SERIE MMBMLE5G0RH017675

SUB-SUBCUENTA: 12441-5410100071 CAMIONETA MITSUBISHI MODELO 2024 L200 COLOR WHITE SOLID SERIE MMBMLE5G1RH01061

SUB-SUBCUENTA: 12441-5410200008 CAMIÓN FORD F450, RECOLECTOR DE BASURA MODELO 2023

SUBCUENTA: 12441 VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE

SUB-SUBCUENTA: 12441-5410200009 CAMIONETA COMPACTA 2 PUERTAS SabeiRO ROBUST MPI 5 VELOCIDADES 2024 COLOR PLATA SIRIUS SERIE: 9BWKL45UIRP008766 MARCA VOLKSWAGEN(2023)

SUBCUENTA: 12463 MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN

SUB-SUBCUENTA: 12463-5630100004 RETROEXCAVADORA CATERPILLAR MODELO 416 SERIE: P032097Z

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	NÚMERO DE FOLIO FISCAL	FECHA	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
12441-5410100068 PATRULLA MUNICIPAL MARCA MITSUBISHI TIPO L200 GLX COLOR BLANCO NÚMERO DE SERIE: MMBMLV5G9PH078827, 12441-5410100069 AUTOMOVIL HONDA COLOR BLANCO PLATINO MODELO 2024 SERIE MAGN2667R4300147 NÚMERO DE MOTOR L15ZD2015354, 12441-5410100070 CAMIONETA MITSUBISHI MODELO L200 2024 COLOR WHITE SOLID SERIE MMBMLE5G0RH017675, 12441-5410100071 CAMIONETA MITSUBISHI MODELO 2024 L200 COLOR WHITE SOLID SERIE MMBMLE5G1RH01061, 12441-5410200008 CAMION FORD F450, RECOLECTOR DE BASURA MODELO 2023, Y 12441-5410200009 CAMIONETA COMPACTA 2 PUERTAS SabeiRO ROBUST MPI 5 VELOCIDADES 2024 COLOR PLATA SIRIUS SERIE: 9BWKL45UIRP008766 MARCA VOLKSWAGEN(2023)																		
007812	27/09/2023	1,090,000.00	002632	27/09/2023	981,000.00	27/09/2023	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. CUENTA NÚMERO: 25604670868	981,000.00	890E6F6E-1C99-414D-8F03-21EDFAA90544	27/09/2023	DINASTIA AUTOMOTRIZ OAXACA SA DE CV	981,000.00	1 ACT ANTICIPO DEL BIEN O SERVICIO	1,090,000.00	EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN *3 COTIZACIONES DE PROVEEDORES DINASTIA AUTOMOTRIZ OAXACA, *CONTRATO DE COMPRA VENTA DE FECHA 06 DE SEPTIEMBRE DE 2023 CELEBRADO CON LA EMPRESA DINASTIA AUTOMOTRIZ OAXACA SOCIEDAD ANÓNIMA DE CAPITAL VARIABLE POR LA COMPRA DE CAMIONETA FORD F450 GASOLINA AUTOMÁTICA DE 10 VELOCIDADES MODELO 2023, FIRMADO Y SELLADO POR EL MUNICIPIO Y EL PROVEEDOR *CUADRO COMPARATIVO DE LAS COTIZACIONES PRESENTADAS DEBIDAMENTE FIRMADO Y SELLADO. *OFICIO SJG/s/n/2023 DE FECHA 04 DE SEPTIEMBRE DE 2023 DE APROBACIÓN DE LA COMPRA DE VEHÍCULOS BAJO LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA, FIRMADO Y SELLADO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL, SINDICO MUNICIPAL Y REGIDOR DE HACIENDA. LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN DEL BIEN *OFICIO SJG/rs/s/n/2023 DE FECHA 05 DE JUNIO DE 2023, SUSCRITO POR LA REGIDORA DE SALUD Y DIRIGIDO AL PRESIDENTE MUNICIPAL PARA SOLICITAR LA ADQUISICIÓN DE UNA CAMIONETA TIPO CHASIS PARA LA RECOLECCIÓN DE RESIDUOS SÓLIDOS. LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *OFICIO SJG/s/n/2023 DE FECHA 04 DE SEPTIEMBRE DE 2023 DE LA AUTORIZACIÓN DE LA COMPRA DE CAMIONETA PARA LA RECOLECCIÓN DE RESIDUOS SOLIDOS CON LA EMPRESA DINASTIA AUTOMOTRIZ OAXACA, FIRMADA Y SELLADA POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL, SINDICO MUNICIPAL Y REGIDOR DE HACIENDA. LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN *CONSTANCIA DE ENTREGA DE VEHÍCULOS DE FECHA 20 DE OCTUBRE DE 2023 DE LA ENTREGA DEL VEHÍCULO NUEVOS MARCA FORD TIPO CHASIS CABINA BLANCA OXFORD, NÚMERO DE SERIE IFDUJ4NSPED22084; FIRMADO Y SELLADO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL Y QUIEN RECIBE LA REGIDORA DE SALUD. LA EVIDENCIA DEL BIEN ADQUIRIDO *REPORTE FOTOGRÁFICO DEL BIEN ADQUIRIDO, CAMIONETA MARCA FORD, FIRMADO Y SELLADO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL, SINDICO MUNICIPAL Y REGIDOR DE HACIENDA. EL RESGUARDO CORRESPONDIENTE *RESGUARDO DE VEHÍCULO DE MOTOR DEL VEHICULO FIRMADO Y SELLADO POR EL RESGUARDANTE Y LA SINDICA MUNICIPAL. NO CANCELÓ LA DOCUMENTACIÓN CON LA LEYENDA DE "OPERADO" *LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA SE ENCUENTRA CANCELADA CON LA LEYENDA DE "OPERADO FORTAMUN" ADICIONALMENTE PRESENTÓ: CAPTURAS DE PANTALLA CON LAS ESPECIFICACIONES DEL VEHÍCULO, COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET Y REPORTES DE TRANSFERENCIA BANCARIA SPEI.	1,090,000.00	-	
			D-007457	06/09/2023	109,000.00	06/09/2023	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. CUENTA NÚMERO: 25604670868	109,000.00	A67AD69C-56DB-4512-9EE9-84CD4238268C	27/09/2023	DINASTIA AUTOMOTRIZ OAXACA SA DE CV	109,000.00	1 ACT ANTICIPO DEL BIEN O SERVICIO					

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVI

DISTRITO: JUCHITÁN, 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/054/2024

CUENTA: 1244 VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE

SUBCUENTA: 12441 VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE

SUB-SUBCUENTA: 12441-5410100068 PATRULLA MUNICIPAL MARCA MITSUBISHI TIPO L200 GLX COLOR BLANCO NÚMERO DE SERIE: MMBMLV5G9PH078827

SUB-SUBCUENTA: 12441-5410100069 AUTÓMOVIL HONDA COLOR BLANCO PLATINO MODELO 2024 SERIE MAKGN2667R4300147 NÚMERO DE MOTOR L15ZD2015354

SUB-SUBCUENTA: 12441-5410100070 CAMIONETA MITSUBISHI MODELO L200 2024 COLOR WHITE SOLID SERIE MMBMLE5G0RH017675

SUB-SUBCUENTA: 12441-5410100071 CAMIONETA MITSUBISHI MODELO 2024 L200 COLOR WHITE SOLID SERIE MMBMLE5GIRH01061

SUB-SUBCUENTA: 12441-5410200008 CAMIÓN FORD F450, RECOLECTOR DE BASURA MODELO 2023

SUBCUENTA: 12441 VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE

SUB-SUBCUENTA: 12441-5410200009 CAMIONETA COMPACTA 2 PUERTAS SabeiRO ROBUST MPI 5 VELOCIDADES 2024 COLOR PLATA SIRIUS SERIE: 9BWKL45UIRP008766 MARCA VOLKSWAGEN(2023)

SUBCUENTA: 12463 MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN

SUB-SUBCUENTA: 12463-5630100004 RETROEXCAVADORA CATERPILLAR MODELO 416 SERIE: P032097Z

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	NÚMERO DE FOLIO FISCAL	FECHA	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
12441-5410100068 PATRULLA MUNICIPAL MARCA MITSUBISHI TIPO L200 GLX COLOR BLANCO NÚMERO DE SERIE: MMBMLV5G9PH078827, 12441-5410100069 AUTOMOVIL HONDA COLOR BLANCO PLATINO MODELO 2024 SERIE MAKGN2667R4300147 NÚMERO DE MOTOR L15ZD2015354, 12441-5410100070 CAMIONETA MITSUBISHI MODELO L200 2024 COLOR WHITE SOLID SERIE MMBMLE5G0RH017675, 12441-5410100071 CAMIONETA MITSUBISHI MODELO 2024 L200 COLOR WHITE SOLID SERIE MMBMLE5GIRH01061, 12441-5410200008 CAMION FORD F450, RECOLECTOR DE BASURA MODELO 2023, Y 12441-5410200009 CAMIONETA COMPACTA 2 PUERTAS SabeiRO ROBUST MPI 5 VELOCIDADES 2024 COLOR PLATA SIRIUS SERIE: 9BWKL45UIRP008766 MARCA VOLKSWAGEN(2023)																		
013151	28/12/2023	4.00	004253	28/12/2023	337,066.00	27/12/2023	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. NÚMERO DE CUENTA: 25604670888	337,066.00	CCB40BB4-DEF9-49CB-AA8F-82A14192EA3	29/01/2024	AUTOMOTRIZ BOON	337,066.00	1 C62 SAVEIRO-ROBUST MPI 1.6L I09 MANUA	337,066.00	<p>EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <p>*CONTRATO DE COMPRA VENTA DE FECHA 23 DE DICIEMBRE DE 2023 CELEBRADO CON EL PROVEEDOR AUTOMOTRIZ BONN SOCIEDAD ANÓNIMA DE CAPITAL VARIABLE POR LA COMPRA DE 2 UNIDADES DE MOTOR VOLKSWAGEN SAVEIRO-ROBUST, DEBIDAMENTE FIRMADO Y SELLADO POR EL MUNICIPIO Y EL PROVEEDOR.</p> <p>*3 COTIZACIONES DE LOS PROVEEDORES PLAZA DEL VALLE AUTOMOTRIZ S.A. DE C.V., AUTOMOTORES DE ANTEQUERA S.A. DE C.V. Y AUTOMOTRIZ BONN S.A DE C.V.</p> <p>*CUADRO COMPARATIVO DE COTIZACIONES DE VEHÍCULOS FIRMADO Y SELLADO POR EL COMITÉ DE HACIENDA</p> <p>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <p>*EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <p>*LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN DEL BIEN</p> <p>*LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>*LA EVIDENCIA DEL BIEN ADQUIRIDO</p> <p>2. NO CANCELÓ LA DOCUMENTACIÓN CON LA LEYENDA DE "OPERADO"</p> <p>3. SE DETECTÓ QUE EL ESTADO DEL COMPROBANTE PRESENTADO ES CANCELADO.</p>	337,066.00	-	
SUBTOTAL		\$3,562,550.00			\$3,899,612.00			\$3,899,612.00				\$3,899,612.00		\$3,899,612.00	\$3,899,612.00	\$0.00		



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

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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVI
DISTRITO: JUCHITÁN, 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/054/2024

CUENTA: 1244 VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE
SUBCUENTA: 12441 VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE
SUB-SUBCUENTA: 12441-5410100068 PATRULLA MUNICIPAL MARCA MITSUBISHI TIPO L200 GLX COLOR BLANCO NÚMERO DE SERIE: MMBMLV5G9PH078827
SUB-SUBCUENTA: 12441-5410100069 AUTÓMOVIL HONDA COLOR BLANCO PLATINO MODELO 2024 SERIE MAGN2667R4300147 NÚMERO DE MOTOR L15ZD2015354
SUB-SUBCUENTA: 12441-5410100070 CAMIONETA MITSUBISHI MODELO L200 2024 COLOR WHITE SOLID SERIE MMBMLE5G0RH017675
SUB-SUBCUENTA: 12441-5410100071 CAMIONETA MITSUBISHI MODELO 2024 L200 COLOR WHITE SOLID SERIE MMBMLE5G1RH01061
SUB-SUBCUENTA: 12441-5410200008 CAMIÓN FORD F450, RECOLECTOR DE BASURA MODELO 2023

SUBCUENTA: 12441 VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE
SUB-SUBCUENTA: 12441-5410200009 CAMIONETA COMPACTA 2 PUERTAS SabeiRO ROBUST MPI 5 VELOCIDADES 2024 COLOR PLATA SIRIUS SERIE: 9BWKL45UIRP008766 MARCA VOLSKSWAGEN(2023)
SUBCUENTA: 12463 MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN
SUB-SUBCUENTA: 12463-5630100004 RETROEXCAVADORA CATERPILLAR MODELO 416 SERIE: P032097Z

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA			
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	NÚMERO DE FOLIO FISCAL	FECHA	PROVEEDOR	IMPORTE					
12441-5410100068 PATRULLA MUNICIPAL MARCA MITSUBISHI TIPO L200 GLX COLOR BLANCO NÚMERO DE SERIE: MMBMLV5G9PH078827, 12441-5410100069 AUTOMOVIL HONDA COLOR BLANCO PLATINO MODELO 2024 SERIE MAGN2667R4300147 NÚMERO DE MOTOR L15ZD2015354, 12441-5410100070 CAMIONETA MITSUBISHI MODELO L200 2024 COLOR WHITE SOLID SERIE MMBMLE5G0RH017675, 12441-5410100071 CAMIONETA MITSUBISHI MODELO 2024 L200 COLOR WHITE SOLID SERIE MMBMLE5G1RH01061, 12441-5410200008 CAMION FORD F450, RECOLECTOR DE BASURA MODELO 2023, Y 12441-5410200009 CAMIONETA COMPACTA 2 PUERTAS SabeiRO ROBUST MPI 5 VELOCIDADES 2024 COLOR PLATA SIRIUS SERIE: 9BWKL45UIRP008766 MARCA VOLSKSWAGEN(2023)																	
12463-5630100004 RETROEXCAVADORA CATERPILLAR MODELO 416 SERIE: P032097Z																	
006481	04/08/2023	2,193,007.72	002220	04/08/2023	2,193,007.72	02/08/2023	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. CUENTA NÚMERO: 25604670868	2,193,007.72	79755346-624F-4A50-978B-419EC3A38BD7	15/08/2023	MAQUINAS DIESEL, S.A. DE C.V.	2,193,007.72	EQUIPO DE VENTA CATERPILLAR MODELO 416; PEDIDO: P9032097 NO. SERIE: L9P08160; CVEPROD: 22101509; CVEUNIDAD: H87; TASA 0002 0.160000; 1890,523.90; PIN: CAT00416TL9P0816; VENTA DE MAQUINARIA NUEVA 416 4X4, CABINA ABIERTA KIT PARA MARTILLO; ID P032097 416 4X4 KIT HYCO SERIE: OL9P08160 572-0656 416 07A BACKHOE LOADER 572-0674 POWERTRAIN , 4WD, STD SHIFT 572-0659 ENGINE, 68.5 KW, 3054C DIT, T2 604-3395 STICK, STANDARD, 14FT PEDIMENTO 23 43 1822 3001398 ADUANA VERACRUZ, VER. FECHA 20230720	2,193,007.72	EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN *COTIZACIONES DE LOS PROVEEDORES MAQUIRENT OAXACA S.A DE C.V. POR EL IMPORTE DE \$2,467,602.00, AUTOMOTORES DE ANTEQUERA S.A. DE C.V. Y MADISA POR EL IMPORTE DE \$2,193,007.72. *CUADRO COMPARATIVO DE COTIZACIONES FIRMADO Y SELLADO POR LOS INTEGRANTES DEL CABILDO MUNICIPAL. *OFICIO SJG/S/N/2023 DE APROBACIÓN DE LA COMPRA DE VEHÍCULOS BAJO LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA, FIRMADO Y SELLADO. LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN DEL BIEN *OFICIO SJG/RO/S/N/2023 DE FECHA 16 DE JUNIO DE 2023, SUSCRITO POR LA REGIDORA DE OBRAS Y DIRIGIDO AL PRESIDENTE MUNICIPAL PARA SOLICITAR LA ADQUISICIÓN DE MAQUINA PESADA TIPO RETROEXCAVADORA, LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *OFICIO SJG/S/N/2023 DE FECHA 10 DE AGOSTO DE 2023 DE LA AUTORIZACIÓN PARA LA ADQUISICIÓN DE MAQUINARIA PESADA TIPO RETROEXCAVADORA CON LA EMPRESA MAQUINAS DIESEL, S.A. DE C.V. DEBIDAMENTE FIRMADO Y SELLADO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL, SINDICO MUNICIPAL Y REGIDOR DE HACIENDA. LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN *CONSTANCIA DE ENTREGA DE MAQUINARIA DE FECHA 30 DE JUNIO DE 2023 DE LA ENTREGA A LA REGIDORA DE OBRAS LA MAQUINARIA PESADA TIPO RETROEXCAVADORA MODELO 416 4X4 SERIE L9P08160. LA EVIDENCIA DEL BIEN ADQUIRIDO *EVIDENCIA DEL BIEN ADQUIRIDO, RETROEXCAVADORA CATERPILLAR 416E, FIRMADO Y SELLADO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL, SINDICO MUNICIPAL Y REGIDOR DE HACIENDA. NO CANCELÓ LA DOCUMENTACIÓN CON LA LEYENDA DE "OPERADO" *LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA SE ENCUENTRA CANCELADA CON LA LEYENDA DE "OPERADO FORTAMUN" ADICIONALMENTE PRESENTÓ: REPORTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA SPEI Y COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET.	2,193,007.72	-
SUBTOTAL		\$2,193,007.72			\$2,193,007.72			\$2,193,007.72				\$2,193,007.72		\$2,193,007.72		\$2,193,007.72	\$0.00
TOTAL		\$5,755,557.72			\$6,092,619.72			\$6,092,619.72				\$6,092,619.72		\$6,092,619.72		\$6,092,619.72	\$0.00

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

ELABORÓ

SUPERVISÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. STEPHANY VÁSQUEZ GONZÁLEZ
 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 JUAN GUICHICOVI
DISTRITO: JUCHITÁN, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/054/2024

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA						ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA		
CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	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
41	INGRESOS DE GESTIÓN	2,531,899.40						
414	DERECHOS	2,428,030.77						
415	PRODUCTOS	25,829.96						
416	APROVECHAMIENTOS	78,038.67						
42111	PARTICIPACIONES	41,169,276.00	41,169,276.00	0.00				
42111-8101001	FONDO GENERAL DE PARTICIPACIONES	24,421,420.00	24,421,420.00	0.00		ERROR DE REGISTRO CONTABLE.		
42111-8102001	FONDO DE FOMENTO MUNICIPAL	12,397,973.00	12,397,973.00	0.00		*OFICIO TSO/s/N/2023 DE FECHA 02 DE SEPTIEMBRE DE 2024, SUSCRITO POR LA TESORERA MUNICIPAL Y DIRIGIDO A LA ASESORA	SI	
42111-8103001	FONDO DE COMPENSACIONES	814,769.00	800,104.00	14,665.00	ERROR DE REGISTRO CONTABLE.	CONTABLE SERVICIOS MUNICIPALES MUNADI S.C. MEDIANTE EL CUAL HACE DEL CONOCIMIENTO Y RECOMIENDA EN LO SUBSECUENTE SE	SI	
42111-8104001	FOGADI	557,733.00	609,884.00	-52,151.00	ERROR DE REGISTRO CONTABLE.	TENGA MÁS CUIDADO AL REALIZAR LOS REGISTROS CONTABLES Y EVITAR COMETER ERRORES, CON FIRMA DE RECIBIDO.	SI	
42111-8107001	ISR SOBRE SALARIOS	1,079,043.00	1,079,043.00	0.00		*AUXILIAR POR CUENTA DEL 01-01-2023 AL 31-12-2023		
42111-8108001	PARTICIPACIONES POR IMPUESTOS ESPECIALES	369,984.00	292,524.00	77,460.00	ERROR DE REGISTRO CONTABLE.	*DOCUMENTO DENOMINADO IMPORTE DE LAS PARTICIPACIONES PAGADAS A LOS MUNICIPIOS DEL ESTADO DE OAXACA	SI	
42111-8109001	FONDO DE FISCALIZACION Y RECAUDACION	1,258,000.00	1,255,294.00	2,706.00		CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DE 2023.		
42111-8110001	IMPUESTOS SOBRE AUTOMOVILES NUEVOS	171,988.00	214,668.00	-42,680.00	ERROR DE REGISTRO CONTABLE.			
42111-8111001	FONDO RESARCITORIO DEL IMPUESTO SOBRE AUTOMOVILES NUEVOS	36,372.00	36,372.00	0.00				
42111-8112001	IMPUESTO SOBRE LA RENTA DEL ARTICULO 126	61,994.00	61,994.00	0.00				
42121	APORTACIONES	26,671,656.58	26,671,740.57	-83.99				
42121-8202001	FONDO IV FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FORTAMUN-DF)	26,671,656.58	26,671,740.57	-83.99	NO FUE REGISTRADO CONTABLEMENTE	NO FUE REGISTRADO CONTABLEMENTE *PÓLIZA DE INGRESO 000566 DE FECHA 26 DE DICIEMBRE DE 2023 POR CONCEPTO DE PRODUCTOS FINANCIEROS 2023 FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS *PÓLIZA DE DIARIO 012983 POR CONCEPTO TRASPASO DE CAJA A BANCOS DE PRODUCTOS FINANCIEROS 2023 FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS *ESTADO DE CUENTA *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET FOLIO D69AEEA5-812B-4A54-A9DA-958881CCC95C DE FECHA 09 DE NOVIEMBRE DE 2024 *HOJA DEL ESTADO DE CUENTA BANCARIO SCOTIABANK INVERLAT, S.A. CUENTA NÚMERO: 25604670868	SI	
TOTALES		\$97,044,488.58	\$67,841,016.57	-83.99				

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

ELABORÓ

SUPERVISÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. STEPHANY VÁSQUEZ GONZÁLEZ
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 JUAN GUICHICOVÍ
DISTRITO: JUCHITÁN, 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/054/2024

CUENTA: 5111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE

SUBCUENTA: 51111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE

SUB-SUBCUENTA: 51111-1132 SUELDO AL PERSONAL DE CONFIANZA

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			NÓMINA				TOTAL	IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA Y/O PERIODO	NÚM.	CONCEPTO	SUB TOTAL							RETENCIONES / I.S.R. RETENIDO
000008	02/01/2023	507,319.47	000001	02/01/2023	654,507.00	02/01/2023	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. CUENTA NÚMERO: 25604155232-R28 2022	654,507.00	DEL 16 AL 30 DE DICIEMBRE DE 2022	S/N	NÓMINA DE QUINCENA DE DICIEMBRE DE 2022	507,319.47	40,088.77	654,507.00	507,319.47	<p>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <ul style="list-style-type: none"> * EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET POR CONCEPTO DE NÓMINA <p>2. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <ul style="list-style-type: none"> * EL TABULADOR SALARIAL. <p>3. NO REALIZÓ EL ENTERO DE LAS RETENCIONES DE ISR ANTE LA INSTANCIA CORRESPONDIENTE</p>	<p>EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET POR CONCEPTO DE NÓMINA</p> <ul style="list-style-type: none"> *NÓMINA 2 QUINCENA DE DICIEMBRE DE 2022 DEL 16 AL 30 DE DICIEMBRE DE 2022 *167 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET FIRMADOS POR CADA UNO DE LOS TRABAJADORES EL TABULADOR SALARIAL *PLANTILLA DE PERSONAL DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS PARA EL EJERCICIO FISCAL 2023. <p>NO REALIZÓ EL ENTERO DE LAS RETENCIONES DE ISR ANTE LA INSTANCIA CORRESPONDIENTE</p> <ul style="list-style-type: none"> *DOCUMENTO DENOMINADO ISR RETENCIONES POR ASIMILADOS A SALARIOS MES DE ENERO DEL DESGLOSE DE TODAS LAS RETENCIONES GENERAS DURANTE EL MES DE ENERO 2023 QUE INCLUYE CONCEPTO, FONDO, BASE, ISR, ISN Y TOTAL A PAGAR ENERO. *PÓLIZA DE EGRESOS 003595 DE FECHA 28 DE NOVIEMBRE DE 2023 *2 REPORTES DE TRANSFERENCIA BANCARIA DE FECHA 01 DE ABRIL DE 2023 POR IMPORTE DE \$52,225.00 (CINCUENTA Y DOS MIL DOSCIENTOS VEINTICINCO PESOS 00/100 M.N.) Y 28 DE NOVIEMBRE DE 2023 POR IMPORTE DE \$23,983.00 (VEINTITRES MIL NOVECIENTOS OCHENTA Y TRES PESOS 00/100 M.N.). *2 ACUSES DE RECIBO DECLARACIÓN PROVISIONAL O DEFINITIVA DE IMPUESTOS FEDERALES DEL MES DE ENERO DE FECHA 28 DE NOVIEMBRE DE 2023. 	507,319.47	-
000880	02/02/2023	533,330.32	000309	02/02/2023	591,168.00	02/02/2023	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. CUENTA NÚMERO: 25604670791	591,168.00	DEL 01 AL 15 DE ENERO DE 2023	S/N	NOMINAS DE SERVICIOS PERSONALES RAMO 28	533,330.32	39,162.33	494,167.99	41,162.33	<p>1. NO REALIZÓ EL ENTERO DE LAS RETENCIONES DE ISR ANTE LA INSTANCIA CORRESPONDIENTE</p> <p>2. SE DETECTÓ QUE EL ESTADO DE UN COMPROBANTE PRESENTADO ES CANCELADO, POR IMPORTE DE \$2,000.00.</p>	<p>NO REALIZÓ EL ENTERO DE LAS RETENCIONES DE ISR ANTE LA INSTANCIA CORRESPONDIENTE</p> <ul style="list-style-type: none"> *DOCUMENTO DENOMINADO ISR RETENCIONES POR ASIMILADOS A SALARIOS DEL DESGLOSE DE TODAS LAS RETENCIONES GENERADAS DURANTE EL MES DE FEBRERO 2023 QUE INCLUYE CONCEPTO, FONDO, BASE, ISR, ISN Y TOTAL A PAGAR 1ER Y 2DA QUINCENA ENERO Y 1ER Y 2DA QUINCENA FEBRERO. *PÓLIZA DE EGRESOS 003596 DE FECHA 28 DE NOVIEMBRE DE 2023 PAGO DE ISR ASIMILADOS A SALARIOS CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO 2023 *2 REPORTES DE TRANSFERENCIA BANCARIA DE FECHA 01 DE ABRIL DE 2023 POR IMPORTE DE \$27,370.00 (VEINTISIETE MIL TRESCIENTOS SETENTA PESOS 00/100 M.N.) Y 28 DE NOVIEMBRE DE 2023 POR IMPORTE DE \$313,492.00 (TRESCIENTOS TRECE MIL CUATROCIENTOS NOVENTA Y DOS PESOS 00/100 M.N.). *2 ACUSES DE RECIBO DECLARACIÓN PROVISIONAL O DEFINITIVA DE IMPUESTOS FEDERALES DEL MES DE FEBRERO DE FECHAS 31 DE MARZO Y 28 DE NOVIEMBRE DE 2023. <p>SE DETECTÓ QUE EL ESTADO DE UN COMPROBANTE PRESENTADO ES CANCELADO, POR IMPORTE DE \$2,000.00.</p> <ul style="list-style-type: none"> *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET POR IMPORTE DE \$2,000.00 (DOS MIL PESOS 00/100 M.N) *VERIFICACIÓN DE COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET EMITIDO POR EL SAT CON ESTATUS DE VIGENTE. <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ: NÓMINA DE SERVICIOS PERSONALES RAMO 28 DEL 01 AL 15 DE ENERO DE 2023, REPORTE DE DISPERSIÓN DE FONDOS, COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET.</p>	41,162.33	-

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVÍ
DISTRITO: JUCHITÁN, 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/054/2024

CUENTA: 5111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE

SUBCUENTA: 51111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE

SUB-SUBCUENTA: 51111-1132 SUELDO AL PERSONAL DE CONFIANZA

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			NÓMINA				TOTAL	IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA Y/O PERIODO	NÚM.	CONCEPTO	SUB TOTAL						
000893	03/02/2023	540,498.00	000312	03/02/2023	597,895.00	03/02/2023	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. CUENTA NÚMERO: 25604670791	597,895.00	DEL 16 AL 30 DE ENERO DE 2023	S/N	NOMINAS DE SERVICIOS PERSONALES RAMO 28	540,498.00	39,603.00	500,895.00	39,603.00	<p>NO REALIZÓ EL ENTERO DE LAS RETENCIONES DE ISR ANTE LA INSTANCIA CORRESPONDIENTE</p> <p>*DOCUMENTO DENOMINADO ISR RETENCIONES POR ASIMILADOS A SALARIOS MES DE FEBRERO DEL DESGLOSE DE TODAS LAS RETENCIONES GENERADAS DURANTE EL MES DE ENERO Y FEBRERO 2023 QUE INCLUYE CONCEPTO, FONDO, BASE, ISR, ISN Y TOTAL A PAGAR, IER QUINCENA Y 2DA QUINCENA DE ENERO Y FEBRERO 2023.</p> <p>*PÓLIZA DE EGRESOS 003596 DE FECHA 28 DE NOVIEMBRE DE 2023 PAGO DE ISR ASIMILADOS A SALARIOS CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO 2023</p> <p>*2 REPORTES DE TRANSFERENCIA BANCARIA DE FECHA 01 DE ABRIL DE 2023 POR IMPORTE DE \$27,370.00 (VEINTISIETE MIL TRESCIENTOS SETENTA PESOS 00/100 M.N.) Y 28 DE NOVIEMBRE DE 2023 POR IMPORTE DE \$313,492.00 (TRESCIENTOS TRECE MIL CUATROCIENTOS NOVENTA Y DOS PESOS 00/100 M.N.)</p> <p>*2 ACUSES DE RECIBO DECLARACIÓN PROVISIONAL O DEFINITIVA DE IMPUESTOS FEDERALES DEL MES DE FEBRERO</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ: 3 NÓMINAS DE SERVICIOS PERSONALES RAMO 28 PERIODO DEL 16 AL 30 DE ENERO, DEL 01 AL 15 DE FEBRERO Y DEL 16 AL 28 DE FEBRERO DE 2023.</p>	39,603.00	-
001146	15/02/2023	544,170.08	000418	15/02/2023	601,017.00	15/02/2023	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. CUENTA NÚMERO: 25604670791	601,017.00	DEL 01 AL 15 DE FEBRERO DE 2023	S/N	NOMINAS DE SERVICIOS PERSONALES RAMO 28	544,170.08	40,153.08	504,017.00	40,153.08		40,153.08	-
001484	28/02/2023	532,568.61	000548	28/02/2023	586,518.00	28/02/2023	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. CUENTA NÚMERO: 25604670791	586,518.00	DEL 16 AL 28 DE FEBRERO DE 2023	S/N	NOMINAS DE SERVICIOS PERSONALES RAMO 28	532,568.61	39,150.61	493,418.00	39,150.61		39,150.61	-
001918	16/03/2023	551,018.67	000708	16/03/2023	602,377.00	16/03/2023	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. CUENTA NÚMERO: 25604670791	602,377.00	DEL 01 AL 15 DE MARZO DE 2023	S/N	NOMINAS DE SERVICIOS PERSONALES RAMO 28	551,018.67	41,741.67	509,277.00	41,741.67	<p>1. NO REALIZÓ EL ENTERO DE LAS RETENCIONES DE ISR ANTE LA INSTANCIA CORRESPONDIENTE</p> <p>NO REALIZÓ EL ENTERO DE LAS RETENCIONES DE ISR ANTE LA INSTANCIA CORRESPONDIENTE</p> <p>*DOCUMENTO DENOMINADO ISR RETENCIONES POR ASIMILADOS A SALARIOS MES DE MARZO DEL DESGLOSE DE TODAS LAS RETENCIONES GENERADAS DURANTE EL MES DE MARZO 2023 QUE INCLUYE CONCEPTO, FONDO, BASE, ISR, ISN Y TOTAL A PAGAR, IER QUINCENA MARZO 2023.</p> <p>*PÓLIZA DE EGRESOS 003597 DE FECHA 28 DE NOVIEMBRE DE 2023 PAGO DE ISR ASIMILADOS A SALARIOS CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO 2023</p> <p>*REPORTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA DE FECHA 01 DE ABRIL DE 2023 POR IMPORTE DE \$22,220.00 (VEINTIDÓS MIL DOSCIENTOS VEINTE PESOS 00/100 M.N.) Y 28 DE NOVIEMBRE DE 2023 POR IMPORTE DE \$88,746.00 (OCHENTA Y OCHO MIL SETECIENTOS CUARENTA Y SEIS PESOS 00/100 M.N.)</p> <p>*2 ACUSES DE RECIBO DECLARACIÓN PROVISIONAL O DEFINITIVA DE IMPUESTOS FEDERALES DEL MES DE MARZO</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ: NÓMINA DE SERVICIOS PERSONALES RAMO 28 DEL 01 AL 15 DE MARZO DE 2023.</p>	41,741.67	-

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVÍ
DISTRITO: JUCHITÁN, 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/054/2024

CUENTA: 5111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE

SUBCUENTA: 51111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE

SUB-SUBCUENTA: 51111-1132 SUELDO AL PERSONAL DE CONFIANZA

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			NÓMINA				TOTAL	IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA Y/O PERIODO	NÚM.	CONCEPTO	SUB TOTAL							RETENCIONES / I.S.R. RETENIDO
002463	03/04/2023	524,626.16	000873	03/04/2023	578,863.00	03/04/2023	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. CUENTA NÚMERO: 25604670791	578,863.00	DEL 16 AL 30 DE MARZO DE 2023	S/N	NOMINAS DE SERVICIOS PERSONALES RAMO 28	524,626.16	38,863.16	485,763.00	38,863.16	1. NO REALIZÓ EL ENTERO DE LAS RETENCIONES DE ISR ANTE LA INSTANCIA CORRESPONDIENTE	NO REALIZÓ EL ENTERO DE LAS RETENCIONES DE ISR ANTE LA INSTANCIA CORRESPONDIENTE *DOCUMENTO DENOMINADO ISR RETENCIONES POR ASIMILADOS A SALARIOS MES DE ABRIL DEL DESGLOSE DE TODAS LAS RETENCIONES GENERADAS DURANTE EL MES DE ABRIL 2023 QUE INCLUYE CONCEPTO, FONDO, BASE, ISR, ISN Y TOTAL A PAGAR, 2DA QUINCENA MARZO Y 1ER QUINCENA DE ABRIL 2023 *PÓLIZA DE EGRESOS 003598 DE FECHA 28 DE NOVIEMBRE DE 2023 PAGO DE ISR ASIMILADOS A SALARIOS CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL 2023 *REPORTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA DE FECHA 28 DE NOVIEMBRE DE 2023 POR IMPORTE DE \$163,141.00 (CIENTO SETENTA Y TRES MIL CIENTO CUARENTA Y UN PESOS 00/100 M.N.) * ACUSE DE RECIBO DECLARACIÓN PROVISIONAL O DEFINITIVA DE IMPUESTOS FEDERALES DEL MES DE ABRIL ADICIONALMENTE PRESENTÓ: NÓMINA DE SERVICIOS PERSONALES RAMO 28 DEL 16 AL 30 DE MARZO DE 2023.	38,863.16	-
002834	17/04/2023	522,807.77	000984	17/04/2023	577,224.00	17/04/2023	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. CUENTA NÚMERO: 25604670791	577,224.00	DEL 01 AL 15 DE ABRIL DE 2023	S/N	NOMINAS DE SERVICIOS PERSONALES RAMO 28	522,807.77	38,683.77	484,124.00	38,683.77	1. NO REALIZÓ EL ENTERO DE LAS RETENCIONES DE ISR ANTE LA INSTANCIA CORRESPONDIENTE	NO REALIZÓ EL ENTERO DE LAS RETENCIONES DE ISR ANTE LA INSTANCIA CORRESPONDIENTE *DOCUMENTO DENOMINADO ISR RETENCIONES POR ASIMILADOS A SALARIOS MES DE ABRIL DEL DESGLOSE DE TODAS LAS RETENCIONES GENERADAS DURANTE EL MES DE ABRIL 2023 QUE INCLUYE CONCEPTO, FONDO, BASE, ISR, ISN Y TOTAL A PAGAR, 2DA QUINCENA MARZO Y 1ER QUINCENA DE ABRIL 2023 *PÓLIZA DE EGRESOS 003598 DE FECHA 28 DE NOVIEMBRE DE 2023 PAGO DE ISR ASIMILADOS A SALARIOS CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL 2023 *REPORTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA DE FECHA 28 DE NOVIEMBRE DE 2023 POR IMPORTE DE \$163,141.00 (CIENTO SETENTA Y TRES MIL CIENTO CUARENTA Y UN PESOS 00/100 M.N.) *ACUSE DE RECIBO DECLARACIÓN PROVISIONAL O DEFINITIVA DE IMPUESTOS FEDERALES DEL MES DE ABRIL ADICIONALMENTE PRESENTÓ: NÓMINA DE SERVICIOS PERSONALES RAMO 28 DEL 01 AL 15 DE ABRIL DE 2023.	38,683.77	-

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVI
DISTRITO: JUCHITÁN, 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/054/2024

CUENTA: 5111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE

SUBCUENTA: 51111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE

SUB-SUBCUENTA: 51111-1132 SUELDO AL PERSONAL DE CONFIANZA

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			NÓMINA				TOTAL	IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA Y/O PERÍODO	NÚM.	CONCEPTO	SUB TOTAL						
003287	02/05/2023	514,550.48	001116	02/05/2023	569,412.00	02/05/2023	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. CUENTA NÚMERO: 25604670791	569,412.00	DEL 16 AL 30 DE ABRIL DE 2023	S/N	NOMINAS DE SERVICIOS PERSONALES RAMO 28	514,550.48	38,238.48	476,312.00	43,153.65	<p>1. NO REALIZÓ EL ENTERO DE LAS RETENCIONES DE ISR ANTE LA INSTANCIA CORRESPONDIENTE</p> <p>*DOCUMENTO DENOMINADO ISR RETENCIONES POR ASIMILADOS A SALARIOS DEL DESGLOSE DE TODAS LAS RETENCIONES GENERADAS DURANTE EL MES DE MAYO 2023 QUE INCLUYE CONCEPTO, FONDO, BASE, ISR, ISN Y TOTAL A PAGAR, 2DA QUINCENA ABRIL, 1ER Y 2DA QUINCENA DE MAYO 2023</p> <p>*PÓLIZA DE EGRESOS 003599 DE FECHA 28 DE NOVIEMBRE DE 2023 PAGO DE ISR ASIMILADOS A SALARIOS CORRESPONDIENTE AL MES DE MAYO 2023</p> <p>*REPORTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA DE FECHA 28 DE NOVIEMBRE DE 2023 POR IMPORTE DE \$234,761.00 (DOSCIENTOS TREINTA Y CUATRO MIL SETECIENTOS SESENTA Y UN PESOS 00/100 M.N.)</p> <p>*ACUSE DE RECIBO DECLARACIÓN PROVISIONAL O DEFINITIVA DE IMPUESTOS FEDERALES DEL MES DE MAYO</p> <p>SE DETECTÓ QUE EL ESTADO DE DOS COMPROBANTES PRESENTADOS ES CANCELADO, POR IMPORTE TOTAL DE \$4,915.17</p> <p>*COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET VIGENTES</p> <p>*COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET CANCELADOS</p> <p>*VERIFICACIÓN DE COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET EMITIDO POR EL SAT CON ESTATUS DE VIGENTE.</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ: NÓMINA DE SERVICIOS PERSONALES RAMO 28 DEL 16 AL 30 DE ABRIL 2023, REPORTE DE DISPERSIÓN DE FONDOS, COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET</p>	43,153.65	-
003691	15/05/2023	486,035.93	001258	15/05/2023	542,691.00	15/05/2023	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. CUENTA NÚMERO: 25604670791	542,691.00	DEL 01 AL 15 DE MAYO DE 2023	S/N	NOMINAS DE SERVICIOS PERSONALES RAMO 28	486,035.93	36,444.93	449,591.00	36,444.93	<p>1. NO REALIZÓ EL ENTERO DE LAS RETENCIONES DE ISR ANTE LA INSTANCIA CORRESPONDIENTE</p> <p>*DOCUMENTO DENOMINADO ISR RETENCIONES POR ASIMILADOS A SALARIOS DEL DESGLOSE DE TODAS LAS RETENCIONES GENERADAS DURANTE EL MES DE MAYO 2023 QUE INCLUYE CONCEPTO, FONDO, BASE, ISR, ISN Y TOTAL A PAGAR, 2DA QUINCENA ABRIL, 1ER Y 2DA QUINCENA DE MAYO 2023</p> <p>*PÓLIZA DE EGRESOS 003599 DE FECHA 28 DE NOVIEMBRE DE 2023 PAGO DE ISR ASIMILADOS A SALARIOS CORRESPONDIENTE AL MES DE MAYO 2023</p> <p>*REPORTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA DE FECHA 28 DE NOVIEMBRE DE 2023 POR IMPORTE DE \$234,761.00 (DOSCIENTOS TREINTA Y CUATRO MIL SETECIENTOS SESENTA Y UN PESOS 00/100 M.N.)</p> <p>*ACUSE DE RECIBO DECLARACIÓN PROVISIONAL O DEFINITIVA DE IMPUESTOS FEDERALES DEL MES DE MAYO</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ: NÓMINA DE SERVICIOS PERSONALES RAMO 28 DEL 01 AL 15 Y DEL 16 AL 30 DE MAYO DE 2023</p>	36,444.93	-
004290	31/05/2023	484,357.52	001458	31/05/2023	541,938.00	31/05/2023	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. CUENTA NÚMERO: 25604670791	541,938.00	DEL 16 AL 30 DE MAYO DE 2023	S/N	NOMINAS DE SERVICIOS PERSONALES RAMO 28	484,357.52	35,519.52	448,838.00	35,519.52	<p>1. NO REALIZÓ EL ENTERO DE LAS RETENCIONES DE ISR ANTE LA INSTANCIA CORRESPONDIENTE</p> <p>*DOCUMENTO DENOMINADO ISR RETENCIONES POR ASIMILADOS A SALARIOS DEL DESGLOSE DE TODAS LAS RETENCIONES GENERADAS DURANTE EL MES DE MAYO 2023 QUE INCLUYE CONCEPTO, FONDO, BASE, ISR, ISN Y TOTAL A PAGAR, 2DA QUINCENA ABRIL, 1ER Y 2DA QUINCENA DE MAYO 2023</p> <p>*PÓLIZA DE EGRESOS 003599 DE FECHA 28 DE NOVIEMBRE DE 2023 PAGO DE ISR ASIMILADOS A SALARIOS CORRESPONDIENTE AL MES DE MAYO 2023</p> <p>*REPORTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA DE FECHA 28 DE NOVIEMBRE DE 2023 POR IMPORTE DE \$234,761.00 (DOSCIENTOS TREINTA Y CUATRO MIL SETECIENTOS SESENTA Y UN PESOS 00/100 M.N.)</p> <p>*ACUSE DE RECIBO DECLARACIÓN PROVISIONAL O DEFINITIVA DE IMPUESTOS FEDERALES DEL MES DE MAYO</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ: NÓMINA DE SERVICIOS PERSONALES RAMO 28 DEL 01 AL 15 Y DEL 16 AL 30 DE MAYO DE 2023</p>	35,519.52	-

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVI
DISTRITO: JUCHITÁN, 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/054/2024

CUENTA: 5111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE

SUBCUENTA: 51111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE

SUB-SUBCUENTA: 51111-1132 SUELDO AL PERSONAL DE CONFIANZA

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			NÓMINA				TOTAL	IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA Y/O PERIODO	NÚM.	CONCEPTO	SUB TOTAL						
004590	15/06/2023	486,166.38	001549	15/06/2023	543,208.00	15/06/2023	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. CUENTA NÚMERO: 25604670791	543,208.00	DEL 01 AL 15 DE JUNIO DE 2023	S/N	NOMINAS DE SERVICIOS PERSONALES RAMO 28	486,166.38	36,058.38	450,108.00	38,758.38	<p>1. NO REALIZÓ EL ENTERO DE LAS RETENCIONES DE ISR ANTE LA INSTANCIA CORRESPONDIENTE</p> <p>*DOCUMENTO DENOMINADO ISR RETENCIONES POR ASIMILADOS A SALARIOS DEL DESGLOSE DE TODAS LAS RETENCIONES GENERADAS DURANTE EL MES DE MAYO 2023 QUE INCLUYE CONCEPTO, FONDO, BASE, ISR, ISN Y TOTAL A PAGAR, IER Y 2DA QUINCENA DE JUNIO 2023</p> <p>*PÓLIZA DE EGRESOS 003600 DE FECHA 28 DE NOVIEMBRE DE 2023 PAGO DE ISR ASIMILADOS A SALARIOS CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO 2023</p> <p>*REPORTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA DE FECHA 28 DE NOVIEMBRE DE 2023 POR IMPORTE DE \$154,632.00 (CIENTO CINCUENTA Y CUATRO MIL SEISCIENTOS TREINTA Y DOS PESOS 00/100 M.N.)</p> <p>* ACUSE DE RECIBO DECLARACIÓN PROVISIONAL O DEFINITIVA DE IMPUESTOS FEDERALES DEL MES DE JUNIO</p> <p>2. SE DETECTÓ QUE EL ESTADO DE UN COMPROBANTE PRESENTADO ES CANCELADO, POR IMPORTE DE 2,700.00</p> <p>*COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET VIGENTE POR IMPORTE TOTAL DE \$2,700.00 (DOS MIL SETECIENTOS PESOS 00/100 M.N.)</p> <p>* COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CANCELADO</p> <p>*VERIFICACIÓN DE COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET EMITIDO POR EL SAT CON ESTATUS DE VIGENTE.</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ: REPORTE DE DISPERSIÓN DE FONDOS, NÓMINA DE SERVICIOS PERSONALES RAMO 28 DEL 01 AL 15 DE JUNIO DE 2023, COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET</p>	38,758.38	-
004969	30/06/2023	471,956.98	001804	30/06/2023	530,619.00	30/06/2023	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. CUENTA NÚMERO: 25604670791	530,619.00	DEL 16 AL 30 DE JUNIO DE 2023	S/N	NOMINAS DE SERVICIOS PERSONALES RAMO 28	471,956.98	34,446.98	437,510.00	41,446.98	<p>1. NO REALIZÓ EL ENTERO DE LAS RETENCIONES DE ISR ANTE LA INSTANCIA CORRESPONDIENTE</p> <p>*DOCUMENTO DENOMINADO ISR RETENCIONES POR ASIMILADOS A SALARIOS DEL DESGLOSE DE TODAS LAS RETENCIONES GENERADAS DURANTE EL MES DE MAYO 2023 QUE INCLUYE CONCEPTO, FONDO, BASE, ISR, ISN Y TOTAL A PAGAR, IER Y 2DA QUINCENA DE JUNIO 2023</p> <p>*PÓLIZA DE EGRESOS 003600 DE FECHA 28 DE NOVIEMBRE DE 2023 PAGO DE ISR ASIMILADOS A SALARIOS CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO 2023</p> <p>*REPORTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA DE FECHA 28 DE NOVIEMBRE DE 2023 POR IMPORTE DE \$154,632.00 (CIENTO CINCUENTA Y CUATRO MIL SEISCIENTOS TREINTA Y DOS PESOS 00/100 M.N.)</p> <p>* ACUSE DE RECIBO DECLARACIÓN PROVISIONAL O DEFINITIVA DE IMPUESTOS FEDERALES DEL MES DE JUNIO</p> <p>2. SE DETECTÓ QUE EL ESTADO DE DOS COMPROBANTES PRESENTADOS ES CANCELADO, POR IMPORTE TOTAL DE \$7,000.00</p> <p>*COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET VIGENTES POR IMPORTE TOTAL DE \$7,000.00 (SIETE MIL PESOS 00/100 M.N.)</p> <p>* 2 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET CANCELADOS</p> <p>*2 VERIFICACIONES DE COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET EMITIDO POR EL SAT CON ESTATUS DE VIGENTE.</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ: NÓMINA DE SERVICIOS PERSONALES RAMO 28 DEL 16 AL 30 DE JUNIO DE 2023, COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET, REPORTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA</p>	41,446.98	-

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVI
DISTRITO: JUCHITÁN, 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/054/2024

CUENTA: 5111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE

SUBCUENTA: 51111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE

SUB-SUBCUENTA: 51111-1132 SUELDO AL PERSONAL DE CONFIANZA

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			NÓMINA				TOTAL	IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA Y/O PERIODO	NÚM.	CONCEPTO	SUB TOTAL						
005651	17/07/2023	483,969.34	002022	17/07/2023	540,250.00	17/07/2023	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. CUENTA NÚMERO: 25604670791	540,250.00	DEL 01 AL 15 DE JULIO DE 2023	S/N	NOMINAS DE SERVICIOS PERSONALES RAMO 28	483,969.34	36,819.34	447,150.00	39,419.34	<p>1. NO REALIZÓ EL ENTERO DE LAS RETENCIONES DE ISR ANTE LA INSTANCIA CORRESPONDIENTE</p> <p>*DOCUMENTO DENOMINADO ISR RETENCIONES POR ASIMILADOS A SALARIOS DEL DESGLOSE DE TODAS LAS RETENCIONES GENERADAS DURANTE EL MES DE JULIO 2023 QUE INCLUYE CONCEPTO, FONDO, BASE, ISR, ISN Y TOTAL A PAGAR, IER Y 2DA QUINCENA DE JULIO 2023</p> <p>*PÓLIZA DE EGRESOS 003601 DE FECHA 28 DE NOVIEMBRE DE 2023 PAGO DE ISR ASIMILADOS A SALARIOS CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO 2023</p> <p>*REPORTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA DE FECHA 28 DE NOVIEMBRE DE 2023 POR IMPORTE DE \$153,578.00 (CIENTO CINCUENTA Y TRES MIL QUINIENTOS SETENTA Y OCHO PESOS 00/100 M.N.)</p> <p>*ACUSE DE RECIBO DECLARACIÓN PROVISIONAL O DEFINITIVA DE IMPUESTOS FEDERALES DEL MES DE JULIO</p> <p>2. SE DETECTÓ QUE EL ESTADO DE UN COMPROBANTE PRESENTADO ES CANCELADO, POR IMPORTE DE 2,600.00</p> <p>*COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET VIGENTES POR IMPORTE DE \$2,600.00 (DOS MIL SEISCIENTOS PESOS 00/100 M.N.)</p> <p>*COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CANCELADO</p> <p>*VERIFICACIÓN DE COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET EMITIDO POR EL SAT CON ESTATUS DE VIGENTE.</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ: REPORTE DE DISPERSIÓN DE FONDOS, NÓMINA DE SERVICIOS PERSONALES RAMO 28 DEL 01 AL 15 DE JULIO DE 2023, COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET, REPORTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA</p>	39,419.34	-
006158	31/07/2023	478,821.88	002197	31/07/2023	535,885.00	31/07/2023	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. CUENTA NÚMERO: 25604670791	535,885.00	DEL 16 AL 30 DE JULIO DE 2023	S/N	NOMINAS DE SERVICIOS PERSONALES RAMO 28	478,821.88	34,890.54	443,931.34	34,890.54	<p>1. NO REALIZÓ EL ENTERO DE LAS RETENCIONES DE ISR ANTE LA INSTANCIA CORRESPONDIENTE</p> <p>*DOCUMENTO DENOMINADO ISR RETENCIONES POR ASIMILADOS A SALARIOS DEL DESGLOSE DE TODAS LAS RETENCIONES GENERADAS DURANTE EL MES DE JULIO 2023 QUE INCLUYE CONCEPTO, FONDO, BASE, ISR, ISN Y TOTAL A PAGAR, IER Y 2DA QUINCENA DE JULIO 2023</p> <p>*PÓLIZA DE EGRESOS 003601 DE FECHA 28 DE NOVIEMBRE DE 2023 PAGO DE ISR ASIMILADOS A SALARIOS CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO 2023</p> <p>*REPORTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA DE FECHA 28 DE NOVIEMBRE DE 2023 POR IMPORTE DE \$153,578.00 (CIENTO CINCUENTA Y TRES MIL QUINIENTOS SETENTA Y OCHO PESOS 00/100 M.N.)</p> <p>*ACUSE DE RECIBO DECLARACIÓN PROVISIONAL O DEFINITIVA DE IMPUESTOS FEDERALES DEL MES DE JULIO</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ: REPORTE DE DISPERSIÓN DE FONDOS, NÓMINA DE SERVICIOS PERSONALES RAMO 28 DEL 16 AL 30 DE JULIO DE 2023.</p>	34,890.54	-

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVÍ
DISTRITO: JUCHITÁN, 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/054/2024

CUENTA: 5111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE

SUBCUENTA: 51111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE

SUB-SUBCUENTA: 51111-1132 SUELDO AL PERSONAL DE CONFIANZA

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			NÓMINA				TOTAL	IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA Y/O PERÍODO	NÚM.	CONCEPTO	SUB TOTAL						
006779	18/08/2023	486,865.19	002314	18/08/2023	544,106.00	18/08/2023	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. CUENTA NÚMERO: 25604670791	544,106.00	DEL 01 AL 15 DE AGOSTO DE 2023	S/N	NOMINAS DE SERVICIOS PERSONALES RAMO 28	486,865.19	35,859.19	451,006.00	35,859.19	<p>NO REALIZÓ EL ENTERO DE LAS RETENCIONES DE ISR ANTE LA INSTANCIA CORRESPONDIENTE</p> <p>*DOCUMENTO DENOMINADO ISR RETENCIONES POR ASIMILADOS A SALARIOS DEL DESGLOSE DE TODAS LAS RETENCIONES GENERADAS DURANTE EL MES DE AGOSTO 2023 QUE INCLUYE CONCEPTO, FONDO, BASE, ISR, ISN Y TOTAL A PAGAR, 1ER Y 2DA QUINCENA DE AGOSTO 2023</p> <p>*PÓLIZA DE EGRESOS 003602 DE FECHA 28 DE NOVIEMBRE DE 2023 PAGO DE ISR ASIMILADOS A SALARIOS CORRESPONDIENTE AL MES DE AGOSTO 2023</p> <p>*REPORTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA DE FECHA 28 DE NOVIEMBRE DE 2023 POR IMPORTE DE \$150,894.00 (CIENTO CINCUENTA MIL OCHOCIENTOS NOVENTA Y CUATRO PESOS 00/100 M.N.)</p> <p>*ACUSE DE RECIBO DECLARACIÓN PROVISIONAL O DEFINITIVA DE IMPUESTOS FEDERALES DEL MES DE AGOSTO</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ: NÓMINA DE SERVICIOS PERSONALES RAMO 28 DEL 01 AL 15 DE AGOSTO DE 2023.</p>	35,859.19	-
007201	31/08/2023	485,164.41	002455	31/08/2023	542,688.00	31/08/2023	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. CUENTA NÚMERO: 25604670791	542,688.00	DEL 16 AL 30 DE AGOSTO DE 2023	S/N	NOMINAS DE SERVICIOS PERSONALES RAMO 28	485,164.41	35,576.41	449,588.00	35,576.41	<p>1. NO REALIZÓ EL ENTERO DE LAS RETENCIONES DE ISR ANTE LA INSTANCIA CORRESPONDIENTE</p> <p>NO REALIZÓ EL ENTERO DE LAS RETENCIONES DE ISR ANTE LA INSTANCIA CORRESPONDIENTE</p> <p>*DOCUMENTO DENOMINADO ISR RETENCIONES POR ASIMILADOS A SALARIOS DEL DESGLOSE DE TODAS LAS RETENCIONES GENERADAS DURANTE EL MES DE AGOSTO 2023 QUE INCLUYE CONCEPTO, FONDO, BASE, ISR, ISN Y TOTAL A PAGAR, 1ER Y 2DA QUINCENA DE AGOSTO 2023</p> <p>*PÓLIZA DE EGRESOS 003602 DE FECHA 28 DE NOVIEMBRE DE 2023 PAGO DE ISR ASIMILADOS A SALARIOS CORRESPONDIENTE AL MES DE AGOSTO 2023</p> <p>*REPORTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA DE FECHA 28 DE NOVIEMBRE DE 2023 POR IMPORTE DE \$150,894.00 (CIENTO CINCUENTA MIL OCHOCIENTOS NOVENTA Y CUATRO PESOS 00/100 M.N.)</p> <p>*ACUSE DE RECIBO DECLARACIÓN PROVISIONAL O DEFINITIVA DE IMPUESTOS FEDERALES DEL MES DE AGOSTO</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ: NÓMINA DE SERVICIOS PERSONALES RAMO 28 DEL 16 AL 30 DE AGOSTO DE 2023.</p>	35,576.41	-

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVÍ
DISTRITO: JUCHITÁN, 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/054/2024

CUENTA: 5111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE

SUBCUENTA: 51111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE

SUB-SUBCUENTA: 51111-1132 SUELDO AL PERSONAL DE CONFIANZA

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			NÓMINA				TOTAL	IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA Y/O PERÍODO	NÚM.	CONCEPTO	SUB TOTAL						
007619	15/09/2023	471,259.77	002579	15/09/2023	529,910.00	15/09/2023	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. CUENTA NÚMERO: 25604670791	529,910.00	DEL 01 AL 15 DE SEPTIEMBRE DE 2023	S/N	NOMINAS DE SERVICIOS PERSONALES RAMO 28	471,259.77	34,449.77	436,810.00	37,613.77	<p>1. NO REALIZÓ EL ENTERO DE LAS RETENCIONES DE ISR ANTE LA INSTANCIA CORRESPONDIENTE</p> <p>*DOCUMENTO DENOMINADO ISR RETENCIONES POR ASIMILADOS A SALARIOS DEL DESGLOSE DE TODAS LAS RETENCIONES GENERADAS DURANTE EL MES DE SEPTIEMBRE 2023 QUE INCLUYE CONCEPTO, FONDO, BASE, ISR, ISN Y TOTAL A PAGAR, IER Y 2DA QUINCENA DE SEPTIEMBRE 2023</p> <p>*PÓLIZA DE EGRESOS 003603 DE FECHA 28 DE NOVIEMBRE DE 2023 PAGO DE ISR ASIMILADOS A SALARIOS CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE 2023</p> <p>*REPORTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA DE FECHA 28 DE NOVIEMBRE DE 2023 POR IMPORTE DE \$158,603.00 (CIENTO CINCUENTA Y OCHO MIL SEISCIENTOS TRES PESOS 00/100 M.N.)</p> <p>*ACUSE DE RECIBO DECLARACIÓN PROVISIONAL O DEFINITIVA DE IMPUESTOS FEDERALES DEL MES DE SEPTIEMBRE.</p> <p>SE DETECTÓ QUE EL ESTADO DE UN COMPROBANTE PRESENTADO ES CANCELADO, POR IMPORTE DE \$3,164.00</p> <p>*COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET VIGENTE</p> <p>*COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CANCELADO</p> <p>*VERIFICACIÓN DE COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET EMITIDO POR EL SAT CON ESTATUS DE VIGENTE.</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ: REPORTE DE DISPERSIÓN DE FONDOS, NÓMINA DE SERVICIOS PERSONALES RAMO 28 DEL 01 AL 15 DE SEPTIEMBRE DE 2023, COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET, REPORTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA.</p>	37,613.77	-
008178	09/10/2023	470,070.99	002739	09/10/2023	529,349.00	02/10/2023	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. CUENTA NÚMERO: 25604670791	529,349.00	DEL 16 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023	S/N	NOMINAS DE SERVICIOS PERSONALES RAMO 28	470,070.99	34,748.05	435,322.94	52,748.05	<p>1. NO REALIZÓ EL ENTERO DE LAS RETENCIONES DE ISR ANTE LA INSTANCIA CORRESPONDIENTE</p> <p>*DOCUMENTO DENOMINADO ISR RETENCIONES POR ASIMILADOS A SALARIOS DEL DESGLOSE DE TODAS LAS RETENCIONES GENERADAS DURANTE EL MES DE SEPTIEMBRE 2023 QUE INCLUYE CONCEPTO, FONDO, BASE, ISR, ISN Y TOTAL A PAGAR, IER Y 2DA QUINCENA DE SEPTIEMBRE 2023</p> <p>*PÓLIZA DE EGRESOS 003603 DE FECHA 28 DE NOVIEMBRE DE 2023 PAGO DE ISR ASIMILADOS A SALARIOS CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE 2023</p> <p>*REPORTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA DE FECHA 28 DE NOVIEMBRE DE 2023 POR IMPORTE DE \$158,603.00 (CIENTO CINCUENTA Y OCHO MIL SEISCIENTOS TRES PESOS 00/100 M.N.)</p> <p>*ACUSE DE RECIBO DECLARACIÓN PROVISIONAL O DEFINITIVA DE IMPUESTOS FEDERALES DEL MES DE SEPTIEMBRE.</p> <p>SE DETECTÓ QUE EL ESTADO DE DOS COMPROBANTES PRESENTADOS ES CANCELADO, POR IMPORTE TOTAL DE \$18,000.00</p> <p>*2 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET VIGENTES POR IMPORTE TOTAL DE \$18,000.00 (DIECIOCHO MIL PESOS 00/100 M.N.)</p> <p>*2 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET CANCELADOS</p> <p>*2 VERIFICACIONES DE COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET EMITIDOS POR EL SAT CON ESTATUS DE VIGENTE.</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ: REPORTE DE DISPERSIÓN DE FONDOS, NÓMINA DE SERVICIOS PERSONALES RAMO 28 DEL 16 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023, COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET, REPORTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA.</p>	52,748.05	-

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVÍ
DISTRITO: JUCHITÁN, 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/054/2024

CUENTA: 5111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE

SUBCUENTA: 51111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE

SUB-SUBCUENTA: 51111-1132 SUELDO AL PERSONAL DE CONFIANZA

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			NÓMINA				TOTAL	IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA Y/O PERIODO	NÚM.	CONCEPTO	SUB TOTAL						
008429	16/10/2023	478,949.70	002825	16/10/2023	536,906.00	16/10/2023	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. CUENTA NÚMERO: 25604670791	536,906.00	DEL 01 AL 15 DE OCTUBRE DE 2023	S/N	NOMINAS DE SERVICIOS PERSONALES RAMO 28	478,949.70	35,143.70	443,806.00	43,570.70	<p>NO REALIZÓ EL ENTERO DE LAS RETENCIONES DE ISR ANTE LA INSTANCIA CORRESPONDIENTE</p> <p>*DOCUMENTO DENOMINADO ISR RETENCIONES POR ASIMILADOS A SALARIOS DEL DESGLOSE DE TODAS LAS RETENCIONES GENERADAS DURANTE EL MES DE OCTUBRE 2023 QUE INCLUYE CONCEPTO, FONDO, BASE, ISR, ISN Y TOTAL A PAGAR, IER Y 2DA QUINCENA DE OCTUBRE 2023</p> <p>*PÓLIZA DE EGRESOS 011037 DE FECHA 28 DE NOVIEMBRE DE 2023 PAGO DE ISR ASIMILADOS A SALARIOS CORRESPONDIENTE AL MES DE OCTUBRE 2023</p> <p>*REPORTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA DE FECHA 28 DE NOVIEMBRE DE 2023 POR IMPORTE DE \$145,666.00 (CIENTO CUARENTA Y CINCO MIL SEISCIENTOS SESENTA Y SEIS PESOS 00/100 M.N.)</p> <p>1. NO REALIZÓ EL ENTERO DE LAS RETENCIONES DE ISR ANTE LA INSTANCIA CORRESPONDIENTE</p> <p>2. SE DETECTÓ QUE EL ESTADO DE DOS COMPROBANTES PRESENTADOS ES CANCELADO, POR IMPORTE TOTAL DE \$8,427.00</p> <p>*ACUSE DE RECIBO DECLARACIÓN PROVISIONAL O DEFINITIVA DE IMPUESTOS FEDERALES DEL MES DE OCTUBRE.</p> <p>*COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET VIGENTES POR IMPORTE TOTAL DE \$8,427.00 (OCHO MIL CUATROCIENTOS VEINTISIETE PESOS 00/100 M.N.)</p> <p>*COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET CANCELADOS</p> <p>*VERIFICACIONES DE COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET EMITIDOS POR EL SAT CON ESTATUS DE VIGENTE.</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ: REPORTE DE DISPERSIÓN DE FONDOS, NÓMINA DE SERVICIOS PERSONALES RAMO 28 DEL 01 AL 15 DE OCTUBRE DE 2023, COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET, REPORTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA.</p>	43,570.70	-
010488	15/11/2023	483,464.79	003432	15/11/2023	541,030.00	15/11/2023	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. CUENTA NÚMERO: 25604670791	541,030.00	DEL 01 AL 15 DE NOVIEMBRE DE 2023	S/N	NOMINAS DE SERVICIOS PERSONALES RAMO 28	483,464.79	35,534.79	447,930.00	35,534.79	<p>NO REALIZÓ EL ENTERO DE LAS RETENCIONES DE ISR ANTE LA INSTANCIA CORRESPONDIENTE</p> <p>*DOCUMENTO DENOMINADO ISR RETENCIONES POR ASIMILADOS A SALARIOS DEL DESGLOSE DE TODAS LAS RETENCIONES GENERADAS DURANTE EL MES DE NOVIEMBRE 2023 QUE INCLUYE CONCEPTO, FONDO, BASE, ISR, ISN Y TOTAL A PAGAR, IER Y 2DA QUINCENA DE NOVIEMBRE 2023</p> <p>*PÓLIZA DE EGRESOS 000961 DE FECHA 21 DE MARZO DE 2024 PAGO DE ISR ASIMILADOS A SALARIOS CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE 2023</p> <p>*REPORTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA DE FECHA 21 DE MARZO DE 2024 POR IMPORTE DE \$155,906.00 (CIENTO CINCUENTA Y CINCO MIL NOVECIENTOS SEIS PESOS 00/100 M.N.)</p> <p>1. NO REALIZÓ EL ENTERO DE LAS RETENCIONES DE ISR ANTE LA INSTANCIA CORRESPONDIENTE</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ: NÓMINA DE SERVICIOS PERSONALES RAMO 28 DEL 01 AL 15 DE Y DEL 16 AL 30 NOVIEMBRE DE 2023, COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET, REPORTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA.</p>	35,534.79	-
01164	30/11/2023	476,285.53	003637	30/11/2023	533,818.00	30/11/2023	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. CUENTA NÚMERO: 25604670791	533,818.00	DEL 16 AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2023	S/N	NOMINAS DE SERVICIOS PERSONALES RAMO 28	476,285.53	35,567.53	440,718.00	35,567.53	<p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ: NÓMINA DE SERVICIOS PERSONALES RAMO 28 DEL 01 AL 15 DE Y DEL 16 AL 30 NOVIEMBRE DE 2023, COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET, REPORTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA.</p>	35,567.53	-

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVI
DISTRITO: JUCHITÁN, 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/054/2024

CUENTA: 5111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE

SUBCUENTA: 51111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE

SUB-SUBCUENTA: 51111-1132 SUELDO AL PERSONAL DE CONFIANZA

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			NÓMINA				TOTAL	IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA Y/O PERIODO	NÚM.	CONCEPTO	SUB TOTAL						
012542	15/12/2023	477,065.15	004054	15/12/2023	534,518.00	15/12/2023	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. CUENTA NÚMERO: 25604670791	534,518.00	DEL 01 AL 15 DE DICIEMBRE DE 2023	S/N	NOMINAS DE SERVICIOS PERSONALES RAMO 28	477,065.15	35,647.15	441,418.00	35,647.15	<p>NO REALIZÓ EL ENTERO DE LAS RETENCIONES DE ISR ANTE LA INSTANCIA CORRESPONDIENTE</p> <p>*DOCUMENTO DENOMINADO ISR RETENCIONES POR ASIMILADOS A SALARIOS DEL DESGLOSE DE TODAS LAS RETENCIONES GENERADAS DURANTE EL MES DE DICIEMBRE 2023 QUE INCLUYE CONCEPTO, FONDO, BASE, ISR, ISN Y TOTAL A PAGAR, IER Y 2DA QUINCENA DE DICIEMBRE 2023 Y NÓMINA DE AGUINALDO 2023</p> <p>*PÓLIZA DE EGRESOS 000962 DE FECHA 21 DE MARZO DE 2024 PAGO DE ISR ASIMILADOS A SALARIOS DEL MES DE DICIEMBRE 2023</p> <p>*REPORTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA DE FECHA 21 DE MARZO DE 2024 POR IMPORTE DE \$275,771.00 (DOSCIENTOS SETENTA Y CINCO MIL SETECIENTOS SETENTA Y UN PESOS 00/100 M.N.)</p> <p>*ACUSE DE RECIBO DECLARACIÓN PROVISIONAL O DEFINITIVA DE IMPUESTOS FEDERALES DEL MES DE DICIEMBRE.</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ: NÓMINA DE SERVICIOS PERSONALES RAMO 28 DEL 01 AL 15 Y DEL 16 AL 30 DE DICIEMBRE DE 2023.</p>	35,647.15	-
013991	30/12/2023	500,281.46	004471	30/12/2023	555,817.00	30/12/2023	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. CUENTA NÚMERO: 25604670791	555,817.00	DEL 16 AL 30 DE DICIEMBRE DE 2023	S/N	NOMINAS DE SERVICIOS PERSONALES RAMO 28	500,281.46	37,564.46	462,717.00	37,564.46		37,564.46	-
TOTAL		\$11,991,604.58			\$13,441,714.00			\$13,441,714.00				\$11,991,604.58	\$889,955.61	\$11,288,925.27	\$1,405,992.48	\$1,405,992.48	-	

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

ELABORÓ

SUPERVISÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. STEPHANY VÁSQUEZ GONZÁLEZ
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 JUAN GUICHICOVI

DISTRITO: JUCHITÁN, 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/054/2024

CUENTA: 5112 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO

SUBCUENTA: 51121 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO

SUB-SUBCUENTA: 51121-1221 SUELDO AL PERSONAL DE CONTRATO

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA															ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			NÓMINA				TOTAL	IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA Y/O PERIODO	NÚM.	CONCEPTO	SUB TOTAL							RETENCIONES / I.S.R. RETENIDO
003198	28/04/2023	19,300.00	001089	28/04/2023	17,696.44	28/04/2023	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. CUENTA NÚMERO: 25604670791	17,696.44	DEL 10 AL 15 DE ABRIL DE 2023	1	PAGO DE MANO DE OBRA	7,500.00	640.00	6,860.00	19,300.00	<p>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA:</p> <p>*CONTRATOS INDIVIDUALES DE TRABAJO</p> <p>2.LA NÓMINA PRESENTADA CARECE DE FIRMA POR PARTE DEL TRABAJADOR</p> <p>3.NO REALIZÓ EL ENTERO DE LAS RETENCIONES DE ISR ANTE LA INSTANCIA CORRESPONDIENTE</p>	<p>CONTRATOS INDIVIDUALES DE TRABAJO</p> <p>*3 CONTRATOS INDIVIDUALES DE TRABAJO DE FECHA 06 DE ABRIL DE 2023 CON UNA VIGENCIA DEL 10 DE ABRIL AL 30 DE ABRIL DE 2023, DEBIDAMENTE FIRMADOS POR LOS TRABAJADORES Y POR EL MUNICIPIO.</p> <p>LA NÓMINA PRESENTADA CARECE DE FIRMA POR PARTE DEL TRABAJADOR</p> <p>*3 NÓMINAS DE LOS PERIODOS DEL 10 AL 15; DEL 17 AL 22 Y DEL 24 AL 29 DE ABRIL DE 2023 DEBIDAMENTE FIRMADAS POR LOS TRABAJADORES.</p> <p>NO REALIZÓ EL ENTERO DE LAS RETENCIONES DE ISR ANTE LA INSTANCIA CORRESPONDIENTE</p> <p>*DOCUMENTO DENOMINADO ISR RETENCIONES POR ASIMILADOS A SALARIOS MES DE ABRIL DEL DESGLOSE DE TODAS LAS RETENCIONES PAGADAS DURANTE EL MES DE ABRIL 2023 QUE INCLUYE CONCEPTO, FONDO, BASE, ISR, ISN Y TOTAL A PAGAR ABRIL.</p> <p>*PÓLIZA DE EGRESOS 003598 DE FECHA 28 DE NOVIEMBRE DE 2023 PAGO DE ISR ASIMILADOS A SALARIOS CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL DE 2023</p> <p>*COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA DE FECHA 28 DE NOVIEMBRE DE 2023 POR IMPORTE DE \$163,141.00 (CIENTO SETENTA Y TRES MIL CIENTO CUARENTA Y UN PESOS 00/100 M.N.)</p> <p>*ACUSE DE RECIBO DECLARACIÓN PROVISIONAL O DEFINITIVA DE IMPUESTOS FEDERALES DEL MES DE ABRIL DE FECHA 28 DE NOVIEMBRE DE 2023.</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ: 3 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET</p>	19,300.00	-
									DEL 17 AL 22 DE ABRIL DE 2023	2	PAGO DE MANO DE OBRA	7,500.00	640.00	6,860.00					
									DEL 24 AL 29 DE ABRIL DE 2023	3	PAGO DE MANO DE OBRA	4,300.00	321.80	3,978.20					
007267	01/09/2023	10,800.00	002469	01/09/2023	9,829.17	01/09/2023	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. CUENTA NÚMERO: 25604670791	9,829.17	DEL 28 DE AGTO AL 03 DE SEPT DEL 2023	5	PAGO DE MANO DE OBRA	10,800.00	970.83	9,829.17	10,800.00	<p>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA:</p> <p>*CONTRATOS INDIVIDUALES DE TRABAJO</p> <p>2.LA NÓMINA PRESENTADA CARECE DE FIRMA POR PARTE DEL TRABAJADOR</p> <p>3.NO REALIZÓ EL ENTERO DE LAS RETENCIONES DE ISR ANTE LA INSTANCIA CORRESPONDIENTE</p>	<p>CONTRATOS INDIVIDUALES DE TRABAJO</p> <p>*4 CONTRATOS INDIVIDUALES DE TRABAJO DE FECHA 27 DE JULIO DE 2023 CON UNA VIGENCIA DEL 31 DE JULIO AL 17 DE SEPTIEMBRE DE 2023, DEBIDAMENTE FIRMADOS POR LOS TRABAJADORES Y POR EL MUNICIPIO.</p> <p>LA NÓMINA PRESENTADA CARECE DE FIRMA POR PARTE DEL TRABAJADOR</p> <p>*NÓMINA DEL PERIODO DEL 28 DE AGTO AL 03 DE SEPT DEL 2023 DEBIDAMENTE FIRMADA POR LOS TRABAJADORES.</p> <p>NO REALIZÓ EL ENTERO DE LAS RETENCIONES DE ISR ANTE LA INSTANCIA CORRESPONDIENTE</p> <p>*DOCUMENTO DENOMINADO ISR RETENCIONES POR ASIMILADOS A SALARIOS MES DE SEPTIEMBRE DEL DESGLOSE DE TODAS LAS RETENCIONES PAGADAS DURANTE EL MES DE SEPTIEMBRE 2023 QUE INCLUYE CONCEPTO, FONDO, BASE, ISR, ISN Y TOTAL A PAGAR SEPTIEMBRE.</p> <p>*PÓLIZA DE EGRESOS 003603 DE FECHA 28 DE NOVIEMBRE DE 2023 PAGO DE ISR ASIMILADOS A SALARIOS CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE DE 2023</p> <p>*COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA DE FECHA 28 DE NOVIEMBRE DE 2023 POR IMPORTE DE \$158,603.00 (CIENTO CINCUENTA Y OCHO MIL SEISCIENTOS TRES PESOS 00/100 M.N.)</p> <p>*ACUSE DE RECIBO DECLARACIÓN PROVISIONAL O DEFINITIVA DE IMPUESTOS FEDERALES DEL MES DE SEPTIEMBRE DE FECHA 28 DE NOVIEMBRE DE 2023.</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ: COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET</p>	10,800.00	-

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVI
DISTRITO: JUCHITÁN, OAXACA.

ANEXO DAM-FC-04-SOL-04
RESULTADO: AF-06

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/054/2024

CUENTA: 5112 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO

SUBCUENTA: 51121 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO

SUB-SUBCUENTA: 51121-1221 SUELDO AL PERSONAL DE CONTRATO

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			NÓMINA					TOTAL	IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA Y/O PERÍODO	NÚM.	CONCEPTO	SUB TOTAL	RETENCIONES / I.S.R. RETENIDO						
007276	01/09/2023	10,800.00	002472	01/09/2023	9,829.17	01/09/2023	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. CUENTA NÚMERO: 25604670791	9,829.17	DEL 14 AL 20 DE AGOSTO DEL 2023	3	PAGO DE MANO DE OBRA	10,800.00	970.83	9,829.17	10,800.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *CONTRATOS INDIVIDUALES DE TRABAJO 2.1A NÓMINA PRESENTADA CARECE DE FIRMA POR PARTE DEL TRABAJADOR 3.NO REALIZÓ EL ENTERO DE LAS RETENCIONES DE ISR ANTE LA INSTANCIA CORRESPONDIENTE	CONTRATOS INDIVIDUALES DE TRABAJO *4 CONTRATOS INDIVIDUALES DE TRABAJO DE FECHA 27 DE JULIO DE 2023 CON UNA VIGENCIA DEL 31 DE JULIO AL 17 DE SEPTIEMBRE DE 2023, DEBIDAMENTE FIRMADOS POR LOS TRABAJADORES Y POR EL MUNICIPIO. LA NÓMINA PRESENTADA CARECE DE FIRMA POR PARTE DEL TRABAJADOR NÓMINA DEL PERÍODO DEL 14 AL 20 DE AGOSTO DEL 2023, DEBIDAMENTE FIRMADA POR LOS TRABAJADORES. NO REALIZÓ EL ENTERO DE LAS RETENCIONES DE ISR ANTE LA INSTANCIA CORRESPONDIENTE *DOCUMENTO DENOMINADO ISR RETENCIONES POR ASIMILADOS A SALARIOS MES DE SEPTIEMBRE DEL DESGLOSE DE TODAS LAS RETENCIONES PAGADAS DURANTE EL MES DE SEPTIEMBRE 2023 QUE INCLUYE CONCEPTO, FONDO, BASE, ISR, ISN Y TOTAL A PAGAR SEPTIEMBRE. *PÓLIZA DE EGRESOS 003603 DE FECHA 28 DE NOVIEMBRE DE 2023 PAGO DE ISR ASIMILADOS A SALARIOS CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE DE 2023 ADICIONALMENTE PRESENTÓ: 4 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET	10,800.00	-
007499	08/09/2023	16,200.00	002544	08/09/2023	14,743.76	08/09/2023	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. CUENTA NÚMERO: 25604670868	14,743.76	DEL 04 AL 10 DE SEPTIEMBRE DEL 2023	2	PAGO DE MANO DE OBRA	16,200.00	1,456.24	14,743.76	16,200.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *CONTRATOS INDIVIDUALES DE TRABAJO 2.1A NÓMINA PRESENTADA CARECE DE FIRMA POR PARTE DEL TRABAJADOR 3.NO REALIZÓ EL ENTERO DE LAS RETENCIONES DE ISR ANTE LA INSTANCIA CORRESPONDIENTE	CONTRATOS INDIVIDUALES DE TRABAJO *6 CONTRATOS INDIVIDUALES DE TRABAJO DE FECHA 25 DE AGOSTO DE 2023 CON UNA VIGENCIA DEL 28 DE AGOSTO AL 17 DE SEPTIEMBRE DE 2023, DEBIDAMENTE FIRMADOS POR LOS TRABAJADORES Y POR EL MUNICIPIO. LA NÓMINA PRESENTADA CARECE DE FIRMA POR PARTE DEL TRABAJADOR *NÓMINA DEL PERÍODO DEL 04 AL 10 DE SEPTIEMBRE DEL 2023, DEBIDAMENTE FIRMADA POR LOS TRABAJADORES NO REALIZÓ EL ENTERO DE LAS RETENCIONES DE ISR ANTE LA INSTANCIA CORRESPONDIENTE *DOCUMENTO DENOMINADO ISR RETENCIONES POR ASIMILADOS A SALARIOS MES DE SEPTIEMBRE DEL DESGLOSE DE TODAS LAS RETENCIONES PAGADAS DURANTE EL MES DE SEPTIEMBRE 2023 QUE INCLUYE CONCEPTO, FONDO, BASE, ISR, ISN Y TOTAL A PAGAR SEPTIEMBRE. *PÓLIZA DE DIARIO 010954 DE FECHA 27 DE NOVIEMBRE DE 2023 PAGO DEL ISR SALARIOS TRABAJOS DE GUARNICIONES *COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA DE FECHA 27 DE NOVIEMBRE DE 2023 POR IMPORTE DE \$4,368.72 (CUATRO MIL TRESCIENTOS SESENTA Y OCHO PESOS 72/100 M.N.) ADICIONALMENTE PRESENTÓ: COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET , PÓLIZA DE EGRESOS 003603, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA DE FECHA 28 DE NOVIEMBRE DE 2023 Y ACUSE DE RECIBO DECLARACIÓN PROVISIONAL O DEFINITIVA DE IMPUESTOS FEDERALES DEL MES DE SEPTIEMBRE	16,200.00	-

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVI

DISTRITO: JUCHITÁN, 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/054/2024

CUENTA: 5112 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO

SUBCUENTA: 51121 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO

SUB-SUBCUENTA: 51121-1221 SUELDO AL PERSONAL DE CONTRATO

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			NÓMINA					TOTAL	IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA Y/O PERÍODO	NÚM.	CONCEPTO	SUB TOTAL	RETENCIONES / I.S.R. RETENIDO						
007858	29/09/2023	16,200.00	002643	29/09/2023	14,743.76	29/09/2023	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. CUENTA NÚMERO: 25604670868	14,743.76	DEL 11 AL 17 DE SEPTIEMBRE DE 2023	3	PAGO DE MANO DE OBRA	16,200.00	1,456.24	14,743.76	16,200.00	<p>CONTRATOS INDIVIDUALES DE TRABAJO</p> <p>*6 CONTRATOS INDIVIDUALES DE TRABAJO DE FECHA 25 DE AGOSTO DE 2023 CON UNA VIGENCIA DEL 28 DE AGOSTO AL 17 DE SEPTIEMBRE DE 2023, DEBIDAMENTE FIRMADOS POR LOS TRABAJADORES Y POR EL MUNICIPIO.</p> <p>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <p>*NÓMINA DEL PERÍODO DEL 11 AL 17 DE SEPTIEMBRE DE 2023, DEBIDAMENTE FIRMADA POR LOS TRABAJADORES</p> <p>*CONTRATOS INDIVIDUALES DE TRABAJO</p> <p>2.LA NÓMINA PRESENTADA CARECE DE FIRMA POR PARTE DEL TRABAJADOR</p> <p>*DOCUMENTO DENOMINADO ISR RETENCIONES POR ASIMILADOS A SALARIOS MES DE SEPTIEMBRE DEL DESGLOSE DE TODAS LAS RETENCIONES PAGADAS DURANTE EL MES DE SEPTIEMBRE 2023 QUE INCLUYE CONCEPTO, FONDO, BASE, ISR, ISN Y TOTAL A PAGAR SEPTIEMBRE.</p> <p>*PÓLIZA DE DIARIO 010954 DE FECHA 27 DE NOVIEMBRE DE 2023 PAGO DEL ISR SALARIOS TRABAJOS DE GUARNICIONES</p> <p>3.NO REALIZÓ EL ENTERO DE LAS RETENCIONES DE ISR ANTE LA INSTANCIA CORRESPONDIENTE</p> <p>*COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA DE FECHA 27 DE NOVIEMBRE DE 2023 POR IMPORTE DE \$4,388.72 (CUATRO MIL TRESCIENTOS SESENTA Y OCHO PESOS 72/100 M.N.)</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ: COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET , PÓLIZA DE EGRESOS 003603, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA DE FECHA 28 DE NOVIEMBRE DE 2023 Y ACUSE DE RECIBO DECLARACIÓN PROVISIONAL O DEFINITIVA DE IMPUESTOS FEDERALES DEL MES DE SEPTIEMBRE.</p>	16,200.00	-	
010635	17/11/2023	15,000.00	003470	17/11/2023	6,859.13	17/11/2023	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. CUENTA NÚMERO: 25604670791	6,859.13	DEL 06 AL 12 DE NOV DE 2023	8	PAGO DE MANO DE OBRA	15,000.00	1,281.74	13,718.26	15,000.00	<p>CONTRATOS INDIVIDUALES DE TRABAJO</p> <p>*6 CONTRATOS INDIVIDUALES DE TRABAJO DE FECHA 01 DE NOVIEMBRE DE 2023 CON UNA VIGENCIA DEL 06 DE NOVIEMBRE AL 10 DE DICIEMBRE DE 2023, DEBIDAMENTE FIRMADOS POR LOS TRABAJADORES Y POR EL MUNICIPIO.</p> <p>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <p>*NÓMINA DEL PERÍODO DEL 06 AL 12 DE NOV DE 2023, DEBIDAMENTE FIRMADA POR LOS TRABAJADORES.</p> <p>*CONTRATOS INDIVIDUALES DE TRABAJO</p> <p>2.LA NÓMINA PRESENTADA CARECE DE FIRMA POR PARTE DEL TRABAJADOR</p> <p>*DOCUMENTO DENOMINADO ISR RETENCIONES POR ASIMILADOS A SALARIOS MES DE NOVIEMBRE DEL DESGLOSE DE TODAS LAS RETENCIONES PAGADAS DURANTE EL MES DE NOVIEMBRE 2023 QUE INCLUYE CONCEPTO, FONDO, BASE, ISR, ISN Y TOTAL A PAGAR NOVIEMBRE.</p> <p>*PÓLIZA DE EGRESOS 000961 DE FECHA 21 DE MARZO DE 2024</p> <p>3.NO REALIZÓ EL ENTERO DE LAS RETENCIONES DE ISR ANTE LA INSTANCIA CORRESPONDIENTE</p> <p>*REPORTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA DE FECHA 21 DE MARZO DE 2024 POR IMPORTE DE \$155,906.00 (CIENTO CINCUENTA Y CINCO MIL NOVECIENTOS SEIS PESOS 00/100 M.N.)</p> <p>*ACUSE DE RECIBO DECLARACIÓN PROVISIONAL O DEFINITIVA DE IMPUESTOS FEDERALES DEL MES DE NOVIEMBRE DE FECHA 21 DE MARZO DE 2024.</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ: COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET.</p>	15,000.00	-	
			010632	17/11/2023	6,859.13	17/11/2023	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. CUENTA NÚMERO: 25604670791	6,859.13											
TOTAL		\$88,300.00			\$80,560.56			\$80,560.56				\$88,300.00	\$7,737.68	\$80,562.32	\$88,300.00		\$88,300.00	\$0.00	

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

ELABORÓ

SUPERVISÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. STEPHANY VÁSQUEZ GONZÁLEZ
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-05-SOL-05
 RESULTADO: AF-07

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVI
 DISTRITO: JUCHITÁN, 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/054/2024
 CUENTA: 5113 REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES
 SUBCUENTA: 51131 REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES
 SUB-SUBCUENTA: 51131-1323 AGUINALDO O GRATIFICACION FIN DE AÑO

CUENTA: 5116 PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS
 SUBCUENTA: 51161 PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS
 SUB-SUBCUENTA: 51161-1712 ESTÍMULOS POR DESEMPEÑO

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			NÓMINA				ESTIMULO POR DESEMPEÑO	TOTAL	IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA Y/O PERIODO	NÚM.	CONCEPTO	SUB TOTAL							
51131-1323 AGUINALDO O GRATIFICACION FIN DE AÑO																			
012657	18/12/2023	997,054.05	004086	18/12/2023	924,227.00	18/12/2023	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. CUENTA NÚMERO: 25604670791	924,227.00	AGUINALDO 2023	S/N	NOMINA DE SERVICIOS PERSONALES RAMO 28	997,054.05	65,027.05	0.00	932,027.00	102,871.05	<p>LA NÓMINA CARECE DE LAS FIRMAS DE LOS TRABAJADORES POR EL IMPORTE DE \$37,844.00</p> <p>*128 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET CON FIRMAS DE LOS TRABAJADORES</p> <p>NO REALIZÓ EL ENTERO DE LAS RETENCIONES DE ISR ANTE LA INSTANCIA CORRESPONDIENTE</p> <p>*DOCUMENTO DENOMINADO ISR RETENCIONES POR ASIMILADOS A SALARIOS DEL DESGLOSE DE TODAS LAS RETENCIONES GENERADAS DURANTE EL MES DE DICIEMBRE 2023 QUE INCLUYE CONCEPTO, FONDO, BASE, ISR, ISN Y TOTAL A PAGAR, IER Y 2DA QUINCENA DE DICIEMBRE 2023 Y NÓMINA DE AGUINALDO 2023</p> <p>*PÓLIZA DE EGRESOS 000962 DE FECHA 21 DE MARZO DE 2024 PAGO DE ISR ASIMILADOS A SALARIOS DEL MES DE DICIEMBRE 2023</p> <p>*REPORTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA DE FECHA 21 DE MARZO DE 2024 POR IMPORTE DE \$275,771.00 (DOSCIENTOS SETENTA Y CINCO MIL SETECIENTOS SETENTA Y UN PESOS 00/100 M.N.)</p> <p>*ACUSE DE RECIBO DECLARACIÓN PROVISIONAL O DEFINITIVA DE IMPUESTOS FEDERALES DEL MES DE DICIEMBRE.</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ: REPORTE DE DISPERSIÓN DE FONDOS, NÓMINA DE SERVICIOS PERSONALES RAMO 28 DEL 18 DE DICIEMBRE DE 2023, AGUINALDO 2023, REPORTES DE TRANSFERENCIAS BANCARIAS Y PÓLIZAS DE CHEQUE</p>	102,871.05	-
012671	18/12/2023	584,140.49	004090	18/12/2023	567,621.00	18/12/2023	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. CUENTA NÚMERO: 25604670868	567,621.00	AGUINALDO 2023	S/N	NOMINA DE SERVICIOS PERSONALES (SEGURIDAD PÚBLICA)	584,140.49	16,523.77	0.00	567,621.00	16,523.77	<p>NO REALIZÓ EL ENTERO DE LAS RETENCIONES DE ISR ANTE LA INSTANCIA CORRESPONDIENTE</p> <p>*DOCUMENTO DENOMINADO ISR RETENCIONES POR ASIMILADOS A SALARIOS DEL DESGLOSE DE TODAS LAS RETENCIONES GENERADAS DURANTE EL MES DE DICIEMBRE 2023 QUE INCLUYE CONCEPTO, FONDO, BASE, ISR, ISN Y TOTAL A PAGAR, IER Y 2DA QUINCENA DE DICIEMBRE 2023 Y NÓMINA DE AGUINALDO 2023</p> <p>*PÓLIZA DE DIARIO 002159 DE FECHA 14 DE MARZO DE 2024 ISR AGUINALDO 2023 PERSONAL DE SEGURIDAD PÚBLICA Y PÓLIZA DE EGRESOS 000962 DE FECHA 21 DE MARZO DE 2024 PAGO DE ISR ASIMILADOS A SALARIOS DEL MES DE DICIEMBRE 2023.</p> <p>*2 REPORTES DE TRANSFERENCIAS BANCARIAS DE FECHA 14 DE MARZO DE 2024 POR IMPORTE \$16,523.77 (DIECISÉIS MIL QUINIENTOS VEINTITRÉS PESOS 77/100 M.N.) 21 DE MARZO DE 2024 POR IMPORTE DE \$275,771.00 (DOSCIENTOS SETENTA Y CINCO MIL SETECIENTOS SETENTA Y UN PESOS 00/100 M.N.)</p> <p>*ACUSE DE RECIBO DECLARACIÓN PROVISIONAL O DEFINITIVA DE IMPUESTOS FEDERALES DEL MES DE DICIEMBRE.</p> <p>NO CANCELÓ LA DOCUMENTACIÓN CON LA LEYENDA DE "OPERADO"</p> <p>*COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET CANCELADOS CON LA LEYENDA DE OPERADO FORTAMUN</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ: REPORTE DE DISPERSIÓN DE FONDOS Y NÓMINA DE SERVICIOS PERSONALES (SEGURIDAD PÚBLICA) DEL 18 DE DICIEMBRE DE 2023, AGUINALDO DICIEMBRE 2023.</p>	16,523.77	-
SUBTOTAL		\$1,581,194.54			\$1,491,848.00			\$1,491,848.00				\$1,581,194.54	\$81,550.82	\$0.00	\$1,499,648.00	\$119,394.82		\$119,394.82	\$0.00



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

ANEXO DAM-FC-05-SOL-05
 RESULTADO: AF-07

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVI
 DISTRITO: JUCHITÁN, 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/054/2024
 CUENTA: 5113 REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES
 SUBCUENTA: 51131 REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES
 SUB-SUBCUENTA: 51131-1323 AGUINALDO O GRATIFICACION FIN DE AÑO

CUENTA: 5116 PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS
 SUBCUENTA: 51161 PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS
 SUB-SUBCUENTA: 51161-1712 ESTÍMULOS POR DESEMPEÑO

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA						
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			NÓMINA				ESTIMULO POR DESEMPEÑO	TOTAL	IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA Y/O PERIODO	NÚM.	CONCEPTO	SUB TOTAL								RETENCIONES / I.S.R. RETENIDO
51161-1712 ESTIMULOS POR DESEMPEÑO																				
000008	02/01/2023	187,276.31	000001	02/01/2023	654,507.00	02/01/2023	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. CUENTA NÚMERO: 25604155232-R28 2022	654,507.00	DEL 16 AL 30 DE DICIEMBRE DE 2022	S/N	NOMINA DE QUINCENA DE DICIEMBRE DE 2022	2	507,319.47	40,088.77	187,276.31	654,507.00	187,276.31	EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET POR CONCEPTO DE NÓMINA *NÓMINA 2 QUINCENA DE DICIEMBRE DE 2022 DEL 16 AL 30 DE DICIEMBRE DE 2022 *167 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET FIRMADOS POR CADA UNO DE LOS TRABAJADORES *EL TABULADOR SALARIAL *PLANTILLA DE PERSONAL DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS PARA EL EJERCICIO FISCAL 2023. 1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO RELATIVA A: *EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET POR CONCEPTO DE NÓMINA 2. NO REALIZÓ EL ENTERO DE LAS RETENCIONES DE ISR ANTE LA INSTANCIA CORRESPONDIENTE *DOCUMENTO DENOMINADO ISR RETENCIONES POR ASIMILADOS A SALARIOS MES DE ENERO DEL DESGLOSE DE TODAS LAS RETENCIONES GENERAS DURANTE EL MES DE ENERO 2023 QUE INCLUYE CONCEPTO, FONDO, BASE, ISR, ISN Y TOTAL A PAGAR ENERO. *PÓLIZA DE EGRESOS 003595 DE FECHA 28 DE NOVIEMBRE DE 2023 *2 REPORTES DE TRANSFERENCIA BANCARIA DE FECHA 01 DE ABRIL DE 2023 POR IMPORTE DE \$52,225.00 (CINCUENTA Y DOS MIL DOSCIENTOS VEINTICINCO PESOS 00/100 M.N) Y 28 DE NOVIEMBRE DE 2023 POR IMPORTE DE \$23,983.00 (VEINTITRÉS MIL NOVECIENTOS OCHENTA Y TRES PESOS 00/100 M.N.). *2 ACUSES DE RECIBO DECLARACIÓN PROVISIONAL O DEFINITIVA DE IMPUESTOS FEDERALES DEL MES DE ENERO DE FECHA 28 DE NOVIEMBRE DE 2023.	187,276.31	-
000729	31/01/2023	75,365.37	000254	31/01/2023	263,780.00	02/01/2023	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. CUENTA NÚMERO: 25604155866 F-IV 2022	263,780.00	DEL 16 AL 30 DE DICIEMBRE DE 2022	S/N	NOMINA DE SERVICIOS PERSONALES (SEGURIDAD PUBLICA)	2	202,543.39	11,985.90	76,222.51	266,780.00	75,365.37	EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET POR CONCEPTO DE NÓMINA *84 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET CON FIRMAS DE LOS TRABAJADORES Y CANCELADOS CON LA LEYENDA DE OPERADO FORTAMUN *NOMINA DE SERVICIOS PERSONALES (SEGURIDAD PÚBLICA) DEL 16 AL 30 DE DICIEMBRE DE 2022 1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO RELATIVA A: *EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET POR CONCEPTO DE NÓMINA 2. NO REALIZÓ EL ENTERO DE LAS RETENCIONES DE ISR ANTE LA INSTANCIA CORRESPONDIENTE *DOCUMENTO DENOMINADO ISR RETENCIONES POR ASIMILADOS A SALARIOS DEL DESGLOSE DE RETENCIONES GENERADAS DURANTE EL 2022 QUE INCLUYE CONCEPTO, FONDO, BASE, ISR, ISN Y TOTAL A PAGAR, IER Y 2DA QUINCENA DE LOS MESES DE MAYO A DICIEMBRE 2022. *PÓLIZA DE EGRESOS 000870 DE FECHA 03 DE ABRIL DE 2023 IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR ASIMILADOS A SALARIOS DEL MES DE DICIEMBRE 2022. *REPORTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA DE FECHA 01 DE ABRIL DE 2023 POR IMPORTE \$865,473.00 (OCHOCIENTOS SESENTA Y CINCO MIL CUATROCIENTOS SETENTA Y TRES PESOS 00/100 M.N.). *ACUSE DE RECIBO DECLARACIÓN PROVISIONAL O DEFINITIVA DE IMPUESTOS FEDERALES DEL MES DE DICIEMBRE.	75,365.37	-
SUBTOTAL		\$262,641.68			\$918,287.00			\$918,287.00					\$709,862.86	\$52,074.67	\$921,287.00	\$262,641.68		\$262,641.68	\$0.00	
TOTAL		\$1,843,836.22			\$2,410,135.00			\$2,410,135.00					\$2,291,057.40	\$133,625.49	\$2,420,935.00	\$382,036.50		\$382,036.50	\$0.00	

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

ELABORÓ

SUPERVISÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. STEPHANY VÁSQUEZ GONZÁLEZ
 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

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

ANEXO DAM-FC-06-SOL-06
RESULTADO: AF-08

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVI
DISTRITO: JUCHITÁN, 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/054/2024
CUENTA: 5121 MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES
SUBCUENTA: 51211 MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES
SUB-SUBCUENTA: 51211-2111 MATERIAL PARA OFICINA

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			SCOTIABANK INVERLAT, S.A. NÚMERO DE CUENTA: 25604670791			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
001487	28/02/2023	10,005.00	000549	28/02/2023	10,005.00	28/02/2023	TRANSFERENCIA SPEI, CLAVE DE RASTREO: 2023022840044836K000 0046023000	10,005.00	28/02/2023	7D5D4844-70DE-4111- 94DA-01C10605F0E4	DISTRIBUIDORA PAPELERA DE TEHUJACAN	10,005.00	50 MILLAR BOND INACOPIA CARTA BLANCO ELITE 75 GRS	10,005.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA: * LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DEL MATERIAL	LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DEL MATERIAL: * REPORTE FOTOGRÁFICO DE LA UTILIZACIÓN DEL MATERIAL DE OFICINA ADQUIRIDO, DEBIDAMENTE FIRMADO Y SELLADO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL, SINDICO MUNICIPAL Y REGIDOR DE HACIENDA. ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESOS, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA (CLC), IMPRESIÓN DE COMPROBANTE DE TRASPASOS A OTROS BANCOS (SPEI), COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, HOJA PARA TRANSFERENCIA, 3 COTIZACIONES, OFICIO DE SOLICITUD, OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE MATERIAL DE PAPELERÍA, CONSTANCIAS DE ENTREGA DEL MATERIAL.	10,005.00	-
001915	16/03/2023	9,744.00	000707	16/03/2023	9,744.00	16/03/2023	TRANSFERENCIA SPEI, CLAVE DE RASTREO: 2023031640044836K000 0046479000	9,744.00	16/03/2023	20F08BC8-E9B2- 4856-9D5D- 5EE7DC1BEF83	DISTRIBUIDORA PAPELERA DE TEHUJACAN	9,744.00	50 MILLAR BOND INACOPIA CARTA BLANCO ELITE 75 GRS	9,744.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA: * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DEL MATERIAL	LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN: * CONSTANCIA DE ENTREGA DE MATERIAL DE FECHA 20 DE MARZO DE 2023, DEBIDAMENTE REQUISITADA Y FIRMADA POR EL TESORERO Y SECRETARIO MUNICIPAL. LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DEL MATERIAL: * REPORTE FOTOGRÁFICO DE LA UTILIZACIÓN DEL MATERIAL DE OFICINA ADQUIRIDO, DEBIDAMENTE FIRMADO Y SELLADO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL, SINDICO MUNICIPAL Y REGIDOR DE HACIENDA. ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESOS, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA (CLC), IMPRESIÓN DE COMPROBANTE DE TRASPASOS A OTROS BANCOS (SPEI), COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, HOJA PARA TRANSFERENCIA, OFICIO DE AUTORIZACIÓN DEL PAGO, OFICIO DE SOLICITUD DE COMPRA DE MATERIAL.	9,744.00	-
004673	19/06/2023	16,543.35	001603	19/06/2023	16,543.35	19/06/2023	TRANSFERENCIA SPEI, CLAVE DE RASTREO: 2023061740044836K000 0049124945	16,543.35	19/06/2023	47062D6F-1212-9A43- A6D3-09AD37988577	PROVEEDORA ESCOLAR S. DE R.L.	16,543.35	1 CIENTO SOBRE BOLSA AMARILLO T/CARTA 2330/60 KGS MC. NASSA; 3 PIEZA DESENGRAPADORA MOD. 370111 MC. MAPE; 20 PIEZA PAPEL BOND CUADRICULADO 7 MM 70 X 95 CMS MC. 8-A; 3 PIEZA CAJA DE BROCHE PARA ARCHIVO DE 8 CMS. C/50 JUEGOS MC. ACCO; 10 PIEZA CAJA CON 100 CLIPS ESTANDAR BASICO N° 3 MC. ACCO; 8 PIEZA CAJA CON 12 CLIPS GIGANTE MARIPOSA N° 1 MC. ACCO; (...).	16,543.35	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA: * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DEL MATERIAL	LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN: * 7 OFICIOS DE LA ENTREGA DE LOS MATERIALES DE PAPELERÍA A CADA UNA DE LAS ÁREAS SOLICITANTES, DE FECHAS 07, 10 Y 20 DE JUNIO DE 2023, CON FIRMA DE ENTREGADO POR LA TESORERA MUNICIPAL Y DE RECIBIDO POR LOS SOLICITANTES. LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DEL MATERIAL: * FOTOGRAFÍAS DE LA ENTREGA Y EL DESTINO DE LOS MATERIALES DE OFICINA ADQUIRIDOS. ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESOS, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA (CLC), IMPRESIÓN DE COMPROBANTE DE TRASPASOS A OTROS BANCOS (SPEI), COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, HOJA PARA TRANSFERENCIA, COTIZACIONES, OFICIOS DE SOLICITUDES, OFICIOS DE AUTORIZACIONES DE PAGO Y OFICIOS DE ENTREGA DE MATERIAL DE PAPELERÍA.	16,543.35	-



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

ANEXO DAM-FC-06-SOL-06
 RESULTADO: AF-08

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVI
DISTRITO: JUCHITÁN, 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/054/2024
CUENTA: 5121 MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES
SUBCUENTA: 51211 MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES
SUB-SUBCUENTA: 51211-2111 MATERIAL PARA OFICINA

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			SCOTIABANK INVERLAT, S.A. NÚMERO DE CUENTA: 25604670791			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
007775	22/09/2023	17,891.39	002621	22/09/2023	17,891.39	22/09/2023	TRANSFERENCIA SPEI, CLAVE DE RASTREO: 2023092240044836K000 0051925933	17,891.39	25/09/2023	B21A3807-6167-F641- 83F2-61639B4B703E	PROVEEDORA ESCOLAR S. DE R.L.	17,891.39	30 MILLAR PAPEL BLANCO T/CARTA 37 KG. 93% DE BLANCURA MC. SCRIBE ECOLOGICO VERDE; 5 MILLAR PAPEL BLANCO T/OFICIO 50 KG. 93% DE BLANCURA MC. SCRIBE ECOLOGICO VERDE; 6 PIEZA PAQUETE DE PAPEL ARCOIRIS T/C C/100 HJS.COL INTENSOS MC. EUROCOLORS; 1 CIENTO FOLDER DE CARTULINA T/CARTA COLOR CREMA MC. JYL; (...).	17,891.39	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA: *LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE	LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE: *3 DOCUMENTOS DE LA AUTORIZACIÓN DE FECHA 10 DE AGOSTO DE 2023 POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL PARA LA COMPRA DE LOS MATERIALES DE OFICINA SOLICITADOS. ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZAS DE DIARIO, PÓLIZAS DE EGRESOS, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA (CLC), IMPRESIÓN DE COMPROBANTE DE TRASPASOS A OTROS BANCOS (SPEI), COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, 4 COTIZACIONES, OFICIO DE SOLICITUD, OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE PAGO, ACUSES DE RECIBO DE LOS MATERIALES Y EVIDENCIA FOTOGRÁFICA DEL DESTINO DE LOS MATERIALES SOLICITADOS.	17,891.39	-
TOTAL		\$54,183.74			\$54,183.74			\$54,183.74				\$54,183.74		\$54,183.74		\$54,183.74	\$0.00	

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

ELABORÓ

SUPERVISÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. STEPHANY VÁSQUEZ GONZÁLEZ
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 JUAN GUICHICOVI

DISTRITO: JUCHITÁN, 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/054/2024

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	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. NUMERO DE CUENTA: 2560467091			COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE					
006198	31/07/2023	23,200.00	002207	31/07/2023	23,200.00	23,200.00			31/07/2023	AAA1987D-F3BI-4979-9A78-D56451EAB0A6	DINORAH LOPEZ RUIZ	2,000.00	1 SERVICIO DE ALIMENTACIÓN PARA LOS ELEMENTOS EN CURSO DE CAPACITACIÓN	<p>LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE: *DOCUMENTO DE FECHA 28 DE JULIO DE LA AUTORIZACIÓN DE LA CONTRATACIÓN DE LOGÍSTICA PARA ELEMENTOS QUE ASISTIRÁN AL CURSO DE FORMACIÓN INICIAL. *OFICIO SJG/2023/S/N DE FECHA 28 DE JULIO DE 2023, DONDE AUTORIZAN EL PAGO DE LOGÍSTICA Y CONTRATACIÓN DE ALIMENTACIÓN PARA ELEMENTOS QUE ASISTIRÁN AL CURSO DE FORMACIÓN INICIAL.</p> <p>LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN: *CONSTANCIAS DE RECEPCIÓN DEL SERVICIO DE ALIMENTOS, DE FECHA 31 DE JULIO DE 2023, DEBIDAMENTE FIRMADOS. *CREDENCIAL DE ELECTOR.</p> <p>TRES REFERENTES: *OFICIO TSO/S/N/2023, DE FECHA 28 DE JULIO DE 2023, QUE MANIFIESTA LO QUE A LA LETRA DICE: "Hago del conocimiento a esta comisión de hacienda que, para realizar pagos se mantiene la dinámica de cotización a cuanto menos tres proveedores, misma que para esta ocasión no se puede obtener debido a que los elementos de policía estarán encuadrados en el instituto de profesionalización en las instalaciones que ocupa el Centro Estatal de Evaluación y Control de confianza para dicha evaluación. Mismos que no se pueden trasladar a otro lugar, por lo que únicamente se realizara el pago de los alimentos de manera directa a Dinorah López Ruiz, persona encargada del comedor que se encuentra en dicha instalación y es la única que factura."</p> <p>LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS PRODUCTOS: *LISTA DE LOS ELEMENTOS DE POLICIA QUE ASISTIERON AL CURSO *CERTIFICADO ÚNICO POLICIAL.</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE DIARIO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA (CLC), PÓLIZA DE EGRESOS, OFICIOS DE SOLICITUD DE FECHA 27 DE JULIO DE 2023, OFICIO ÚNICO DE FECHA 27 DE JULIO DE 2023, OFICIO NÚMERO SESESP/CECC/1308/2024, DE FECHA 25 DE JULIO DE 2024, DONDE SE REMITE LOS CERTIFICADOS ÚNICOS DE POLICÍAS Y ANEXO, OFICIO DE SOLICITUD DE AUTORIZACIÓN DE PAGO EN EFECTIVO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET.</p>	23,200.00			
									31/07/2023	AAA1787F-EF29-45E3-B372-ED63EBC8AAE1	DINORAH LOPEZ RUIZ	2,000.00	1 SERVICIO DE ALIMENTACIÓN PARA LOS ELEMENTOS EN CURSO DE CAPACITACIÓN					
									31/07/2023	AAA1559C-EFIC-45E4-B087-7465C7161891	DINORAH LOPEZ RUIZ	2,000.00	1 SERVICIO DE ALIMENTACIÓN PARA LOS ELEMENTOS EN CURSO DE CAPACITACIÓN					
									31/07/2023	AAA1359B-7CE7-446D-A16D-0DF3A475340B	DINORAH LOPEZ RUIZ	2,000.00	1 SERVICIO DE ALIMENTACIÓN PARA LOS ELEMENTOS EN CURSO DE CAPACITACIÓN					
									31/07/2023	AAA191CE-B69C-478B-8D06-A1035E7C88D	DINORAH LOPEZ RUIZ	2,000.00	1 SERVICIO DE ALIMENTACIÓN PARA LOS ELEMENTOS EN CURSO DE CAPACITACIÓN					
									31/07/2023	AAA135CA-9F47-4A2B-BC15-8F2DAC38AC37	DINORAH LOPEZ RUIZ	2,000.00	1 SERVICIO DE ALIMENTACIÓN PARA LOS ELEMENTOS EN CURSO DE CAPACITACIÓN					
									31/07/2023	AAA12DCE-33D5-45B7-9EEB-F65B94A50519	DINORAH LOPEZ RUIZ	2,000.00	1 SERVICIO DE ALIMENTACIÓN PARA LOS ELEMENTOS EN CURSO DE CAPACITACIÓN					
									31/07/2023	AAA17E34-693B-4503-AC56-D9D8740037A1	DINORAH LOPEZ RUIZ	2,000.00	1 SERVICIO DE ALIMENTACIÓN PARA LOS ELEMENTOS EN CURSO DE CAPACITACIÓN					
									31/07/2023	AAA100DB-AF5C-40CE-B3E2-45DE42179A4D	DINORAH LOPEZ RUIZ	2,000.00	1 SERVICIO DE ALIMENTACIÓN PARA LOS ELEMENTOS EN CURSO DE CAPACITACIÓN					
									31/07/2023	AAA1F87F-2C17-4705-BE0D-BBB312B43109	DINORAH LOPEZ RUIZ	2,000.00	1 SERVICIO DE ALIMENTACIÓN PARA LOS ELEMENTOS EN CURSO DE CAPACITACIÓN					
									31/07/2023	AAA1C782-D48E-4485-BEC6-A814BD3D87D7	DINORAH LOPEZ RUIZ	2,000.00	1 SERVICIO DE ALIMENTACIÓN PARA LOS ELEMENTOS EN CURSO DE CAPACITACIÓN					
									31/07/2023	AAA14905-53C7-4F2C-ACCB-7291768F9F39	DINORAH LOPEZ RUIZ	1,200.00	1 SERVICIO DE ALIMENTACIÓN PARA LOS ELEMENTOS EN CURSO DE CAPACITACIÓN					

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVI

DISTRITO: JUCHITÁN, 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/054/2024

CUENTA: 5122 ALIMENTOS Y UTENSILIOS

SUBCUENTA: 51221 ALIMENTOS Y UTENSILIOS

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

ANEXO DAM-FC-07-SOL-07

RESULTADO: AF-09

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA													ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. NUMERO DE CUENTA: 25604670791			COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE					
009631	06/11/2023	5,700.00	003161	06/11/2023	5,700.00	5,700.00			13/01/2023	S/N	EVELIA ESPINOZA DOMINGUEZ	1,800.00	PAGO DE CONSUMO DE COMIDA RESGUARDAMOS EN LA NOCHE DE COMPAÑERO EVANGÉLICO LOS DÍAS 13-14-15 DE ENERO DEL PRESENTE AÑO CUIDAMOS VIGILAMOS JUNTOS CON MIS POLICÍAS Y INTEGRANTES.	5,700.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA: * LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN 2. NO REGISTRÓ LAS TRANSACCIONES EN EL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN	<p>LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN: *3 OFICIOS SIN NÚMERO DEL MES DE ENERO DE 2023, SUSCRITO POR EL TESORERO DE LA AGENCIA EL OCOTAL DONDE SOLICITA LA DOTACIÓN DE ALIMENTOS PARA EL PERSONAL DE SEGURIDAD MUNICIPAL EN EL EVENTO EVANGÉLICO, CONSUMO DE ALIMENTOS PARA EL PERSONAL DE BIENESTAR Y ALIMENTOS PARA EL PERSONAL DE DICONSA, QUE ACUDIRÁN A LA AGENCIA.</p> <p>LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE: * 3 OFICIOS SIN NÚMERO DEL MES DE ENERO DE 2023, DONDE ESTÁN AUTORIZANDO LA DOTACIÓN DE LOS ALIMENTOS, POR EL AGENTE DE POLICIA MUNICIPAL EL OCOTAL.</p> <p>LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN: *3 RELACIONES FIRMADAS POR CADA UNA DE LAS PERSONAS QUE RECIBIERON LOS ALIMENTOS EN LOS DIFERENTES EVENTOS REALIZADOS Y FIRMADO POR EL AGENTE DE POLICIA MUNICIPAL.</p> <p>NO REGISTRÓ LAS TRANSACCIONES EN EL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN *OFICIO NÚMERO S.JG/167/2023 DEL MES DE AGOSTO DE 2024, SUSCRITO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL Y DIRIGIDO A LA TESORERA MUNICIPAL MEDIANTE EL CUAL HACE DEL CONOCIMIENTO Y RECOMIENDA QUE EN LO SUBSECUENTE PROCUREN NO COMETER ERRORES DE REGISTROS DE LOS GASTOS, ASÍ COMO REALIZARLOS EN LOS MESES QUE CORRESPONDEN, CON FIRMA DE RECIBIDO.</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE DIARIO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA (CLC), PÓLIZA DE EGRESOS, 3 RECIBOS DE DINERO DE FECHAS 13, 18 Y 20 DE ENERO, FOTOGRAFÍAS DEL CONSUMO DE ALIMENTOS.</p>	5,700.00	
									18/01/2023	S/N	EVELIA ESPINOZA DOMINGUEZ	2,100.00	PAGO DE CONSUMO DE ALIMENTOS VINIERON A LOS EMPLEADOS DE GOBIERNO A PAGAR A LOS ADULTOS MAYORES AQUÍ EN LA COMUNIDAD LE INVITAMOS COMIDAS Y AGUAS.					
									20/01/2023	S/N	EVELIA ESPINOZA DOMINGUEZ	1,800.00	PAGO DE CONSUMO DE ALIMENTOS SE INAUGURÓ LA LECHERA DE LA TIENDA DICONSA DE EL CENTRAL VINIERON MUCHOS EMPLEADOS DE GOBIERNO A INFORMARLE A LA COMUNIDAD.					
011614	30/11/2023	8,843.40	003762	30/11/2023	8,843.40	8,843.40			01/03/2023	S/N	ALMA RAMIREZ CORTES	8,843.40	17 RECIBOS DE PAGO POR LA COMPRA DE ALIMENTOS EN LOS DIFERENTES EVENTOS Y REUNIONES EN LA AGENCIA MUNICIPAL ESTANCION SARABIA	8,843.40	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA: * LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN 2. NO REGISTRÓ LAS TRANSACCIONES EN EL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN	<p>LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN: * 17 OFICIOS SIN NÚMERO DEL MES DE MARZO DE 2023, SUSCRITOS POR EL TESORERO DE LA AGENCIA ESTACIÓN SARABIA SOLICITANDO DOTACIÓN DE ALIMENTOS PARA LAS PERSONAS QUE ASISTIRÁN A LOS DIFERENTES EVENTOS, REUNIONES Y PERSONAL DE DIVERSAS INSTITUCIONES QUE SE PRESENTARÁN EN LA COMUNIDAD PARA PRESTAR ALGÚN SERVICIO.</p> <p>LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE: * 17 OFICIOS SIN NÚMERO DEL MES DE MARZO DE 2023, DE LA AUTORIZACIÓN DE LA DOTACIÓN DE ALIMENTOS, EN LOS DIFERENTES EVENTOS.</p> <p>LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN: *RELACIONES FIRMADAS POR CADA UNA DE LAS PERSONAS QUE RECIBIERON LOS ALIMENTOS EN LOS DIFERENTES EVENTOS REALIZADOS, DEBIDAMENTE FIRMADO POR EL AGENTE MUNICIPAL.</p> <p>NO REGISTRÓ LAS TRANSACCIONES EN EL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN *OFICIO NÚMERO S.JG/167/2023 DEL MES DE AGOSTO DE 2024, SUSCRITO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL Y DIRIGIDO A LA TESORERA MUNICIPAL MEDIANTE EL CUAL HACE DEL CONOCIMIENTO Y RECOMIENDA QUE EN LO SUBSECUENTE PROCUREN NO COMETER ERRORES DE REGISTROS DE LOS GASTOS, ASÍ COMO REALIZARLOS EN LOS MESES QUE CORRESPONDEN, CON FIRMA DE RECIBIDO.</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE DIARIO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA (CLC), PÓLIZA DE EGRESOS, 17 RECIBOS DE DINERO DEL MES DE MARZO DE 2023, CREDENCIALES DE ELECTOR, NOTAS DE REMISIÓN Y FOTOGRAFÍAS DEL CONSUMO DE ALIMENTOS.</p>	8,843.40	

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVI
DISTRITO: JUCHITÁN, 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/054/2024
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	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. NUMERO DE CUENTA: 25604670791			COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE					
011654	30/11/2023	8,367.00	003775	30/11/2023	8,367.00	8,367.00			01/04/2023	S/N	ALMA RAMIREZ CORTES	8,367.00	13 RECIBOS DE PAGO POR LA COMPRA DE ALIMENTOS EN LOS DIFERENTES EVENTOS Y REUNIONES EN LA AGENCIA MUNICIPAL ESTACION SARABIA	8,367.00	<p>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <p>*LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN</p> <p>*LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>*LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <p>2. NO REGISTRÓ LAS TRANSACCIONES EN EL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN</p>	<p>LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN:</p> <p>*13 OFICIO SIN NÚMERO DE FECHAS 02, 03, 07, 15, 21, 24 Y 27 DE FEBRERO Y 05, 24, 26 Y 28 DE ABRIL DE 2023, DE SOLICITUD DE ALIMENTOS PARA LAS PERSONAS QUE ASISTIRAN A LOS DIFERENTES EVENTOS, REUNIONES Y PERSONAL DE DIVERSAS INSTITUCIONES QUE SE PRESENTARAN EN LA COMUNIDAD PARA PRESTAR ALGÚN SERVICIO.</p> <p>LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE:</p> <p>*13 OFICIO SIN NÚMERO DE FECHAS 02, 03, 07, 21, 24 Y 27 DE FEBRERO DE 2023 Y 05, 24, 26 Y 28 DE ABRIL DE 2023, DE AUTORIZACIÓN DE DOTACIÓN DE ALIMENTOS.</p> <p>LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN:</p> <p>*RELACIONES FIRMADAS POR CADA UNA DE LAS PERSONAS QUE RECIBIERON LOS ALIMENTOS EN LOS DIFERENTES EVENTOS REALIZADOS, DEBIDAMENTE FIRMADO POR EL AGENTE MUNICIPAL.</p> <p>NO REGISTRÓ LAS TRANSACCIONES EN EL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN</p> <p>*OFICIO NÚMERO SJG/167/2023 DEL MES DE AGOSTO DE 2024, SUSCRITO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL Y DIRIGIDO A LA TESORERA MUNICIPAL MEDIANTE EL CUAL HACE DEL CONOCIMIENTO Y RECOMIENDA QUE EN LO SUBSECUENTE PROCUREN NO COMETER ERRORES DE REGISTROS DE LOS GASTOS, ASÍ COMO REALIZARLOS EN LOS MESES QUE CORRESPONDEN, CON FIRMA DE RECIBIDO.</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE DIARIO, RECIBOS DE DINERO DEL MES DE ABRIL DE 2023, CREDENCIALES DE ELECTOR, NOTAS DE REMISIÓN Y FOTOGRAFÍAS DEL CONSUMO DE ALIMENTOS.</p>	8,367.00	-
014338	30/12/2023	9,600.00	004577	30/12/2023	18,000.00	18,000.00			02/09/2023	S/N	CARLOS CORTES BERNABE	9,600.00	08 RECIBOS DE PAGO POR LA COMPRA DE ALIMENTOS Y AGUA EMBOTELLADA EN DIFERENTES EVENTOS Y REUNIONES EN LA AGENCIA MUNICIPAL ARROYO LIMON	9,600.00	<p>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <p>*LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN</p> <p>*LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>*LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <p>2. NO REGISTRÓ LAS TRANSACCIONES EN EL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN</p>	<p>LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN:</p> <p>*OFICIOS SIN NÚMERO DEL MES DE SEPTIEMBRE PARA SOLICITAR LA CONTRATACIÓN DE ELABORACIÓN DE ALIMENTOS PARA LAS PERSONAS QUE ASISTIRAN A LOS DIFERENTES EVENTOS, REUNIONES Y PERSONAL DE DIVERSAS INSTITUCIONES QUE SE PRESENTARAN EN LA COMUNIDAD PARA PRESTAR ALGÚN SERVICIO.</p> <p>LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE:</p> <p>*OFICIOS SIN NÚMERO DEL MES DE SEPTIEMBRE DE LA AUTORIZACIÓN PARA LA CONTRATACIÓN DE ELABORACIÓN DE LOS ALIMENTOS.</p> <p>LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN:</p> <p>*LISTA DE ASISTENCIA DE LAS PERSONAS QUE RECIBIERON LOS ALIMENTOS EN LOS DIFERENTES EVENTOS REALIZADOS</p> <p>*FOTOGRAFÍAS DE LA ENTREGA DE ALIMENTOS EN LOS EVENTOS REALIZADOS.</p> <p>NO REGISTRÓ LAS TRANSACCIONES EN EL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN</p> <p>*OFICIO NÚMERO SJG/167/2023 DEL MES DE AGOSTO DE 2024, SUSCRITO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL Y DIRIGIDO A LA TESORERA MUNICIPAL MEDIANTE EL CUAL HACE DEL CONOCIMIENTO Y RECOMIENDA QUE EN LO SUBSECUENTE PROCUREN NO COMETER ERRORES DE REGISTROS DE LOS GASTOS, ASÍ COMO REALIZARLOS EN LOS MESES QUE CORRESPONDEN, CON FIRMA DE RECIBIDO.</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ: OFICIO NÚMERO 21 DE FECHA 17 DE AGOSTO DEL 2024.</p>	9,600.00	-

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVI

DISTRITO: JUCHITÁN, 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/054/2024

CUENTA: 5122 ALIMENTOS Y UTENSILIOS

SUBCUENTA: 51221 ALIMENTOS Y UTENSILIOS

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

ANEXO DAM-FC-07-SOL-07

RESULTADO: AF-09

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. NUMERO DE CUENTA: 2560467091			COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE						CONCEPTO
014671	30/12/2023	4,850.00	004673	30/12/2023	14,156.00	14,156.00			12/07/2023	S/N	MA. ELENA ANDRES CRUZ	4,850.00	03 RECIBOS DE CONSUMO DE ALIMENTOS PARA LAS BRIGADAS DE PEMEX, DE LA AGENCIA MOGOÑE VIEJO.	4,850.00	<p>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <ul style="list-style-type: none"> *LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN *LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN <p>2. NO REGISTRÓ LAS TRANSACCIONES EN EL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN</p>	<p>LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN:</p> <p>*OFICIOS SIN NÚMERO DEL MES DE JULIO DE LA SOLICITUD PARA LA COMPRA DE ALIMENTOS PARA LAS PERSONAS QUE ASISTIRAN A LOS DIFERENTES EVENTOS, REUNIONES Y PERSONAL DE DIVERSAS INSTITUCIONES QUE SE PRESENTARON EN LA COMUNIDAD DE MOGOÑE VIEJO, PARA PRESTAR ALGÚN SERVICIO, FIRMADO POR EL AGENTE MUNICIPAL DE LA COMUNIDAD DE MOGOÑE VIEJO.</p> <p>LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE:</p> <p>*OFICIOS SIN NÚMERO DEL MES DE JULIO DE LA AUTORIZACIÓN PARA REALIZAR LA COMPRA DE LOS ALIMENTOS FIRMADO POR EL AGENTE MUNICIPAL DE LA COMUNIDAD DE MOGOÑE VIEJO.</p> <p>LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN:</p> <p>*OFICIOS SIN NUMERO DEL MES DE JULIO DE LA CONSTANCIA DE ENTREGA DE SERVICIOS DE ALIMENTOS, FIRMADOS Y SELLADOS.</p> <p>NO REGISTRÓ LAS TRANSACCIONES EN EL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN</p> <p>*OFICIO NÚMERO SJG/167/2023 DEL MES DE AGOSTO DE 2024, SUSCRITO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL Y DIRIGIDO A LA TESORERA MUNICIPAL MEDIANTE EL CUAL HACE DEL CONOCIMIENTO Y RECOMIENDA QUE EN LO SUBSECUENTE PROCUREN NO COMETER ERRORES DE REGISTROS DE LOS GASTOS, ASÍ COMO REALIZARLOS EN LOS MESES QUE CORRESPONDEN, CON FIRMA DE RECIBIDO.</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ: OFICIO NÚMERO 22 DE FECHA 17 DE AGOSTO DEL 2024.</p>	4,850.00	-	
015078	31/12/2023	51,000.00	000973	22/03/2024	10,000.00	10,000.00	22/03/2024	TRANSFERENCIA SPEI CLAVE DE RASTREO: 2024032240044836 K0000056924809	22/03/2024	73DE74D5-5CC9-4A39-B2F-0C633D7A483D	DXITA BIGU	10,000.00	ELABORACIÓN DE ALIMENTOS Y BEBIDAS PARA LOS CIUDADANOS ASISTENTES A UN TEQUIO GENERAL EN LA COMUNIDAD LA ZACATERA SAN JUAN GUICHICOVI OAXACA	10,000.00	<p>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <ul style="list-style-type: none"> *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET <p>2. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <ul style="list-style-type: none"> * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE 	<p>COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET:</p> <p>*4 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET</p> <p>EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN:</p> <p>*3 COTIZACIONES DE PROVEEDORES</p> <p>*CUADRO COMPARATIVO DE LAS COTIZACIONES FIRMADO Y SELLADO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL, SINDICO MUNICIPAL Y REGIDOR DE HACIENDA.</p> <p>LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN:</p> <p>*4 OFICIOS SIN NÚMERO DEL MES DE DICIEMBRE DE 2023, DE LAS SOLICITUDES DE CONTRATACIÓN DE ALIMENTOS PARA LAS PERSONAS QUE ASITIRAN AL TEQUIO LIMPIEZA GENERAL DE LAS PRINCIPALES CALLES COMUNIDAD LA ZACATERA, ASISTENTES CON MOTIVO DE LA INAUGURACIÓN DE OBRAS DE CONDUCCIÓN DE AGUA EN LA LOCALIDAD ARROYO LIMÓN , ASISTENTES CON MOTIVO DE LA INAUGURACIÓN DE LA IGLESIA CATOLICA DE LA LOCALIDAD UNIDAD Y PROGRESO Y ASISTENTES CON MOTIVO DE LA INAUGURACIÓN DE OBRA EN LA LOCALIDAD BARRIO SAN ANTONIO</p> <p>LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE:</p> <p>*4 OFICIO SIN NÚMERO DEL MES DE DICIEMBRE DONDE SE AUTORIZA LA CONTRACCIÓN DEL SERVICIO DE ELABORACIÓN DE ALIMENTOS.</p> <p>LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN:</p> <p>*LISTAS DE ASISTENCIA FIRMADAS.</p> <p>LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS PRODUCTOS:</p> <p>*REPORTE FOTOGRÁFICO DE LOS ALIMENTOS PROPORCIONADOS A LOS ASISTENTES EN LAS DIVERSAS ACTIVIDADES REALIZADAS.</p>	10,000.00	-	
			000974	22/03/2024	13,000.00	13,000.00	13,000.00	22/03/2024	TRANSFERENCIA SPEI CLAVE DE RASTREO: 2024032240044836 K0000056924969	22/03/2024	B3E8C157-9CD4-4687-922B-84DED1164D58	DXITA BIGU	13,000.00	ELABORACIÓN DE ALIMENTOS Y BEBIDAS PARA LOS CIUDADANOS ASISTENTES CON MOTIVO DE LA INAUGURACIÓN DE OBRAS DE CONDUCCIÓN DE AGUA EN LA LOCALIDAD ARROYO LIMÓN SAN JUAN GUICHICOVI OAXACA	13,000.00	<p>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <ul style="list-style-type: none"> * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE 	<p>*4 OFICIOS SIN NÚMERO DEL MES DE DICIEMBRE DE 2023, DE LAS SOLICITUDES DE CONTRATACIÓN DE ALIMENTOS PARA LAS PERSONAS QUE ASITIRAN AL TEQUIO LIMPIEZA GENERAL DE LAS PRINCIPALES CALLES COMUNIDAD LA ZACATERA, ASISTENTES CON MOTIVO DE LA INAUGURACIÓN DE OBRAS DE CONDUCCIÓN DE AGUA EN LA LOCALIDAD ARROYO LIMÓN , ASISTENTES CON MOTIVO DE LA INAUGURACIÓN DE LA IGLESIA CATOLICA DE LA LOCALIDAD UNIDAD Y PROGRESO Y ASISTENTES CON MOTIVO DE LA INAUGURACIÓN DE OBRA EN LA LOCALIDAD BARRIO SAN ANTONIO</p> <p>LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE:</p> <p>*4 OFICIO SIN NÚMERO DEL MES DE DICIEMBRE DONDE SE AUTORIZA LA CONTRACCIÓN DEL SERVICIO DE ELABORACIÓN DE ALIMENTOS.</p> <p>LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN:</p> <p>*LISTAS DE ASISTENCIA FIRMADAS.</p> <p>LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS PRODUCTOS:</p> <p>*REPORTE FOTOGRÁFICO DE LOS ALIMENTOS PROPORCIONADOS A LOS ASISTENTES EN LAS DIVERSAS ACTIVIDADES REALIZADAS.</p>	13,000.00	-
			000975	22/03/2024	14,000.00	14,000.00	14,000.00	14,000.00	22/03/2024	TRANSFERENCIA SPEI CLAVE DE RASTREO: 2024032240044836 K0000056924624	22/03/2024	22/03/2024	9837E11F-FAC4-422D-AB44-DF2824E12873	DXITA BIGU	14,000.00	ELABORACIÓN DE ALIMENTOS Y BEBIDAS PARA LOS CIUDADANOS ASISTENTES CON MOTIVO DE LA INAUGURACIÓN DE LA IGLESIA CATOLICA DE LA LOCALIDAD UNIDAD Y PROGRESO SAN JUAN GUICHICOVI OAXACA	14,000.00	<p>3. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN QUE ACREDITE EL PAGO REALIZADO, O EN SU CASO, EL REINTEGRO A LA TESOFE</p>	<p>NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN QUE ACREDITE EL PAGO REALIZADO, O EN SU CASO, EL REINTEGRO A LA TESOFE</p> <p>*PÓLIZAS DE EGRESOS</p> <p>*REPORTES DE TRANSFERENCIAS BANCARIAS POR LOS IMPORTES DE \$10,000.00, \$13,000.00, \$14,000.00 Y \$14,000.00</p>



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

ANEXO DAM-FC-07-SOL-07
 RESULTADO: AF-09

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVI

DISTRITO: JUCHITÁN, 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/054/2024

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	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. NUMERO DE CUENTA: 25604670791			COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE					
015078	31/12/2023						TRANSFERENCIA SPEI CLAVE DE RASTREC: 2024032240044B36 K0000056925238	14,000.00	22/03/2024	FF476DEB-8430-45D1-991F-9DB172F9CF17	DXITA BIGU	14,000.00	ELABORACIÓN DE ALIMENTOS Y BEBIDAS PARA LOS CIUDADANOS ASISTENTES CON MOTIVO DE LA INAGURACIÓN DE OBRA EN LA LOCALIDAD BARRIO SAN ANTONIO SAN JUAN GUICHICOVI OAXACA	14,000.00		ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZAS DE DIARIO, OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 22 DE MAYO DE 2024, DONDE SOLICITAN EL PAGO DE LA FACTURA.	14,000.00	-
TOTAL		\$111,560.40			\$115,266.40	\$78,266.40		\$51,000.00				\$111,560.40					\$111,560.40	\$0.00

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

ELABORÓ

SUPERVISÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. STEPHANY VÁSQUEZ GONZÁLEZ
 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 JUAN GUICHICOVI
DISTRITO: JUCHITÁN, 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/054/2024
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			CAJA	BANCO			COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE					
008996	31/10/2023	11,200.00	002981	31/10/2023	50,620.00	50,620.00			05/12/202022	B52F4699-74A7-441D-820E-693C896C52C4	ROGELIO PINACHO JIMENEZ	11,200.00	2 PIEZA GRAVA TRITURADA 3/4 Y PIEDRA DE LA REGION	11,200.00	<p>COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET: *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET . LA REQUISICIÓN DE LA COMPRA: 1. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO RELATIVA A: *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET 2. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * LA REQUISICIÓN DE LA COMPRA * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS MATERIALES</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 01 DE DICIEMBRE DE 2022, DIRIGIDO AL AGENTE MUNICIPAL Y FIRMADO POR LA TESORERA MUNICIPAL DE LA LOCALIDAD DE ESTACIÓN SARABIA, DONDE SOLICITA MATERIAL PARA LA CONSTRUCCIÓN, PARA LA ELABORACIÓN DE UN PUENTE PEATONAL EN EL ARROYO DEL CAMINO QUE CONDUCE A LA ESCUELA PRIMARIA DE LA LOCALIDAD. LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 05 DE DICIEMBRE DE 2022, DIRIGIDO A LA TESORERA MUNICIPAL Y FIRMADO POR LA AGENTE MUNICIPAL DE LA LOCALIDAD DE ESTACIÓN SARABIA, DONDE AUTORIZA LA COMPRA DE MATERIAL PARA LA CONSTRUCCIÓN, PARA LA ELABORACIÓN DE UN PUENTE PEATONAL EN EL ARROYO DEL CAMINO QUE CONDUCE A LA ESCUELA PRIMARIA DE LA LOCALIDAD. LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN: *ACUSE DE RECIBIDO DEL MATERIAL DE CONSTRUCCIÓN (GRAVA TRITURADA 3/4 (2 VIAJES) Y PIEDRA DE LA REGIÓN (2 VIAJES), DE FECHA 05 DE DICIEMBRE DE 2022 LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS MATERIALES: *REPORTE FOTOGRÁFICO DE LA EVIDENCIA DE LA CONSTRUCCIÓN DE PUENTES EN LAS CALLES DE LA LOCALIDAD. ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE DIARIO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, OFICIOS DE SOLICITUD DE MATERIALES, DE FECHAS 01 Y 05 DE DICIEMBRE DE 2022, OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE COMPRA DE MATERIAL DE FECHAS 05 Y 10 DE DICIEMBRE DE 2022, ACUSE DE RECIBO, 3 COTIZACIONES.</p>	11,200.00	-	

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVI
DISTRITO: JUCHITÁN, 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/054/2024
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			CAJA	BANCO			COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE					
011601	30/11/2023	13,800.00	003758	30/11/2023	13,800.00	13,800.00			23/12/2022	5D113C10-AEF4-4B45-B753-82D7650F52D2	RAMIRO HERFNADEZ MENDOZA	13,800.00	4 VIAJE, ACARREO DE MATERIAL MEJORADO PARA REVESTIMIENTO DE CAMINO, TRAMO EL PORVENIR, BENITO JUAREZ, MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVI, OAXACA.		<p>LA REQUISICIÓN DE LA COMPRA: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 18 DE DICIEMBRE DE 2023, DIRIGIDO A AL REPRESENTANTE DEL NÚCLEO RURAL DE LA COMUNIDAD DE BENITO JUÁREZ Y FIRMADO POR LA TESORERA MUNICIPAL, DONDE SOLICITA LA AUTORIZACIÓN PARA LA COMPRA DE 4 VIAJES DE MATERIAL MEJORADO PARA REVESTIMIENTO DEL CAMINO DE ACCESOS A LA LOCALIDAD TRAMO EL PORVENIR A BENITO JUÁREZ.</p> <p>LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 23 DE DICIEMBRE DE 2023, DIRIGIDO A LA TESORERA DEL NÚCLEO RURAL DE LA COMUNIDAD DE BENITO JUÁREZ Y FIRMADO POR EL REPRESENTANTE DEL NÚCLEO RURAL, DONDE ESTÁ AUTORIZANDO LA COMPRA DE 4 VIAJES DE MATERIAL MEJORADO PARA REVESTIMIENTO DEL CAMINO DE ACCESOS A LA LOCALIDAD TRAMO EL PORVENIR A BENITO JUÁREZ.</p> <p>LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN: *ESCRITO SIN NÚMERO NI FECHA FIRMADO Y SELLADO POR EL REP. DEL NÚCLEO RURAL DE LA COMUNIDAD DE BENITO JUÁREZ, DONDE HACE CONSTAR QUE EL MATERIAL FUE ENTREGADO, ASÍ COMO FUE DESTINADO Y UTILIZADO PARA EL REVESTIMIENTO DEL CAMINO DE ACCESO A LA LOCALIDAD TRAMO EL PORVENIR A BENITO JUÁREZ.</p> <p>LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS MATERIALES: *2 REPORTES FOTOGRÁFICOS DE ACARREO DE MATERIAL MEJORADO PARA MANTENIMIENTO DE CAMINOS DE ACCESO (RATREO Y CUNETEO) EN LA LOCALIDAD DE BENITO JUÁREZ"</p> <p>NO REGISTRÓ LAS TRANSACCIONES EN EL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN. *OFICIO NÚMERO SJG/167/2023 DEL MES DE AGOSTO DE 2024, SUSCRITO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL Y DIRIGIDO A LA TESORERA MUNICIPAL MEDIANTE EL CUAL HACE DEL CONOCIMIENTO Y RECOMIENDA QUE EN LO SUBSECUENTE PROCUREN NO COMETER ERRORES DE REGISTROS DE LOS GASTOS, ASÍ COMO REALIZARLOS EN LOS MESES QUE CORRESPONDEN, CON FIRMA DE RECIBIDO.</p> <p>NO CORRESPONDE A LA NATURALEZA DE LA PARTIDA *ACTA DE SESIÓN EXTRAORDINARIA DE CABILDO DE LA AUTORIZACIÓN DE LA CONTRATACIÓN DE SERVICIO DE CONSTRUCCIÓN DE COCINA COMUNITARIA, UTILIZANDO FONDOS DE LA PARTIDA MATERIALES PÉTREOS.</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE DIARIO, 3 COTIZACIONES (CATÁLOGO DE CONCEPTOS, DE FECHA 18 Y 22 DE DICIEMBRE DE 2023).</p>	13,800.00	-	

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVI
DISTRITO: JUCHITÁN, 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/054/2024
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			CAJA	BANCO			COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE					
013723	30/12/2023	44,000.00	004405	30/12/2023	44,000.00	44,000.00			21/04/2023	8F4ED7D9-8FE7-4952-8FB8-E33F0165C78B	SERVICIOS TECH, S.A. DE C.V	44,000.00	1 SERVICIO DE CONSTRUCCIÓN DE UNA COCINA COMUNITARIA Y BODEGA EN LA LOCALIDAD DE PIEDRA BLANCA GUICHICOVI OAX.		<p>EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN:</p> <p>*3 COTIZACIONES DE LOS PROVEEDORES SERVICIOS TECH S.A. DE C.V.; MAZA INGENIERÍA Y PROYECTOS S.A. DE C.V. Y ARIZA DEL ISTMO S.A. DE C.V</p> <p>*CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIO PARA LA EJECUCIÓN DE UNA CONSTRUCCIÓN DE UNA COCINA COMUNITARIA Y UNA BODEGA EN LA AGENCIA DE PIEDRA BLANCA, DE FECHA 21 DE ABRIL DE 2023</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DEL CUADRO COMPARATIVO DE COTIZACIONES FIRMADO POR LA TESORERA DE LA AGENCIA MUNICIPAL DE LA LOCALIDAD DE PIEDRA BLANCA</p> <p>LA REQUISICIÓN DE LA COMPRA:</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 19 DE ABRIL DE 2023, DIRIGIDO AL AGENTE MUNICIPAL Y FIRMADO POR LA TESORERA DE LA LOCALIDAD DE PIEDRA BLANCA, DONDE SOLICITA MANTENIMIENTO Y MEJORA DE LA COCINA COMUNITARIA Y BODEGA EN LA LOCALIDAD DE PIEDRA BLANCA.</p> <p>LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE:</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 21 DE ABRIL DE 2023, DIRIGIDO A LA TESORERA MUNICIPAL Y FIRMADO POR EL AGENTE MUNICIPAL DE LA LOCALIDAD DE PIEDRA BLANCA, DONDE AUTORIZA EL MANTENIMIENTO Y MEJORA DE LA COCINA COMUNITARIA Y BODEGA EN LA LOCALIDAD DE PIEDRA BLANCA.</p> <p>LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN:</p> <p>*ESCRITO SIN NÚMERO NI FECHA, FIRMADO Y SELLADO POR EL AGENTE MUNICIPAL DE LA LOCALIDAD DE PIEDRA BLANCA, DONDE HACE CONSTAR LOS AVANCES DEL MANTENIMIENTO Y MEJORAS DE LA COCINA Y BODEGA DE LA LOCALIDAD.</p> <p>LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS MATERIALES:</p> <p>*4 REPORTES FOTOGRAFÍCOS DE LA CONSTRUCCIÓN DE COCINA COMUNITARIA DE APLANADO ACABADO FINO, EXCAVACIÓN DE FOSA SÉPTICA, COLADO DE FIRME ACABADO ESCOBILLADO Y PEGADO DE MURO Y APERTURA DE PUERTA.</p> <p>NO REGISTRÓ LAS TRANSACCIONES EN EL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN.</p> <p>3. EL GASTO NO CORRESPONDE A LA NATURALEZA DE LA PARTIDA</p> <p>*OFICIO NÚMERO SJG/167/2023 DEL MES DE AGOSTO DE 2024, SUSCRITO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL Y DIRIGIDO A LA TESORERA MUNICIPAL MEDIANTE EL CUAL HACE DEL CONOCIMIENTO Y RECOMIENDA QUE EN LO SUBSECUENTE PROCUREN NO COMETER ERRORES DE REGISTROS DE LOS GASTOS, ASÍ COMO REALIZARLOS EN LOS MESES QUE CORRESPONDEN, CON FIRMA DE RECIBIDO.</p> <p>NO CORRESPONDE A LA NATURALEZA DE LA PARTIDA</p> <p>*ACTA DE SESIÓN EXTRAORDINARIA DE CABILDO DE LA AUTORIZACIÓN DE LA CONTRATACIÓN DE SERVICIO DE CONSTRUCCIÓN DE COCINA COMUNITARIA, UTILIZANDO FONDOS DE LA PARTIDA MATERIALES PÉTREOS.</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESOS Y COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET.</p>	44,000.00	-	



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"

ANEXO DAM-FC-08-SOL-08
RESULTADO: AF-10

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVI
DISTRITO: JUCHITÁN, 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/054/2024
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			CAJA	BANCO			COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE					
014576	30/12/2023	15,491.25	004642	30/12/2023	19,185.22	19,185.22			05/10/2023	7B7E7200-D634-4637-9E53-377673FC4875	ARMANDO FLORES ARAGON	15,491.25	9 VIAJE DE CASCAJO	15,491.25	<p>LA REQUISICIÓN DE LA COMPRA: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 04 DE OCTUBRE DE 2023, DIRIGIDO AL AGENTE DE LA POLICÍA MUNICIPAL Y FIRMADO POR LA TESORERA DE LA LOCALIDAD DE BUENA VISTA, DONDE SE SOLICITA AUTORICE COMPRAR 9 VIEJES DE MATERIAL PÉTREO (CASCAJO), CON EL FIN DE LLEVAR ACABO EL MANTENIMIENTO DEL CAMINO DE ACCESO A LA LOCALIDAD.</p> <p>LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 05 DE OCTUBRE DE 2023, DIRIGIDO A LA TESORERA MUNICIPAL Y FIRMADO POR EL AGENTE DE LA POLICÍA MUNICIPAL DE LA LOCALIDAD DE BUENA VISTA, DONDE AUTORIZA LA COMPRA DE MATERIAL PÉTREO (CASCAJO), CON EL FIN DE LLEVAR ACABO EL MANTENIMIENTO DEL CAMINO DE ACCESO A LA LOCALIDAD QUE SE ENCUENTRA EN MAL ESTADO.</p> <p>LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN: * OFICIO NÚMERO BV/_OCT_/01/2023 DE FECHA 05 DE OCTUBRE DE 2023 DONDE CONSTA LA COMPRA CASCAJO Y GRAVA, PARA REHABILITAR Y ACONDICIONAR A LAS DIFERENTES CALLES PRINCIPALES DE ESTA COMUNIDAD DE BUENA VISTA, SAN JUAN GUICHICOVI, OAXACA</p> <p>LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS MATERIALES: *REPORTES FOTOGRÁFICOS DE LA REHABILITACIÓN DE LAS CALLES PRINCIPALES DE LA LOCALIDAD, DE BUENA VISTA, SAN JUAN GUICHICOVI, OAXACA.</p> <p>NO REGISTRÓ LAS TRANSACCIONES EN EL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN. *OFICIO NÚMERO SJG/167/2023 DEL MES DE AGOSTO DE 2024, SUSCRITO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL Y DIRIGIDO A LA TESORERA MUNICIPAL MEDIANTE EL CUAL HACE DEL CONOCIMIENTO Y RECOMIENDA QUE EN LO SUBSECUENTE PROCUREN NO COMETER ERRORES DE REGISTROS DE LOS GASTOS, ASÍ COMO REALIZARLOS EN LOS MESES QUE CORRESPONDEN, CON FIRMA DE RECIBIDO.</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESOS, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA (CLC), COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET Y 3 COTIZACIONES.</p>	15,491.25	-	

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVI
DISTRITO: JUCHITÁN, 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/054/2024

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			CAJA	BANCO			COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE					
015044	31/12/2023	44,999.88	004714	31/12/2023	174,708.95										<p>COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET: *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET .</p> <p>LA REQUISICIÓN DE LA COMPRA: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 30 DE DICIEMBRE DE 2023, DIRIGIDO AL AGENTE DE LA POLICÍA MUNICIPAL Y FIRMADO POR LA TESORERA DE LA LOCALIDAD DE RIO PACHIÑE, DONDE SE SOLICITA LA AUTORIZACIÓN PARA LA COMPRA DEL MATERIAL PARA EL MANTENIMIENTO Y MEJORA DE LOS ESPACIOS QUE OCUPA LA AGENCIA DE POLICÍA MUNICIPAL DE LA LOCALIDAD.</p> <p>LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 20 DE ENERO DE 2024, DIRIGIDO A LA TESORERA MUNICIPAL Y FIRMADO POR EL AGENTE DE LA POLICÍA MUNICIPAL DE LA LOCALIDAD DE RIO PACHIÑE, DONDE SE AUTORIZA LA COMPRA DEL MATERIAL PARA EL MANTENIMIENTO Y MEJORA DE LOS ESPACIOS QUE OCUPA LA AGENCIA DE POLICÍA MUNICIPAL DE LA LOCALIDAD.</p> <p>LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN: *ACUSE DE RECIBO DEL MATERIAL SOLICITADO PARA EL MANTENIMIENTO Y MEJORA DE LOS ESPACIOS QUE OCUPA LA AGENCIA DE POLICÍA MUNICIPAL DE LA LOCALIDAD DE RIO PACHIÑE, SAN JUAN GUICHICOVI, OAXACA.</p> <p>LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS MATERIALES: *REPORTES FOTOGRÁFICO POR EL MANTENIMIENTO Y MEJORA DEL ESPACIO QUE OCUPA LA AGENCIA DE POLICÍA MUNICIPAL DE LA LOCALIDAD DE RIO PACHIÑE, SAN JUAN GUICHICOVI, OAXACA.</p> <p>PAGO EN TRANSITO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023; SIN EMBARGO, NO ACREDITÓ EL PAGO DEBIDO A QUE NO PRESENTÓ EL ESTADO DE CUENTA DE ENERO DE 2024 *ESTADO DE CUENTA DEL MES DE ENERO 2024 PAGINA 16 DE 21 DE LA CUENTA SCOTIABANK INVERLAT NÚMERO DE CUENTA 25604670791 EN EL CUAL SE IDENTIFICA EL PAGO REALIZADO EL 24 DE ENERO DE 2024 DEL CHEQUE N° 587 POR IMPORTE DE \$174,708.95 (CIENTO SETENTA Y CUATRO MIL SETECIENTOS OCHO 95/100 M.N.).</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE DIARIO Y 3 COTIZACIONES.</p>	44,999.88	-	
						24/01/2024	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. NÚMERO DE CUENTA 25604670791	174,708.95	20/01/2024	DE4AECF7-22B8-4AB0-912C-D4C40A2AFE04	LUVIA MORALES ESCALANTE	174,708.95	400 PIEZA CEMENTO PORTLAN TIPO II CRUZ AZU, 5 VIAJE ARENA LIMPIA DE RIO, 5 VIAJES GRAVA TRITURADA DE 3/4", 4 CUBETA PINTURA VINILICA COLOR BLANCO Y 4 CUBETA PINTURA VINILICA VINIMEZ COLOR GOBIERNO FEDERAL.	44,999.88				

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVI
DISTRITO: JUCHITÁN, 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/054/2024
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			CAJA	BANCO			COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE					
015051	31/12/2023	12,528.00	004715	31/12/2023	63,030.40	16/02/2024	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. NÚMERO DE CUENTA 25604670791	63,030.40	06/02/2024	ACC22BEE-EFBD- 4653-A468- 98B9421F00DE	ARIZA DEL ISTMO	63,030.40	6 PIEZA TUBERIASTUBO GAL 3"6.40M HYLSA, 2 PIEZA ACOPLÉS DE TUBOS DE HIERRO MALEABLECOPLÉ LISO GALV. 3", 1 PIEZA UNIONESTUERCA UNION GALV. 3"... 150 VIAJE ARE4NA DE RIO, 150 VIAJE GRAVAGRAVA TRITURADA, 30 PIEZA CEMENTOCEMENTO GRIS CRUZ AZUL	12,528.00	<p>1. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <p>*COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET</p> <p>2. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <p>* LA REQUISICIÓN DE LA COMPRA</p> <p>*LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>* LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <p>* LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS MATERIALES</p> <p>3. SE OBSERVO UN PAGO EN TRANSITO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023; SIN EMBARGO, NO ACREDITÓ EL PAGO DEBIDO A QUE NO PRESENTÓ EL ESTADO DE CUENTA DE ENERO DE 2024</p>	<p>COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET:</p> <p>*COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET.</p> <p>LA REQUISICIÓN DE LA COMPRA:</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 30 DE DICIEMBRE DE 2023, DIRIGIDO AL AGENTE DE LA POLICÍA MUNICIPAL Y FIRMADO POR LA TESORERA DE LA LOCALIDAD DE MOGOÑE VIEJO, DONDE SE SOLICITA LA COMPRA DEL MATERIAL PARA EL MANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA ENTUBADA QUE ABASTECE A LA LOCALIDAD.</p> <p>LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE:</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 30 DE DICIEMBRE DE 2023, DIRIGIDO A LA TESORERA MUNICIPAL Y FIRMADO POR EL AGENTE DE LA POLICÍA MUNICIPAL DE LA LOCALIDAD DE MOGOÑE VIEJO, DONDE SE AUTORIZA LA COMPRA DEL MATERIAL PARA EL MANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA ENTUBADA QUE ABASTECE A LA LOCALIDAD DE MOGOÑE VIEJO, SAN JUAN GUICHICOVI, OAXACA.</p> <p>LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN:</p> <p>*ACUSE DE RECIBO DEL MATERIAL SOLICITADO PARA LA ENTREGA DEL MATERIAL PARA EL MANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA ENTUBADA QUE ABASTECE A LA LOCALIDAD DE MOGOÑE VIEJO, SAN JUAN GUICHICOVI, OAXACA.</p> <p>LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS MATERIALES:</p> <p>*REPORTES FOTOGRÁFICO DE LA JUSTIFICACIÓN POR LA COMPRA DE MATERIAL PARA EL MANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA ENTUBADA DE LA LOCALIDAD.</p> <p>SE OBSERVA UN PAGO EN TRANSITO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023; SIN EMBARGO, NO ACREDITÓ EL PAGO DEBIDO A QUE NO PRESENTÓ EL ESTADO DE CUENTA DE ENERO DE 2024</p> <p>*ESTADO DE CUENTA DEL MES DE FEBRERO 2024 DE LA CUENTA SCOTIABANK INVERLAT NÚMERO DE CUENTA 25604670791 EN EL CUAL SE IDENTIFICA EL PAGO REALIZADO CON EL CHEQUE PAGADO No. 615 DE FECHA 16 DE FEBRERO DE 2024 POR IMPORTE DE \$63,030.40.</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE DIARIO Y COTIZACIONES.</p>	12,528.00	-

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVI
DISTRITO: JUCHITÁN, 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/054/2024
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			CAJA	BANCO			COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE						CONCEPTO
015055	31/12/2023	25,056.00	004716	31/12/2023	81,944.23		16/02/2024	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. NÚMERO DE CUENTA: 25604670791	81,944.23	05/02/2024	E8E957C2-D07E-4812-8723-AEFFDD341DBD	ARIZA DEL ISTMO	81,944.23	11 PIEZA PINTURASPINTURA VINIL ACRÍLICA, 6 PIEZA FELPASFELPA RUGOSA, 4 PIEZA BRCHABROCHA DE 3", 2 PIEZA CINTASMASKIN AZUL P/PINTOR, 2 PIEZA PINTURASELLADOR 5X1, 3 VIAJE ARENAARENA DE RIO, 3 VIAJE GRAVAGRAVA TRITURADA, 40 PIEZA CEMENTOCEMENTO GRIS CRUZ AZUL	25,056.00	<p>1. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <p>*COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET</p> <p>2. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <p>* LA REQUISICIÓN DE LA COMPRA</p> <p>* LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>*TRES REFERENTES</p> <p>* LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <p>* LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS MATERIALES</p> <p>3. SE OBSERVO UN PAGO EN TRANSITO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023; SIN EMBARGO, NO ACREDITÓ EL PAGO DEBIDO A QUE NO PRESENTÓ EL ESTADO DE CUENTA DE ENERO DE 2024</p> <p>*ESTADO DE CUENTA DEL MES DE FEBRERO DE 2024 DE LA CUENTA SCOTIABANK INVERLAT NÚMERO DE CUENTA 25604670791 EN EL CUAL SE IDENTIFICA EL PAGO REALIZADO CON EL CHEQUE No. 617 DE FECHA 16 DE FEBRERO DE 2024 POR IMPORTE DE \$81,944.23.</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE DIARIO Y COTIZACIONES.</p>	<p>COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET:</p> <p>*COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET.</p> <p>LA REQUISICIÓN DE LA COMPRA:</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 30 DE DICIEMBRE DE 2023, DIRIGIDO AL AGENTE DE LA POLICÍA MUNICIPAL Y FIRMADO POR LA TESORERA DE LA LOCALIDAD DE MOGOÑE VIEJO, DONDE SE SOLICITA LA COMPRA DEL MATERIAL PARA EL MANTENIMIENTO DE LA BARDA Y BANQUETA DE LA ESCUELA PREESCOLAR RUBÉN JARAMILLO, EN LA COMUNIDAD DE MOGOÑE VIEJO, SAN JUAN GUICHICOVI, OAXACA.</p> <p>LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE:</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 05 DE FEBRERO DE 2024, DIRIGIDO A LA TESORERA DE LA AGENCIA Y FIRMADO POR EL AGENTE DE LA POLICÍA MUNICIPAL DONDE SE AUTORIZA LA COMPRA DEL MATERIAL PARA EL MANTENIMIENTO DE LA BARDA Y BANQUETA DE LA ESCUELA PREESCOLAR RUBÉN JARAMILLO, EN LA COMUNIDAD DE MOGOÑE VIEJO, SAN JUAN GUICHICOVI, OAXACA.</p> <p>LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN:</p> <p>*ACUSE DE RECIBO DEL MATERIAL SOLICITADO PARA LA ENTREGA DEL MATERIAL PARA EL MANTENIMIENTO DE LA BARDA Y BANQUETA DE LA ESCUELA PREESCOLAR RUBÉN JARAMILLO, EN LA COMUNIDAD DE MOGOÑE VIEJO, SAN JUAN GUICHICOVI, OAXACA.</p> <p>LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS MATERIALES:</p> <p>*EVIDENCIA FOTOGRÁFICO POR LA COMPRA DE MATERIALES PARA EL MANTENIMIENTO DE LA BARDA Y BANQUETA DE LA ESCUELA PREESCOLAR RUBÉN JARAMILLO.</p> <p>SE OBSERVA UN PAGO EN TRANSITO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023; SIN EMBARGO, NO ACREDITÓ EL PAGO DEBIDO A QUE NO PRESENTÓ EL ESTADO DE CUENTA DE ENERO DE 2024</p> <p>*ESTADO DE CUENTA DEL MES DE FEBRERO DE 2024 DE LA CUENTA SCOTIABANK INVERLAT NÚMERO DE CUENTA 25604670791 EN EL CUAL SE IDENTIFICA EL PAGO REALIZADO CON EL CHEQUE No. 617 DE FECHA 16 DE FEBRERO DE 2024 POR IMPORTE DE \$81,944.23.</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE DIARIO Y COTIZACIONES.</p>	25,056.00	-

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVI
DISTRITO: JUCHITÁN, 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/054/2024
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			CAJA	BANCO			COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE					
015059	31/12/2023	25,399.97	004717	31/12/2023	202,534.89	12/02/2024	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. NÚMERO DE CUENTA 25604670791	202,534.89	07/02/2024	BAD19C91-42F3- 4DE6-A4A4- C022FE421502	ARIZA DEL ISTMO	202,534.89	40 PIEZA VARILLAS DE ACEROVARILLA CORRUGADA NO. 3 3/8", 50 KILOGRAMO FERRETERIA EN GENERALALAMBRE RECOCIDO, 3 VIAJE ARENAARENA DE RIO ... 12 PIEZA TUBO NO FERROSOSONOTUBO DE 40 CM, 20 KILOGRAMO FERRETERIA EN GENERAL THINNER AMERICANO, 12 PIEZA PERFILES CANAL 8" CAL. II.	25,399.97	1. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO RELATIVA A: *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET 2. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * LA REQUISICIÓN DE LA COMPRA * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *TRES REFERENTES * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS MATERIALES 3. SE OBSERVO UN PAGO EN TRANSITO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023; SIN EMBARGO, NO ACREDITÓ EL PAGO DEBIDO A QUE NO PRESENTÓ EL ESTADO DE CUENTA DE ENERO DE 2024	COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET: *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET. LA REQUISICIÓN DE LA COMPRA: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 30 DE DICIEMBRE DE 2023, DIRIGIDO AL AGENTE MUNICIPAL Y FIRMADO POR LA TESORERA DE LA COMUNIDAD EL ZARZAL, DONDE SE SOLICITA LA COMPRA DEL MATERIAL PARA LA CONSTRUCCIÓN DE UN ARCO DE BIENVENIDA Y UNA CASETA DE VIGILANCIA EN LA COMUNIDAD EL ZARZAL, SAN JUAN GUICHICOVI, OAXACA. LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 30 DE DICIEMBRE DE 2023, DIRIGIDO A LA TESORERA DE LA AGENCIA Y FIRMADO POR EL AGENTE MUNICIPAL, LA COMUNIDAD EL ZARZAL, DONDE SE AUTORIZA LA COMPRA DEL MATERIAL PARA LA CONSTRUCCIÓN DE UN ARCO DE BIENVENIDA Y UNA CASETA DE VIGILANCIA EN LA COMUNIDAD EL ZARZAL, SAN JUAN GUICHICOVI, OAXACA. TRES REFERENTES *COTIZACIONES DE LOS PROVEEDORES ARMANDO RODRIGUEZ TROLLER \$202,978.71; DISTRIBUIDORA DE MATERIALES MALENA S.A. DE C.V. \$202,907.62 Y ARIZA DEL ISTMO \$202,534.89. LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN: *ACUSE DE RECIBO DEL MATERIAL SOLICITADO PARA LA ENTREGA DEL MATERIAL PARA LA CONSTRUCCIÓN DE UN ARCO DE BIENVENIDA Y UNA CASETA DE VIGILANCIA EN LA COMUNIDAD EL ZARZAL, SAN JUAN GUICHICOVI, OAXACA. LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS MATERIALES: *2 REPORTE FOTOGRAFICOS POR LA COMPRA DE MATERIALES PARA LA CONSTRUCCIÓN DE UN ARCO DE BIENVENIDA Y UNA CASETA DE VIGILANCIA EN LA COMUNIDAD EL ZARZAL, SAN JUAN GUICHICOVI, OAXACA. SE OBSERVA UN PAGO EN TRANSITO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023; SIN EMBARGO, NO ACREDITÓ EL PAGO DEBIDO A QUE NO PRESENTÓ EL ESTADO DE CUENTA DE ENERO DE 2024 *ESTADO DE CUENTA DEL MES DE FEBRERO DE 2024 DE LA CUENTA SCOTIABANK INVERLAT NÚMERO DE CUENTA 25604670791 EN EL CUAL SE IDENTIFICA EL PAGO REALIZADO CON EL CHEQUE PAGADO No. 618 DE FECHA 12 DE FEBRERO DE 2024 POR IMPORTE DE \$202,534.89.	25,399.97	-
TOTAL		\$192,475.10			\$649,823.69	\$127,605.22		\$522,218.47				\$606,709.72		\$192,475.10		\$0.00		

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

ELABORÓ

SUPERVISÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. STEPHANY VÁSQUEZ GONZÁLEZ
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 JUAN GUICHICOVI
DISTRITO: JUCHITÁN, 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/054/2024

CUENTA: 5124 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

SUBCUENTA: 51241 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

SUB-SUBCUENTA: 51241-242I CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA												ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
008996	31/10/2023	23,400.00	002981	31/10/2023	50,620.00	50,620.00	05/12/2022	DF8AB86D-0A29-450A-8C5F-2F462712ABE6	ROGELIO PINACHO JIMÉNEZ	26,070.00	60.00 PIEZA CEMENTO CRUZ AZUL, 35.00 PIEZA VARILLAS DE 3/8, 40.00 PIEZA ALAMBRO, 25.00 PIEZA ALAMBRE RECOCIDO, 3.00 KILO CLAVO DE 3' STD CODIGO 44154, 2.00 PIEZA CLAVO DE CONCRETO 3" NEGRO CODIGO 44848, 5.00 PIEZA VARILLA DE 1/2 THA, 1.00 PIEZA MALLA PARA PISO, 2.00 KILO CLAVO EST. DE 1/2" POR IKILO CODIGO 44153	23,400.00	<p>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <p>*EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET.</p> <p>2. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <p>* TRES REFERENTES</p> <p>* LA REQUISICIÓN DE LA COMPRA</p> <p>* LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>* LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DEL PRODUCTO</p>	<p>EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET</p> <p>*2 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET</p> <p>TRES REFERENTES</p> <p>*COTIZACIONES DE LOS PROVEEDORES ROGELIO PINACHO JIMÉNEZ \$26,070.00 Y \$13,350.00; ARIZA DEL ISTMO \$26,797.32 Y \$13,816.18. Y ARMANDO RODRÍGUEZ TROLLE \$26,655.18 Y \$ 13,569.00.</p> <p>LA REQUISICIÓN DE LA COMPRA</p> <p>*3 OFICIOS SIN NÚMERO DE FECHAS 1, 5 Y 10 DE DICIEMBRE DE 2022, PARA SOLICITAR LA COMPRA DE MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN DESTINADOS PARA LA ELABORACIÓN DE PUENTE PEATONAL.</p> <p>LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>*3 OFICIOS SIN NÚMERO DE FECHAS 1, 5 Y 10 DE DICIEMBRE DE 2022, DE LA AUTORIZACIÓN DE LA COMPRA DE MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN CON EL PROVEEDOR ROGELIO PINACHO JIMÉNEZ PARA LA ELABORACIÓN DE PUENTE PEATONAL.</p> <p>LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <p>*3 ACUSES DE RECIBO DE LOS MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN, DEBIDAMENTE FIRMADAS POR LOS SOLICITANTES</p> <p>LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DEL PRODUCTO</p> <p>*FOTOGRAFÍAS DEL DESTINO DE LOS MATERIALES EN LA CONSTRUCCIÓN DEL PUENTE EN LAS CALLES DE LA AGENCIA MUNICIPAL ESTACIÓN SARABIA.</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE DIARIO.</p>	23,400.00	-
							10/12/2022	7BB95970-16FF-4B1D-AB1E-4C3567EA9A75	ROGELIO PINACHO JIMÉNEZ	13,350.00	60.00 PIEZA CEMENTO CRUZ AZUL, 50.00 PIEZA ALAMBRO					
009011	31/10/2023	19,500.00	002986	31/10/2023	25,100.00	25,100.00	30/12/2022	S/N	DARIO MARTÍNEZ FRANCISCO	14,500.00	PAGO POR LA COMPRA DE TRES TONELADAS DE CEMENTO Y UN VIAJE DE GRAVA 3/4 MATERIALES QUE SERÁN UTILIZADOS PARA LA AMPLIACIÓN DEL PISO DE LA CANCHA DEPORTIVA DE LA LOCALIDAD, LA CONSTRUCCIÓN DE UNA ESCALERA Y UN BAÑO	19,500.00	<p>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <p>*EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET.</p> <p>2. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <p>* LA REQUISICIÓN DE LA COMPRA</p> <p>* LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>* LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <p>* LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DEL PRODUCTO</p>	<p>EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET</p> <p>*2 RECIBOS DE PAGO EMITIDOS POR LA AGENCIA MUNICIPAL ESTACIÓN SARABIA, FIRMADOS Y SELLADO POR EL AGENTE, SECRETARIO Y TESORERA DE LA AGENCIA MUNICIPAL DE LA LOCALIDAD DE ESTACIÓN SARABIA Y POR QUIEN RECIBE EL PAGO.</p> <p>LA REQUISICIÓN DE LA COMPRA</p> <p>*2 OFICIOS SIN NÚMERO DE FECHAS 30 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 07 DE ENERO DE 2023 PARA SOLICITAR LA COMPRA DE MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN PARA LA AMPLIACIÓN DEL PISO DE LA CANCHA DEPORTIVA DE LA LOCALIDAD, LA CONSTRUCCIÓN DE UNA ESCALERA Y UN BAÑO EN LA AGENCIA MUNICIPAL DE LA LOCALIDAD ESTACIÓN SARABIA.</p> <p>LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>*2 OFICIOS SIN NÚMERO DE FECHAS 30 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 07 DE ENERO DE 2023 DE LA AUTORIZACIÓN DE LA COMPRA DE MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN, AUTORIZADOS POR EL AGENTE MUNICIPAL.</p> <p>LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <p>*ACUSES DE ENTREGA DE MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN.</p> <p>LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DEL PRODUCTO</p> <p>*FOTOGRAFÍAS QUE MUESTRAN EL USO DE LOS MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN EN LA AGENCIA MUNICIPAL ESTACIÓN SARABIA.</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE DIARIO</p>	19,500.00	-
							07/01/2023	S/N	DARIO MARTÍNEZ FRANCISCO	10,600.00	PAGO POR LA COMPRA DE TRES TONELADAS DE CEMENTO Y UN VIAJE DE GRAVA 3/4 MATERIALES QUE SERÁN UTILIZADOS PARA LA AMPLIACIÓN DEL PISO DE LA CANCHA DEPORTIVA DE LA LOCALIDAD, LA CONSTRUCCIÓN DE UNA ESCALERA Y UN BAÑO					

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVI

DISTRITO: JUCHITÁN, 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/054/2024

CUENTA: 5124 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

SUBCUENTA: 51241 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

SUB-SUBCUENTA: 51241-242I CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA													ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA			
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
009934	06/11/2023	38,600.16	003257	06/11/2023	46,600.01	46,600.01	30/12/2022	CAD7F779-45B3-4D3D-8B74-543E32642D80	LEONEL ALVAREZ DE LEON	46,600.01	200 (XSA BULTO) BULTO DE CEMENTO GRIS CRUZ AZUL 50 KILOGRAMO ALAMBRE RECOCIDO Y 2 VIAJE GRAVA TRITURADA	38,600.16	<p>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <ul style="list-style-type: none"> *EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * LA REQUISICIÓN DE LA COMPRA * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DEL CEMENTO <p>2. NO REGISTRA LAS TRANSACCIONES EN EL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN</p>	<p>EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <ul style="list-style-type: none"> *3 COTIZACIONES DE LOS PROVEEDORES LEONEL ÁLVAREZ DE LEÓN \$46,600.01; CATEM Y DESARROLLO RURAL \$49,832.44Y URBANO DE ANTEQUERA S.A. DE CV \$50,321.96. *OFICIO SIN NÚMERO FECHA 30 DE DICIEMBRE DE 2022, DEL CUADRO COMPARATIVO DE LA PRESENTACIÓN DE LAS COTIZACIONES FIRMADO POR LA TESORERA DE LA AGENCIA MUNICIPAL DE LA COMUNIDAD DE SANTA ANA. *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 30 DE DICIEMBRE DE 2022, SUSCRITO POR EL AGENTE MUNICIPAL DE LA COMUNIDAD DE SANTA ANA Y DIRIGIDO A LA TESORERA DE LA AGENCIA MUNICIPAL DE LA COMUNIDAD DE SANTA ANA, MEDIANTE EL CUAL AUTORIZA LA COMPRA DE MANERA DIRECTA Y EN EFECTIVO A FAVOR DEL PROVEEDOR LEONEL ÁLVAREZ DE LEÓN. <p>LA REQUISICIÓN DE LA COMPRA</p> <ul style="list-style-type: none"> *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 28 DE DICIEMBRE DE 2022, PARA SOLICITAR COMPRA DE MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN PARA EL PUENTE COLGANTE QUE DIVIDE A LAS COMUNIDADES DE SANTA ANA Y BUENA VISTA. <p>LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <ul style="list-style-type: none"> *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 30 DE DICIEMBRE DE 2022, DE AUTORIZACIÓN DE LA COMPRA DE MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN. <p>LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <ul style="list-style-type: none"> *ACUSE DE RECIBO DE FECHA 30 DE DICIEMBRE DE 2022, DE LA ENTREGA DE LOS MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN SOLICITADOS. <p>LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DEL CEMENTO</p> <ul style="list-style-type: none"> *FOTOGRAFÍAS QUE MUESTRAN EL USO DEL MATERIAL PARA LA CONSTRUCCIÓN DEL PUENTE COLGANTE QUE DIVIDE A LAS COMUNIDADES DE SANTA ANA Y BUENA VISTA. <p>NO REGISTRA LAS TRANSACCIONES EN EL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN.</p> <ul style="list-style-type: none"> *OFICIO NÚMERO SJG/167/2023 DEL MES DE AGOSTO DE 2024, SUSCRITO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL Y DIRIGIDO A LA TESORERA MUNICIPAL MEDIANTE EL CUAL HACE DEL CONOCIMIENTO Y RECOMIENDA QUE EN LO SUBSECUENTE PROCUREN NO COMETER ERRORES DE REGISTROS DE LOS GASTOS, ASÍ COMO REALIZARLOS EN LOS MESES QUE CORRESPONDEN, CON FIRMA DE RECIBIDO. <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESOS Y CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA (CLC)</p>	38,600.16	-
009967	06/11/2023	68,129.29	003267	06/11/2023	99,629.44	99,629.44	09/02/2023	3B81C0C3-BB4D-4843-9A34-EFFF2D328B93	LEONEL ALVAREZ DE LEON	23,160.10	120 SACO DE CEMENTO GRIS CRUZ AZUL MATERIAL PARA LA COMUNIDAD DE SANTA ANA	68,129.29	<p>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <ul style="list-style-type: none"> *EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET <p>2. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <ul style="list-style-type: none"> *EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * LA REQUISICIÓN DE LA COMPRA DE LOS MATERIALES * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * LA EVIDENCIA QUE DEMUESTRE EL DESTINO DEL RECURSO. 	<p>EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET</p> <ul style="list-style-type: none"> *3 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET <p>EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <ul style="list-style-type: none"> *COTIZACIONES DE LOS PROVEEDORES LEONEL ÁLVAREZ DE LEÓN; CATEM Y DESARROLLO RURAL Y URBANO DE ANTEQUERA S.A. DE CV. *OFICIO SIN NÚMERO 08 DE FEBRERO DE 2023, DE LA PRESENTACIÓN DE LOS CUADROS COMPARATIVOS DE LAS COTIZACIONES, FIRMADOS POR LA TESORERA DE LA AGENCIA MUNICIPAL DE LA COMUNIDAD DE SANTA ANA. *OFICIO SIN NÚMERO 08 DE FEBRERO DE 2023, SUSCRITOS POR EL AGENTE MUNICIPAL DE LA COMUNIDAD DE SANTA ANA Y DIRIGIDO A LA TESORERA DE LA AGENCIA MUNICIPAL DE LA COMUNIDAD DE SANTA ANA, MEDIANTE LOS CUALES AUTORIZA LA COMPRA DE MANERA DIRECTA Y EN EFECTIVO A FAVOR DEL PROVEEDOR LEONEL ÁLVAREZ DE LEÓN. <p>LA REQUISICIÓN DE LA COMPRA DE LOS MATERIALES</p> <ul style="list-style-type: none"> *3 OFICIOS SIN NÚMERO DE FECHA 08 DE FEBRERO DE 2023, PARA SOLICITAR LA COMPRA DE MATERIAL PARA CONSTRUCCIÓN DEL PUENTE COLGANTE QUE DIVIDE A LAS COMUNIDADES DE SANTA ANA Y BUENA VISTA. <p>LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <ul style="list-style-type: none"> *3 OFICIOS SIN NÚMERO DE FECHA 08 DE FEBRERO DE 2023, DE LA AUTORIZACIÓN DE LA COMPRA DE LOS MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN. <p>LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <ul style="list-style-type: none"> *3 ACUSES DE RECIBO DE FECHA 09 DE FEBRERO DE 2022, DE LA ENTREGA DE LOS MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN SOLICITADOS. <p>LA EVIDENCIA QUE DEMUESTRE EL DESTINO DEL RECURSO.</p> <ul style="list-style-type: none"> *FOTOGRAFÍAS QUE MUESTRAN EL USO DEL MATERIAL PARA LA CONSTRUCCIÓN DEL PUENTE COLGANTE QUE DIVIDE A LAS COMUNIDADES DE SANTA ANA Y BUENA VISTA. <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESOS, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA (CLC).</p>	68,129.29	-
							10/02/2023	D6F1931E-DB47-48B1-AAB2-2BBF73A58B7C	LEONEL ALVAREZ DE LEON	40,018.00	10 H87 ROLLO DE MALLA CICLON 1.75 CII, 26 XSA SACO DE CEMENTO GRIS CRUZ AZUL MATERIAL PARA LA COMUNIDAD DE SANTA ANA					
							09/02/2023	D8262C36-FFB2-46B4-9E5E-4071907106A7	LEONEL ALVAREZ DE LEON	40,031.16	2 KILOGRAMO ALAMBRE RECOCIDO, 207 SACO DE CEMENTO GRIS CRUZ AZUL MATERIAL PARA LA COMUNIDAD DE SANTA ANA					

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVI

DISTRITO: JUCHITÁN, 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/054/2024

CUENTA: 5124 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

SUBCUENTA: 51241 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

SUB-SUBCUENTA: 51241-242I CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA												ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
014189	30/12/2023	20,500.00	004534	30/12/2023	51,191.99	51,191.99	12/07/2023	EOC8F883-AF82-47F-BBA1-6ED52337C73B	GRUPO FERRETERO PINCHO S.A. DE C.V.	51,191.99	100 PIEZA CEMENTO GRIS CRUZ AZUL 50 KG, 40 PIEZA ALAMBRO, 30 PIEZA ALAMBRE RECOCIDO, 24 PIEZA VARILLA DE 1/2 PLG. NUM 4 R-42 (84), 40 PIEZA VARILLA DE 3/8 PLG NUM 3 (150), 4 PIEZA VARILLA DE 3/4 PLG N6 (36), 20 PIEZA THINNER STANDAR X 1 LT, 20 PIEZA SOLDADURA 6013 VERDE EXC. 1/8 INFRA (GRUESA), 12 PIEZA GRAVA DE 1 1/2, 2 PIEZA BOLSA 1KG ESTOPA BLANCA, 3 PIEZA BROCHA 2" TRUPER, 5 PIEZA CINTA DE EMPAQUE CANELA, 40M TRUPER.	20,500.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *TRES REFERENTES * LA REQUISICIÓN DE LA COMPRA * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DEL CEMENTO	TRES REFERENTES *3 COTIZACIONES DE LOS PROVEEDORES GRUPO FERRETERO PINACHO S.A. DE C.V. \$51,191.99, BLOCKERA Y MATERIALES PARA CONSTRUCCIÓN ARHEI \$53,401.00 Y MATERIALES MURGA S.A. DE C.V. \$54,618.00. LA REQUISICIÓN DE LA COMPRA *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 13 DE JULIO DE 2023 PARA LA COMPRA DE MATERIAL DE CONSTRUCCIÓN DESTINADOS PARA LA CONSTRUCCIÓN DEL PUENTE COLGANTE QUE DIVIDE A LAS COMUNIDADES SANTA ANA Y BUENA VISTA. LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 13 DE JULIO DE 2023 DE LA AUTORIZACIÓN DE LA COMPRA DE MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN CON EL PROVEEDOR GRUPO FERRETERO PINACHO S.A. DE C.V. LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN *ACUSE DE RECIBO DE FECHA 13 DE JUNIO DE 2023, DE LA ENTREGA DE LOS MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN SOLICITADOS. LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DEL CEMENTO *FOTOGRAFÍAS QUE MUESTRAN EL USO DEL MATERIAL PARA LA CONSTRUCCIÓN DEL PUENTE COLGANTE QUE DIVIDE A LAS COMUNIDADES DE SANTA ANA Y BUENA VISTA. NO REGISTRA LAS TRANSACCIONES EN EL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN. *OFICIO NÚMERO SJG/167/2023 DEL MES DE AGOSTO DE 2024, SUSCRITO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL Y DIRIGIDO A LA TESORERA MUNICIPAL MEDIANTE EL CUAL HACE DEL CONOCIMIENTO Y RECOMIENDA QUE EN LO SUBSECUENTE PROCUREN NO COMETER ERRORES DE REGISTROS DE LOS GASTOS, ASÍ COMO REALIZARLOS EN LOS MESES QUE CORRESPONDEN, CON FIRMA DE RECIBIDO. ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESOS, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA (CLC) Y COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET.	20,500.00	-
015024	31/12/2023	19,400.00	004709	31/12/2023	83,819.97	83,819.97	30/12/2023	1FC06A56-C5AC-400A-9AFA-F232DCADFBD	CASA DE MATERIALES ARZE S.A. DE C.V.	83,819.97	60.00 SACO CEMENTO GRIS, 2.00 TONELADA REAL CALHIDRA, 50.00 PIEZA POLIN DE MADERA, 10.00 KILOGRAMO CLAVO DE 2 1/2", 30.00 PIEZA DUELAS DE MADERA, 1.00 ROLLO MALLA GALLINERA, 14.00 CUBETA PINTURA VINILICA CUBETA 19LT, 2.00 VIAJE ARENA.	19,400.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO RELATIVA A: *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET. 2. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * LA REQUISICIÓN PARA LA COMPRA * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DEL PRODUCTO	COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET. *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET POR IMPORTE DE \$83,819.97 (OCHENTA Y TRES MIL OCHOCIENTOS DIECINUEVE PESOS 97/100 M.N.) LA REQUISICIÓN PARA LA COMPRA *OFICIO SJG/RO/S/N/2023 DE FECHA 29 DE DICIEMBRE DE 2023, DE LA SOLICITUD DE LA COMPRA DE MATERIAL DE CONSTRUCCIÓN PARA EL MANTENIMIENTO DEL PALACIO MUNICIPAL, SUSCRITO POR EL DIRECTOR DE OBRAS PÚBLICAS. LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *DOCUMENTO DE FECHA 29 DE DICIEMBRE DE 2023, MEDIANTE EL CUAL EL PRESIDENTE MUNICIPAL AUTORIZA LA COMPRA DEL MATERIAL DE CONSTRUCCIÓN PARA EL MANTENIMIENTO DEL PALACIO MUNICIPAL. LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN *CONSTANCIA DE ENTREGA DE LOS MATERIALES SOLICITADOS DE FECHA 31 DE DICIEMBRE DE 2023, DEBIDAMENTE FIRMADO Y SELLADO POR EL DIRECTOR DE OBRAS PÚBLICAS. LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DEL PRODUCTO *REPORTE FOTOGRÁFICO QUE MUESTRA EL USO DE LOS MATERIALES EN LA RESTAURACIÓN Y MANTENIMIENTO DEL PALACIO MUNICIPAL. PAGO EN TRANSITO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023; SIN EMBARGO, NO ACREDITÓ EL PAGO DEBIDO A QUE NO PRESENTÓ EL ESTADO DE CUENTA DE ENERO DE 2024 *CHEQUE NÚMERO 0000600 DE FECHA 29 DE DICIEMBRE DE 2023 POR IMPORTE DE \$83,819.97 (OCHENTA Y TRES MIL OCHOCIENTOS DIECINUEVE PESOS 97/100 M.N.) *ESTADO DE CUENTA PAGINA 19 DE 21 DEL MES DE ENERO 2024 DE LA CUENTA SCOTIABANK INVERLAT NÚMERO DE CUENTA 25604670791 EN EL CUAL SE IDENTIFICA EL PAGO REALIZADO EL 11 DE ENERO DE 2024 DEL CHEQUE N° 600 POR IMPORTE DE \$83,819.97 (OCHENTA Y TRES MIL OCHOCIENTOS DIECINUEVE PESOS 97/100 M.N.). ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESOS, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA (CLC) Y OFICIO SJG/2023/S/N DE LA AUTORIZACIÓN DE PAGO DE LOS MATERIALES Y OFICIO MSJG/ROM/R28/0254/2023 MEDIANTE EL CUAL SOLICITAN SE REALICE EL PAGO AL PROVEEDOR.	19,400.00	-



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

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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVI
 DISTRITO: JUCHITÁN, 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/054/2024
 CUENTA: 5124 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN
 SUBCUENTA: 51241 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN
 SUB-SUBCUENTA: 51241-242I CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA												ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
015044	31/12/2023	92,400.96	004714	31/12/2023	174,708.95		20/01/2024	DE4AECF7-22BB-4AB0-912C-D4C40A2AFE04	LUVIA MORALES ESCALANTE	174,708.95	400 PIEZA CEMENTO PORTLAN TIPO II CRUZ AZUL, 5 VIAJE ARENA LIMPIA DE RIO, 5 VIAJE GRAVA TRITURADA DE 3/4", 4 CUBETA PINTURA VINILUCA PROMIL COLOR BLANCO, 4 CUBETA PINTURA VINILUCA VINIMEX COLOR GOBIERNO FEDERAL	92,400.96	1. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO RELATIVA A: *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET. 2. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 20 DE ENERO DE 2024, DE LA PRESENTACIÓN DEL CUADRO COMPARATIVO DE LAS COTIZACIONES, FIRMADO POR LA TESORERA DE LA AGENCIA MUNICIPAL DE LA COMUNIDAD DE RIO PACHIÑE. *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 20 DE ENERO DE 2024, SUSCRITO POR EL AGENTE MUNICIPAL DE LA COMUNIDAD DE RIO PACHIÑE, MEDIANTE EL CUALE AUTORIZA LA COMPRA DE MANERA DIRECTA Y EN EFECTIVO A FAVOR DEL PROVEEDOR LUVIA MORALES ESCALANTE. *LA REQUISICIÓN PARA LA COMPRA *LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN *LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DEL PRODUCTO 3. PAGO EN TRÁNSITO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023; SIN EMBARGO, NO PAGO EN TRÁNSITO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023; SIN EMBARGO, NO ACREDITÓ EL PAGO DEBIDO A QUE NO PRESENTÓ EL ESTADO DE CUENTA DE ENERO DE 2024	*COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET POR IMPORTE DE \$174,708.95 (CIENTO SETENTA Y CUATRO MIL SETECIENTOS OCHO PESOS 95/100 M.N.). *3 COTIZACIONES DE LOS PROVEEDORES ARMANDO RODRÍGUEZ TROLLE; LUVIA MORALES ESCALANTE Y DISTRIBUIDORA DE MATERIALES MALENA S.A. DE C.V. *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 20 DE ENERO DE 2024, DE LA PRESENTACIÓN DEL CUADRO COMPARATIVO DE LAS COTIZACIONES, FIRMADO POR LA TESORERA DE LA AGENCIA MUNICIPAL DE LA COMUNIDAD DE RIO PACHIÑE. *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 20 DE ENERO DE 2024, SUSCRITO POR EL AGENTE MUNICIPAL DE LA COMUNIDAD DE RIO PACHIÑE Y DIRIGIDO A LA TESORERA DE LA AGENCIA MUNICIPAL DE LA COMUNIDAD DE RIO PACHIÑE, MEDIANTE EL CUALE AUTORIZA LA COMPRA DE MANERA DIRECTA Y EN EFECTIVO A FAVOR DEL PROVEEDOR LUVIA MORALES ESCALANTE. *LA REQUISICIÓN PARA LA COMPRA *LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 30 DE DICIEMBRE DE 2023, DE LA SOLICITUD DE LA COMPRA DE MATERIAL DE CONSTRUCCIÓN PARA EL MANTENIMIENTO Y MEJORA DEL ESPACIO QUE OCUPA LA AGENCIA DE POLICÍA MUNICIPAL DE LA LOCALIDAD DE RIO PACHIÑE. *LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 20 DE ENERO DE 2024, MEDIANTE EL CUAL EL AGENTE DE POLICÍA AUTORIZA LA COMPRA DE LOS MATERIALES SOLICITADOS. *LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN *ACUSE DE RECIBO DE FECHA 20 DE ENERO DE 2024, DE LA ENTREGA DEL MATERIAL SOLICITADO. *LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DEL PRODUCTO *REPORTE FOTOGRÁFICO POR EL MANTENIMIENTO Y MEJORA DEL ESPACIO QUE OCUPA LA AGENCIA DE POLICÍA MUNICIPAL DE LA LOCALIDAD DE RIO PACHIÑE, SAN JUAN GUICHICOVI, OAXACA. *ESTADO DE CUENTA PAGINA 19 DE 21 DEL MES DE ENERO 2024 DE LA CUENTA SCOTIABANK INVERLAT NÚMERO DE CUENTA 25604670791 EN EL CUAL SE IDENTIFICA EL PAGO REALIZADO EL 22 DE ENERO DE 2024 DEL CHEQUE N° 614 POR IMPORTE DE \$174,708.95 (CIENTO SETENTA Y CUATRO MIL SETECIENTOS OCHO PESOS 95/100 M.N.). ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE DIARIO.	92,400.96	-
TOTAL		\$281,930.41			\$531,670.36	\$273,141.44				\$524,050.18		\$281,930.41		\$281,930.41	\$0.00	

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

ELABORÓ

SUPERVISÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. STEPHANY VÁSQUEZ GONZÁLEZ
 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 JUAN GUICHICOVI
DISTRITO: JUCHITÁN, 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/054/2024
CUENTA: 5124 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN
SUBCUENTA: 5124I MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN
SUB-SUBCUENTA: 5124I-2461 MATERIAL PARA INSTALACIONES ELÉCTRICAS

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA												ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
013119	28/12/2023	66,600.00	004246	28/12/2023	66,600.00	28/12/2023	E3FC4070-E44A-4E0B-AB95-679B6073F2E4	MIGUEL CARRASCO ZARATE	66,600.00	13 PIEZA CAMPANA PROYECTOR DEL LED 100W JWJ; 10 PIEZA PANEL LED FAT SOBREPONER CUADRADO 24W JWJ; 12 ROLLO CABLE THW CAL. 12 IUSA 100 MTS; 90 PIEZA 2 CONTACTO 2P+T DUPLEX SUELTO; 90 PIEZA PLACA METALICA DE 3 MODULOS COLORS NEGRO; 35 PIEZA CONTACTO 2P+T DE 1 MODULO; 25 PIEZA PLACA METALICA DE 1 MODULO COLORS NEGRO; 5 PIEZA PLACA METALICA DE 2 MODULOS COLORS NEGRO; 5 PIEZA PLACA METALICA DE 3 MODULOS COLORS NEGRO.	66,600.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * LA REQUISICIÓN DE LA COMPRA * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DEL MATERIAL 2. SE DETECTÓ QUE EL ESTADO DEL COMPROBANTE PRESENTADO ES CANCELADO.	EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN: *3 COTIZACIONES DE PROVEEDORES MIGUEL CARRASCO ZARATE \$66,600.00; MOISES MORALES VIDAL \$88,516.45 Y CAR COMERCIALIZADORA \$88,872.06. *OFICIO NÚMERO TSJG/S/N/2023 DE FECHA 28 DE DICIEMBRE DE 2023, DE LA PRESENTACIÓN DEL CUADRO COMPARATIVO DE LAS COTIZACIONES DEBIDAMENTE FIRMADO Y SELLADO. *DOCUMENTO DE FECHA 28 DE DICIEMBRE DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA COMPRA DE MATERIALES PARA EL MANTENIMIENTO DEL PALACIO MUNICIPAL MEDIANTE ADJUDICACIÓN DIRECTA, FIRMADO Y SELLADO POR LA COMISIÓN DE HACIENDA. *OFICIO S.JG/ro/s/n/2023 DE FECHA 28 DE DICIEMBRE DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SOLICITA LA COMPRA DE MATERIALES PARA EL MANTENIMIENTO DEL PALACIO MUNICIPAL, SUSCRITO POR EL DIRECTOR DE OBRAS PÚBLICAS. *DOCUMENTO DE FECHA 28 DE DICIEMBRE DE 2023, MEDIANTE EL CUAL EL PRESIDENTE MUNICIPAL AUTORIZA LA COMPRA DE MATERIALES PARA EL MANTENIMIENTO DEL PALACIO MUNICIPAL. *ACTA DE SESIÓN EXTRAORDINARIA DE CABILDO DE FECHA 28 DE DICIEMBRE DE 2023, MEDIANTE LA CUAL AUTORIZAN LA COMPRA DE MATERIAL ELECTRICO PARA EL MANTENIMIENTO DEL PALACIO MUNICIPAL. *CONSTANCIA DE ENTREGA DE LOS MATERIALES SOLICITADOS DE FECHA 31 DE DICIEMBRE DE 2023, DEBIDAMENTE FIRMADO Y SELLADO DE RECIBIDO POR EL DIRECTOR DE OBRAS PÚBLICAS. *REPORTE FOTOGRÁFICO QUE MUESTRA EL USO DE LOS MATERIALES ELÉCTRICOS EN LA RESTAURACIÓN Y MANTENIMIENTO DEL PALACIO MUNICIPAL. SE DETECTÓ QUE EL ESTADO DEL COMPROBANTE PRESENTADO ES CANCELADO. *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET FOLIO 7b8b97ac-238b-4af5-85bb-24d688902300 DE FECHA 29 DE ENERO DE 2024 POR IMPORTE DE \$66,600.00 (SESENTA Y SEIS MIL SEISCIENTOS PESOS 00/100 M.N.) VIGENTE. *VERIFICACIÓN DE COMPROBANTES FISCALES DIGITALES DEL SAT. ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE EGRESOS, PÓLIZA DE DIARIO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, OFICIO MSJG/ROM/FAISMUN/121/2023 DE SOLICITUD DE PAGO AL PROVEEDOR Y OFICIO S.JG/2023/S/N DE LA AUTORIZACIÓN DE PAGO DE LOS MATERIALES.	66,600.00	-	
014460	30/12/2023	14,893.00	004607	30/12/2023	18,493.00	13/06/2023	AFB72B87-4539-4931-9540-D4858D64DD4B	ANA LAURA VERDEJO CALAO	935.00	1 PIEZA LUMINARIA SUBURBANA PROSIMA 2412, 1 PIEZA FOTOCELDA 2021 TORK 110 V, 1 PIEZA REDUCCION DE MOGUL A STANDAR COOPER, 1 PIEZA ESPIRAL 85W ECOENERGY 110V	14,893.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * LA REQUISICIÓN DE LA COMPRA * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN 2. NO REGISTRA LAS TRANSACCIONES EN EL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN	LA REQUISICIÓN DE LA COMPRA *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 05 DE JUNIO DE 2023 MEDIANTE EL CUAL SOLICITAN MATERIAL PARA EL MANTENIMIENTO Y MEJORA DEL SISTEMA DE ALUMBRADO PÚBLICO EN LA LOCALIDAD DE PLAN DE SAN LUIS. LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 23 DE JUNIO DE 2023 MEDIANTE AUTORIZAN LA COMPRA DE MATERIAL ELÉCTRICO PARA EL MANTENIMIENTO Y MEJORA DEL SISTEMA DE ALUMBRADO PÚBLICO EN LA LOCALIDAD DE PLAN DE SAN LUIS. LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN *2 ACUSES DE RECIBO AMBOS DE FECHA 23 DE JUNIO DE LA ENTREGA DE LOS MATERIALES ELÉCTRICOS SOLICITADOS. NO REGISTRA LAS TRANSACCIONES EN EL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN. *OFICIO NÚMERO SJG/167/2023 DEL MES DE AGOSTO DE 2024, SUSCRITO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL Y DIRIGIDO A LA TESORERA MUNICIPAL MEDIANTE EL CUAL HACE DEL CONOCIMIENTO Y RECOMIENDA QUE EN LO SUBSECUENTE PROCUREN NO COMETER ERRORES DE REGISTROS DE LOS GASTOS, ASÍ COMO REALIZARLOS EN LOS MESES QUE CORRESPONDEN, CON FIRMA DE RECIBIDO. ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE EGRESOS, PÓLIZA DE DIARIO, 3 COTIZACIONES DE PROVEEDORES, 2 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET Y FOTOGRAFÍAS.	14,893.00	-	
TOTAL		\$81,493.00			\$85,093.00	\$18,493.00			\$81,493.00		\$81,493.00			\$81,493.00	\$0.00	

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

ELABORÓ

SUPERVISÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. STEPHANY VÁSQUEZ GONZÁLEZ
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 JUAN GUICHICOVI

DISTRITO: JUCHITÁN, OAXACA.

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/054/2024

CUENTA: 5124 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

SUBCUENTA: 51241 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

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

SUB-SUBCUENTA: 51241-2472 PRODUCTOS METÁLICOS DE ACABADO

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. CUENTA NÚMERO: 25604670791		COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE					
51241-2471 MATERIALES METÁLICOS PARA LA CONSTRUCCION																		
005075	30/06/2023	24,708.00	001836	30/06/2023	42,920.00	42,920.00			14/12/2022	B7E7A93E-674A-4DED-BD5F-FCC5E2234EA5	ANGEL MARTINEZ HERNÁNDEZ	7,308.00	1 SERVICIO FABRICACIÓN DE 1 PUERTA DE 90X 190 Y COLOCACIÓN DE LA MISMA, RASPAR Y PINTAR 2 PUERTAS Y 5 PROTECCIONES, REPARACIÓN Y COLOCACIÓN DE CHAPAS, COLOCACIÓN DE 3 CERROJOS, MATERIALES Y MANO DE OBRA	24,708.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO RELATIVA A: *EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET 2. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * LA REQUISICIÓN DE LA COMPRA *LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * TRES REFERENTES * LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DEL MATERIAL	EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET *2 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET POR IMPORTE TOTAL DE \$24,708.00 (VEINTICUATRO MIL SETECIENTOS OCHO PESOS 00/100 M.N.) LA REQUISICIÓN DE LA COMPRA *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 01 DE DICIEMBRE DE 2022 MEDIANTE EL CUAL SOLICITAN LA REALIZACIÓN DE DIVERSOS TRABAJOS PARA EL MANTENIMIENTO DE LA UNIDAD MÉDICA FAMILIAR DE LA LOCALIDAD ESTACIÓN MOGOÑE. LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 09 DE DICIEMBRE DE 2022 MEDIANTE EL CUAL AUTORIZAN LA COMPRA DE MATERIAL ELÉCTRICO PARA EL MANTENIMIENTO DE LA UNIDAD MÉDICA FAMILIAR DE LA LOCALIDAD ESTACIÓN MOGOÑE. TRES REFERENTES *3 COTIZACIONES DE LOS PROVEEDORES ÁNGEL MARTÍNEZ HERNÁNDEZ \$42,920.00; MAZA INGENIERÍA Y PROYECTOS S.A. DE C.V. \$43,448.26 Y ARIZA DEL ISTMO \$43,175.20. LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN *ACUSE DE RECIBO SIN FECHA DE LA ENTREGA DE LOS SERVICIOS SOLICITADOS DE FABRICACIÓN DE PUERTAS, VENTANA, REPARACIÓN Y COLOCACIÓN DE CHAPAS, COLOCACIÓN DE CERROJOS, MATERIALES Y MANO DE OBRA. LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DEL MATERIAL *FOTOGRAFÍAS DE LOS TRABAJOS DEL MANTENIMIENTO DE LA CASA DE SALUD DE LA LOCALIDAD ESTACIÓN MOGOÑE. ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE DIARIO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA (CLC), DOCUMENTO DENOMINADO CATÁLOGO DE CONCEPTOS Y COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET.	24,708.00	-
006913	23/08/2023	112,463.70	002363	23/08/2023	112,463.70		TRANSFERENCIA SPEI, CLAVE DE RASTREO: 202308234004483 6K0000051031610	112,463.70	24/08/2023	0C8E6CA1-07E147FC-8F35-3F7C8162F8C8	COMERCIALIZADORA CTSURESTE, S.A. DE C.V.	112,463.70	215 CABLE ACERO NEGRO 1" (25.4MM) (IVA 16); 350 CABLE ACERO NEGRO 1/2 6X19 HK5123 (IVA 16).	112,463.70	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * LA REQUISICIÓN DE LA COMPRA *LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DEL MATERIAL	EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN: *3 COTIZACIONES DE LOS PROVEEDORES COMERCIALIZADORA CTSURESTE SA DE CV, JCR HIDRÁULICA Y MATERIALES PARADREN S.A. DE C.V. Y DISTRIBUIDORA DE MATERIALES. *OFICIO SIN NÚMERO 22 DE AGOSTO DE 2023, DE LA PRESENTACIÓN DEL CUADRO COMPARATIVO DE LAS COTIZACIONES FIRMADO POR LA TESORERA DE LA AGENCIA MUNICIPAL DE LA COMUNIDAD DE SANTA ANA. *OFICIO SIN NÚMERO 22 DE AGOSTO DE 2023, SUSCRITO POR EL AGENTE MUNICIPAL DE LA COMUNIDAD DE SANTA ANA Y DIRIGIDO A LA TESORERA DE LA COMUNIDAD DE SANTA ANA, MEDIANTE LA CUAL SE AUTORIZA LA ADQUISICIÓN DE LA COMPRA DE MATERIAL ELÉCTRICO POR COMPRA DIRECTA. LA REQUISICIÓN DE LA COMPRA *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 09 DE AGOSTO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SOLICITAN LA COMPRA DE MATERIAL PARA LA CONSTRUCCIÓN DE LOS CIMIENTOS DEL PUENTE COLGANTE EN EL RIO QUE DIVIDE A LAS COMUNIDADES SANTA ANA Y BUENA VISTA, FIRMADO Y SELLADO. LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 22 DE AGOSTO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL AUTORIZAN LA COMPRA DE MATERIAL PARA LA CONSTRUCCIÓN DE LOS CIMIENTOS DEL PUENTE COLGANTE EN EL RIO QUE DIVIDE A LAS COMUNIDADES SANTA ANA Y BUENA VISTA FIRMADO Y SELLADO POR EL AGENTE MUNICIPAL. LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN *ACUSE DE RECIBO DE FECHA 26 DE AGOSTO DE 2023 DE LA ENTREGA DEL MATERIAL SOLICITADO. LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DEL MATERIAL *FOTOGRAFÍAS DEL USO DEL CABLE DE ACERO NEGRO EN LA CONSTRUCCIÓN DE LOS CIMIENTOS DEL PUENTE COLGANTE EN EL RIO QUE DIVIDE A LAS COMUNIDADES SANTA ANA Y BUENA VISTA. ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESOS, REPORTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET Y OFICIO SIN NÚMERO MEDIANTE EL CUAL SOLICITAN SE REALICE EL PAGO AL PROVEEDOR.	112,463.70	-

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVI

DISTRITO: JUCHITÁN, OAXACA.

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/054/2024

CUENTA: 5124 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

SUBCUENTA: 51241 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

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

SUB-SUBCUENTA: 51241-2472 PRODUCTOS METÁLICOS DE ACABADO

ANEXO DAM-FC-11-SOL-11

RESULTADO: AF-13

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	COMPROBANTE							IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE					
008996	31/10/2023	15,570.00	002981	31/10/2023	50,620.00	50,620.00			05/12/2022	DF8AB86D-0A29-450A-8C5F-2F462712ABE6	ROGELIO PINACHO JIMENEZ	26,070.00	60 PIEZA CEMENTO CRUZ AZUL, 35 PIEZA VARILLAS DE 3/8, 40 PIEZA ALAMBRÓN, 25 PIEZA ALAMBRE RECOCIDO, 3 KILO CLAVO DE 3" STD CÓDIGO 44154, 2 PIEZA CLAVO DE CONCRETO 3" NEGRO CÓDIGO 44848, 5 PIEZA VARILLA DE 1/2 THA, 1 PIEZA MALLA PARA PISO, 2 KILO CLAVO EST. DE 2 1/2" POR 1KILO. CÓDIGO 44153	15,570.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO RELATIVA A: * EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET 2. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * LA REQUISICIÓN DE LA COMPRA *LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DEL MATERIAL	EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET *2 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET LA REQUISICIÓN DE LA COMPRA *2 OFICIOS SIN NÚMERO DE FECHAS 01 Y 05 DE DICIEMBRE DE 2022 MEDIANTE LOS CUALES SOLICITAN LA COMPRA DE MATERIALES PARA LA CONSTRUCCIÓN DESTINADOS A LA ELABORACIÓN DE UN PUENTE PEATONAL EN EL ARROYO DEL CAMINO QUE CONDUCE A LA ESCUELA PRIMARIA DE LA LOCALIDAD ESTACIÓN SARABIA. LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *2 OFICIOS SIN NÚMERO DE FECHAS 05 Y 10 DE DICIEMBRE DE 2022 MEDIANTE LOS CUALES AUTORIZAN LA COMPRA DE LOS MATERIALES PARA LA CONSTRUCCIÓN SOLICITADOS. LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN *2 ACUSES DE RECIBO DE FECHAS 05 Y 10 DE DICIEMBRE DE 2022, DE LA ENTREGA DE LOS MATERIALES ADQUIRIDOS. LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DEL MATERIAL *FOTOGRAFÍAS QUE MUESTRAN EL DESTINO DE LOS MATERIALES EN LA CONSTRUCCIÓN DEL PUENTE PEATONAL EN EL ARROYO DEL CAMINO QUE CONDUCE A LA ESCUELA PRIMARIA DE LA LOCALIDAD ESTACIÓN SARABIA. ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE DIARIO, COTIZACIONES DE PROVEEDORES, Y COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET.	15,570.00	-
008950	06/11/2023	16,192.50	003262	06/11/2023	16,192.50	16,192.50			28/01/2023	900A6A5A-A00D-4993-8080-7EDEC0620DBE	ROSARIO MARGARITA LOPEZ CANSECO	16,192.50	60 TENSOR FORJADO ½ GANCHO-ARGOLLA, FIERRO; 13 PERRO DE HIERRO DE MALEABLE 1; 130 PERRO DE HIERRO DE MALEABLE ½"	16,192.50	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *LA REQUISICIÓN DE LA COMPRA *LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DEL MATERIAL 2. NO REGISTRA LAS TRANSACCIONES EN EL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN.	LA REQUISICIÓN DE LA COMPRA *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 28 DE ENERO DE 2023 MEDIANTE EL CUAL SOLICITAN LA COMPRA DE MATERIAL PARA LA CONSTRUCCIÓN DEL PUENTE COLGANTE EN EL RIO QUE DIVIDE A LAS COMUNIDADES SANTA ANA Y BUENA VISTA. LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 28 DE ENERO DE 2023 DE LA AUTORIZACIÓN DE LA COMPRA DE MATERIAL PARA LA CONSTRUCCIÓN DEL PUENTE COLGANTE EN EL RIO QUE DIVIDE A LAS COMUNIDADES SANTA ANA Y BUENA VISTA. LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN *ACUSE DE RECIBO DE FECHA 28 DE ENERO DE 2023, DE LA ENTREGA DE LOS MATERIALES ADQUIRIDOS. LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DEL MATERIAL *FOTOGRAFÍAS QUE MUESTRAN EL DESTINO DE LOS MATERIALES EN LA CONSTRUCCIÓN DEL PUENTE COLGANTE EN EL RIO QUE DIVIDE A LAS COMUNIDADES SANTA ANA Y BUENA VISTA. NO REGISTRA LAS TRANSACCIONES EN EL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN. *OFICIO NÚMERO SJG/167/2023 DEL MES DE AGOSTO DE 2024, SUSCRITO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL Y DIRIGIDO A LA TESORERA MUNICIPAL MEDIANTE EL CUAL HACE DEL CONOCIMIENTO Y RECOMIENDA QUE EN LO SUBSECUENTE PROCUREN NO COMETER ERRORES DE REGISTROS DE LOS GASTOS, ASÍ COMO REALIZARLOS EN LOS MESES QUE CORRESPONDEN, CON FIRMA DE RECIBIDO. ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESOS, COTIZACIONES DE PROVEEDORES, Y COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET.	16,192.50	-

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVI

DISTRITO: JUCHITÁN, OAXACA.

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/054/2024

CUENTA: 5124 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

SUBCUENTA: 51241 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

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

SUB-SUBCUENTA: 51241-2472 PRODUCTOS METÁLICOS DE ACABADO

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA															ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. CUENTA NÚMERO: 25604670791			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
009953	06/11/2023	59,739.72	003263	06/11/2023	59,739.72	59,739.72			23/01/2023	7DF274AA-2B69-4313-ABB3-0FBA182DF64	LA FERRE COMERCIALIZADORA	59,739.72	40 PIEZA ÁNGULO DE 1/4X 1 1/2; 28 PIEZA SOLERA DE 1/4X1 1/2; 55 PIEZA REDONDO DE 1/2	59,739.72	<p>EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACION</p> <p>*3 COTIZACIONES DE LOS PROVEEDORES RUBICELL GARCÍA CAYETANO, FERROELÉCTRICA, MATERIALES PARA CONSTRUCCIÓN Y REFACCIONES "ALVA" Y</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 23 DE ENERO DE 2023, QUE CONTIENE EL CUADRO COMPARATIVO DE LOS PROVEEDORES PARA LA ADQUISICIÓN DE LOS MATERIALES FIRMADO POR LA TESORERA DE LA AGENCIA MUNICIPAL DE LA COMUNIDAD SANTA ANA.</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 23 DE ENERO DE 2023, SUSCRITO POR EL AGENTE MUNICIPAL DE LA COMUNIDAD DE SANTA ANA, MEDIANTE EL CUAL AUTORIZA LA COMPRA DE MATERIALES POR ADJUDICACIÓN DIRECTA.</p> <p>LA REQUISICIÓN DE LA COMPRA</p> <p>*EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <p>* LA REQUISICIÓN DE LA COMPRA</p> <p>LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 23 DE ENERO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL AUTORIZAN LA COMPRA DE MATERIAL PARA LA CONSTRUCCIÓN DE LOS CIMIENTOS DEL PUENTE COLGANTE EN EL RIO QUE DIVIDE A LAS COMUNIDADES SANTA ANA Y BUENA VISTA.</p> <p>LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <p>*ACUSE DE RECIBO DE FECHA 23 DE ENERO DE 2023 DE LA ENTREGA DE LOS MATERIALES SOLICITADOS.</p> <p>LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DEL MATERIAL</p> <p>*FOTOGRAFÍAS DEL USO DE LOS MATERIALES EN LA CONSTRUCCIÓN DEL PUENTE COLGANTE EN EL RIO QUE DIVIDE A LAS COMUNIDADES SANTA ANA Y BUENA VISTA.</p> <p>NO REGISTRA LAS TRANSACCIONES EN EL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN.</p> <p>*OFICIO NÚMERO SJG/167/2023 DEL MES DE AGOSTO DE 2024 SUSCRITO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL Y DIRIGIDO A LA TESORERA MUNICIPAL MEDIANTE EL CUAL HACE DEL CONOCIMIENTO Y RECOMIENDA QUE EN LO SUBSECUENTE PROCUREN NO COMETER ERRORES DE REGISTROS DE LOS GASTOS, ASÍ COMO REALIZARLOS EN LOS MESES QUE CORRESPONDEN, CON FIRMA DE RECIBIDO.</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESOS, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET .</p>	59,739.72	-		
014189	30/12/2023	21,117.99	004534	30/12/2023	51,191.99	51,191.99			13/06/2023	E0C8F883-AF82-47BF-B8A1-6ED52337C73B	GRUPO FERRETERO PINCHO S.A. DE C.V.	51,191.99	100 CEMENTO GRIS CRUZ AZUL 50 KG; 40 ALAMBROÓN; 30 ALAMBRE RECOCIDO; 24 VARILLA DE ½ PLG. NUM 4 R-42 (84); 40 3/8 PLG NUM 3 (150); 4 ¾ PLG N6 (36); 20 THINNER ESTÁNDAR X 1 LT.; 20 SOLDADURA 6013 VERDE EXC. 1/8 INFRA (GRUESA); 12 GRAVA DE 1 ½; 2 BOLSA 1 KG ESTOPA BLANCA; 3 BROCHA 2" TRUPER CINTA DE EMPAQUE; 5 EMPAQUE CANELA, 40 M TRUPER.	21,117.99	<p>LA REQUISICIÓN DE LA COMPRA</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 13 DE JULIO DE 2023 MEDIANTE EL CUAL SOLICITAN LA COMPRA DE MATERIAL PARA LA CONSTRUCCIÓN DEL PUENTE COLGANTE EN EL RIO QUE DIVIDE A LAS COMUNIDADES SANTA ANA Y BUENA VISTA.</p> <p>LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 13 DE JULIO DE 2023 MEDIANTE EL CUAL AUTORIZAN LA COMPRA DE MATERIAL PARA LA CONSTRUCCIÓN DE LOS CIMIENTOS DEL PUENTE COLGANTE EN EL RIO QUE DIVIDE A LAS COMUNIDADES SANTA ANA Y BUENA VISTA.</p> <p>LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <p>*ACUSE DE RECIBO DE LA ENTREGA DE LOS MATERIALES SOLICITADOS CON FIRMAS Y SELLOS.</p> <p>LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DEL MATERIAL</p> <p>*FOTOGRAFÍAS DEL USO DE LOS MATERIALES EN LA CONSTRUCCIÓN DEL PUENTE COLGANTE EN EL RIO QUE DIVIDE A LAS COMUNIDADES SANTA ANA Y BUENA VISTA.</p> <p>NO REGISTRA LAS TRANSACCIONES EN EL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN.</p> <p>*OFICIO NÚMERO SJG/167/2023 DEL MES DE AGOSTO DE 2024, SUSCRITO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL Y DIRIGIDO A LA TESORERA MUNICIPAL MEDIANTE EL CUAL HACE DEL CONOCIMIENTO Y RECOMIENDA QUE EN LO SUBSECUENTE PROCUREN NO COMETER ERRORES DE REGISTROS DE LOS GASTOS, ASÍ COMO REALIZARLOS EN LOS MESES QUE CORRESPONDEN, CON FIRMA DE RECIBIDO.</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESOS, 3 COTIZACIONES DE PROVEEDORES, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET.</p>	21,117.99	-		

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVI

DISTRITO: JUCHITÁN, OAXACA.

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/054/2024

CUENTA: 5124 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

SUBCUENTA: 51241 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

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

SUB-SUBCUENTA: 51241-2472 PRODUCTOS METÁLICOS DE ACABADO

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	COMPROBANTE							IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE						CONCEPTO
015051	31/12/2023	43,902.23	004715	31/12/2023	63,030.40		16/02/2024	CHEQUE PAGADO NO. 615	63,030.40	06/02/2024	ACC22BE6-EFBD-4653-A468-98B9421F00DE	ARIZA DEL ISTMO	63,030.40	6 PIEZA TUBERÍAS TUBO GAL 3" 6,40 M HYLISA, 2 PIEZA ACOPLÉS DE TUBO DE HIERRO MALEABLE COPLES DE TUBOS DE HIERRO MALEABLE COPLE LISO GALV. 3", 1 PIEZA UNIONES TUERCA UNIÓN GALV. 3", 4 PIEZA VÁLVULAS DE AIRE VÁLVULA DE ADMISIÓN Y EXPULSION DE AIRE DE 1/2; 2.PIEZA ACOPLÉS DE TUBO DE PLÁSTICO PVC COPLE PVC HIDRÁULICO CAMPANA, 10 PIEZA ANILLOS FRONTALES DE ANGULOS DE TUBOS ANILLO PVC HIDRÁULICO 3, 1.50 VIAJE ARENA DE RIO, 1.50 VIAJE GRAVA GRAVA TRITURADA, 30 PIEZA CEMENTO CEMENTO GRIS CRUZ AZUL	43,902.23	1. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO RELATIVA A: *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET 2. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * LA REQUISICIÓN DE LA COMPRA * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DEL MATERIAL 3. PAGO EN TRANSITO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023; SIN EMBARGO, NO ACREDITA EL PAGO DEBIDO A QUE NO PRESENTÓ EL ESTADO DE CUENTA DE ENERO DE 2024	*COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET POR EL IMPORTE DE \$63,030.40 (SESENTA Y TRES MIL TREINTA PESOS 40/100 M.N). EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN *3 COTIZACIONES DE PROVEEDORES ARIZA DEL ISTMO; DISTRIBUIDORA DE MATERIALES MALENA SA DE CV Y ARMANDO RODRÍGUEZ TROLLE. *OFICIO SIN NÚMERO 30 DE DICIEMBRE DE 2023, QUE CONTIENE EL CUADRO COMPARATIVO DE LOS PROVEEDORES PARA LA COMPRA DE MATERIALES FIRMADO POR LA TESORERA DE LA AGENCIA MUNICIPAL DE LA COMUNIDAD MOGOÑE VIEJO. *OFICIO SIN NÚMERO 30 DE DICIEMBRE DE 2023, SUSCRITO POR EL AGENTE MUNICIPAL DE LA COMUNIDAD DE MOGOÑE VIEJO Y DIRIGIDO A LA TESORERA DE LA AGENCIA DE LA COMUNIDAD DE MOGOÑE VIEJO, MEDIANTE LA CUAL SE AUTORIZA LA ADQUISICIÓN DE MATERIALES POR DE MANERA DIRECTA. LA REQUISICIÓN DE LA COMPRA *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 30 DE DICIEMBRE DE 2023 MEDIANTE EL CUAL SOLICITAN LA COMPRA DE MATERIAL PARA EL MANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA ENTUBADA QUE ABASTECE A LA LOCALIDAD DE MOGOÑE VIEJO. LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 30 DE DICIEMBRE DE 2023, MEDIANTE EL CUAL AUTORIZAN LA COMPRA DEL MATERIAL SOLICITADO. LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN *ACUSE DE RECIBO DE LA ENTREGA DE LOS MATERIALES SOLICITADOS CON FIRMAS Y SELLOS. LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DEL MATERIAL *FOTOGRAFÍAS DEL USO Y DESTINO DE LOS MATERIALES PARA EL MANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA ENTUBADA. PAGO EN TRANSITO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023; SIN EMBARGO, NO ACREDITA EL PAGO DEBIDO A QUE NO PRESENTÓ EL ESTADO DE CUENTA DE ENERO DE 2024 *ESTADO DE CUENTA DEL MES DE FEBRERO 2024 DE LA CUENTA SCOTIABANK INVERLAT NÚMERO DE CUENTA 25604670791 EN EL CUAL SE IDENTIFICA EL PAGO REALIZADO CON EL CHEQUE PAGADO No. 615 DE FECHA 16 DE FEBRERO DE 2024 POR IMPORTE DE \$63,030.40.	43,902.23	-

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVI

DISTRITO: JUCHITÁN, OAXACA.

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/054/2024

CUENTA: 5124 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

SUBCUENTA: 51241 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

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

SUB-SUBCUENTA: 51241-2472 PRODUCTOS METÁLICOS DE ACABADO

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	COMPROBANTE							IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE					
015059	31/12/2023	140,299.34	004717	31/12/2023	202,534.89	12/02/2024	CHEQUE PAGADO NO. 618	202,534.89	06/02/2024	BAD19C91-42F3-4DE6-A4A4-C022FE421502	ARIZA DEL ISTMO	202,534.89	40 PIEZA VARILLAS DE ACERO VARILLA CORRUGADA No 3 3/8", 50 KILOGRAMO FERRETERÍA EN GENERAL ALAMBRE RECOCIDO, 3 VIAJE ARENA ARENA DE RIO, 20 PIEZA CEMENTO CAL HIDRATADA, 60 PIEZA CEMENTO CEMENTO GRIS CRUZ AZUL, 10 PIEZA ELECTRODOS DE SOLDADURAS SOLDADURA 60-13, 10 PIEZA ELECTRODOS DE SOLDADURAS SOLDADURA 70-18, 12 PIEZA TUBO NO FERROSO TUBO DE 40 CM, 20 KILOGRAMO FERRETERÍA EN GENERAL THINNER AMERICANO, PERFILES CANAL MONTEN 8" CAL 11	140,299.34	1. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO RELATIVA A: *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET *COTIZACIONES DE LOS PROVEEDORES ARMANDO RODRIGUEZ TROLLER \$202,978.71; DISTRIBUIDORA DE MATERIALES MALENA S.A. DE C.V. \$202,907.62 Y ARIZA DEL ISTMO \$202,534.89. 2. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN DEL GASTO RELATIVA A: *OFICIO SIN NÚMERO 30 DE DICIEMBRE DE 2023, QUE CONTIENE EL CUADRO COMPARATIVO DE LOS PROVEEDORES PARA LA ADQUISICIÓN DE LOS MATERIALES FIRMADO POR LA TESORERA DE LA AGENCIA MUNICIPAL DE LA COMUNIDAD DEL ZARZAL. *OFICIO SIN NÚMERO 30 DE DICIEMBRE DE 2023, SUSCRITO POR EL AGENTE MUNICIPAL DE LA COMUNIDAD DEL ZARZAL Y DIRIGIDO A LA TESORERA DE LA COMUNIDAD DEL ZARZAL, MEDIANTE LA CUAL SE AUTORIZA LA ADQUISICIÓN DE LOS MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN POR ADJUDICACIÓN DIRECTA. LA REQUISICIÓN DE LA COMPRA *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 30 DE DICIEMBRE DE 2023 DE SOLICITUD DE LA COMPRA DE MATERIAL PARA LA CONSTRUCCIÓN DE UN ARCO DE BIENVENIDA Y UNA CASETA DE VIGILANCIA, PARA LA LOCALIDAD EL ZARZAL. LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 30 DE DICIEMBRE DE 2023 DE AUTORIZACIÓN DE LA COMPRA DE MATERIAL DE CONSTRUCCIÓN. * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN *ACUSE DE RECIBO DE LA ENTREGA DE LOS MATERIALES SOLICITADOS CON FIRMAS Y SELLOS DE QUIEN ENTREGA Y QUIEN RECIBE. LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DEL MATERIAL *FOTOGRAFÍAS QUE MUESTRAN EL USO Y DESTINO DE LOS MATERIALES EN LA CONSTRUCCIÓN DEL ARCO DE BIENVENIDA Y CASETA DE VIGILANCIA, PARA LA LOCALIDAD EL ZARZAL. 3. PAGO EN TRANSITO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023; SIN EMBARGO, NO ACREDITA EL PAGO DEBIDO A QUE NO PRESENTÓ EL ESTADO DE CUENTA DE ENERO DE 2024 *ESTADO DE CUENTA DEL MES DE FEBRERO DE 2024 DE LA CUENTA SCOTIABANK INVERLAT NÚMERO DE CUENTA 25604670791 EN EL CUAL SE IDENTIFICA EL PAGO REALIZADO CON EL CHEQUE PAGADO NO. 618 DE FECHA 12 DE FEBRERO DE 2024 POR IMPORTE DE \$202,534.89. CUENTA DE ENERO DE 2024 ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE DIARIO.	140,299.34	-	
SUBTOTAL		\$433,993.48			\$598,693.20	\$220,664.21		\$378,028.99				\$569,281.20		\$433,993.48	\$0.00			

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVI

DISTRITO: JUCHITÁN, OAXACA.

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/054/2024

CUENTA: 5124 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

SUBCUENTA: 51241 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

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

SUB-SUBCUENTA: 51241-2472 PRODUCTOS METÁLICOS DE ACABADO

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	COMPROBANTE							IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE					
51241-2472 PRODUCTOS METALICOS DE ACABADO																		
009940	06/11/2023	41,094.69	003259	06/11/2023	41,094.69	41,094.69			24/12/2022		FERREACERO LOPEZ LENA	41,094.69	32 PZA VARILLA (No.06) - 3/4", 24 PZA VARILLA (No.05) - 5/8, 25 PZA VARILLA (No.04) - 1/2, 1 SRV SERVICIO DE MANEJO DE MATERIALES 050-100		<p>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <ul style="list-style-type: none"> * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET <p>2. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <ul style="list-style-type: none"> *EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * LA REQUISICIÓN DE LA COMPRA *LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DEL MATERIAL 	<p>COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET</p> <p>*COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET POR EL IMPORTE DE \$41,094.69 (CUARENTA Y UN MIL NOVENTA Y CUATRO PESOS 69/100 M.N).</p> <p>EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <p>*3 COTIZACIONES DE PROVEEDORES RUBICELL GARCÍA CALLETANO; FERROELÉCTRICA MATERIALES PARA CONSTRUCCIONES "ALVA" Y FERREACERO LÓPEZ ELENA.</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO 23 DE DICIEMBRE DE 2022, QUE CONTIENE EL CUADRO COMPARATIVO DE LOS PROVEEDORES PARA LA COMPRA DE MATERIALES, FIRMADO POR LA TESORERA DE LA AGENCIA DE LA COMUNIDAD DE SANTA ANA.</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO 23 DE DICIEMBRE DE 2022, SUSCRITO POR EL AGENTE MUNICIPAL DE LA COMUNIDAD DE SANTA ANA Y DIRIGIDO A LA TESORERA DE LA COMUNIDAD DE SANTA ANA, MEDIANTE LA CUAL SE AUTORIZA LA ADQUISICIÓN DE LOS MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN POR ADJUDICACIÓN DIRECTA.</p> <p>LA REQUISICIÓN DE LA COMPRA</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 23 DE DICIEMBRE DE 2022 MEDIANTE EL CUAL SOLICITAN LA COMPRA DE VARILLA PARA LA CONSTRUCCIÓN DEL PUENTE COLGANTE EN EL RÍO QUE DIVIDE A LAS COMUNIDADES SANTA ANA Y BUENA VISTA.</p> <p>LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 23 DE DICIEMBRE DE 2022 MEDIANTE EL CUAL AUTORIZAN LA COMPRA DE MATERIAL PARA LA CONSTRUCCIÓN DE LOS CIMIENTOS DEL PUENTE COLGANTE EN EL RIO QUE DIVIDE A LAS COMUNIDADES SANTA ANA Y BUENA VISTA.</p> <p>LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <p>*ACUSE DE RECIBO DE FECHA 24 DE DICIEMBRE DE 2022 DE LA ENTREGA DE LOS MATERIALES SOLICITADOS CON FIRMAS Y SELLOS.</p> <p>LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DEL MATERIAL</p> <p>*FOTOGRAFÍAS DEL USO DE LA VARILLA EN LA CONSTRUCCIÓN DEL PUENTE COLGANTE EN EL RIO QUE DIVIDE A LAS COMUNIDADES SANTA ANA Y BUENA VISTA.</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESOS, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA (CLC).</p>	41,094.69	-

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVI

DISTRITO: JUCHITÁN, OAXACA.

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/054/2024

CUENTA: 5124 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

SUBCUENTA: 51241 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

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

SUB-SUBCUENTA: 51241-2472 PRODUCTOS METÁLICOS DE ACABADO

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. CUENTA NÚMERO: 25604670791			COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	Nº. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE					
009967	06/11/2023	31,500.15	003267	06/11/2023	99,629.44	99,629.44			09/02/2023	D6F1931E-DB47-48B1-AA82-2BBF73A58B7C	LEONEL ALVAREZ DE LEON	40,018.00	10 H87 ROLLO DE MALLA CICLON 1.75 CTI, 26 XSA SACO DE CEMENTO GRIS CRUZ AZUL----- MATERIAL PARA LA COMUNIDAD DE SANTA ANA	31,500.15	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO RELATIVA A: * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET	COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET *2 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET . EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN *6 COTIZACIONES DE LOS PROVEEDORES FERROELÉCTRICA, MATERIALES PARA CONSTRUCCIÓN Y REPARACIONES "ALVA"; CONFEDERACIÓN AUTÓNOMA DE TRABAJADORES Y EMPLEADOS DE MÉXICO Y DESARROLLO RURAL Y URBANO DE ANTEQUERA S.A. DE C.V. *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 8 DE FEBRERO DE 2023, QUE CONTIENE EL CUADRO COMPARATIVO DE LOS PROVEEDORES PARA LA COMPRA DE MATERIALES, FIRMADO POR LA TESORERA DE LA AGENCIA DE LA COMUNIDAD DE SANTA ANA. *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 8 DE FEBRERO DE 2023, SUSCRITO POR EL AGENTE MUNICIPAL DE LA COMUNIDAD DE SANTA ANA Y DIRIGIDO A LA TESORERA DE LA COMUNIDAD DE SANTA ANA, MEDIANTE LA CUAL SE AUTORIZA LA ADQUISICIÓN DE LOS MATERIALES POR ADJUDICACIÓN DIRECTA.	31,500.15	-
									09/02/2023	D8262C36-FFB2-46B4-9E6E-4071907105A7	LEONEL ALVAREZ DE LEON	40,031.16	2 KILOGRAMO ALAMBRE RECOCIDO, 207 XSA SACO DE CEMENTO GRIS CRUZ AZUL-----MATERIAL PARA LA COMUNIDAD DE SANTA ANA		*EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * LA REQUISICIÓN DE LA COMPRA *LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DEL MATERIAL	LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *2 OFICIOS SIN NÚMERO AMBOS DE FECHA 8 DE FEBRERO DE 2023, MEDIANTE LOS CUALES SOLICITAN LA COMPRA DE LOS MATERIALES PARA LA CONSTRUCCIÓN DE LOS CIMIENTOS DEL PUENTE COLGANTE EN EL RIO QUE DIVIDE A LAS COMUNIDADES SANTA ANA Y BUENA VISTA. LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN *2 ACUSES DE RECIBO DE FECHA 09 DE FEBRERO DE 2023 DE LA ENTREGA DE LOS MATERIALES SOLICITADOS CON FIRMAS Y SELLOS DE QUIEN ENTREGA Y QUIEN RECIBE. LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DEL MATERIAL *FOTOGRAFÍAS DEL USO DE LOS MATERIALES EN LA CONSTRUCCIÓN DEL PUENTE COLGANTE EN EL RIO QUE DIVIDE A LAS COMUNIDADES SANTA ANA Y BUENA VISTA. ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESOS, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA (CLC).		
SUBTOTAL		\$72,594.84			\$140,724.13	\$140,724.13								\$121,143.85			\$72,594.84	\$0.00
TOTAL		\$506,588.32			\$739,417.33	\$361,388.34								\$690,425.05			\$506,588.32	\$0.00

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

ELABORÓ

SUPERVISÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. STEPHANY VÁSQUEZ GONZÁLEZ
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 JUAN GUICHICOVI

DISTRITO: JUCHITÁN, 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/054/2024

CUENTA: 5124 MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION

SUBCUENTA: 51241 MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA															ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA			
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE						CONCEPTO
008834	30/10/2023	121,412.81	002941	30/10/2023	121,412.81	30/10/2023	SCOTIABANK INVERLAT; S.A. NÚMERO DE CUENTA: 25604670791	121,412.81	02/10/2023	7FDE72C0-EA7C-44D1-898B-2BC51E5B2F14	SMARTKODE CONSULTORES SA DE CV	121,412.81	32 (1200700) VINTEK 19 LTS. (BLANCO (700)); 3 (1200724) VINTEK 19 LTS. (ROJO ÓXIDO (724)); 4 (1200400) REALTEK 19 LTS. (BLANCO (400)).. 5 (1600065) BROTIMEX-BROCHA DURAZNO 2 ½ BRD-2 1/2 -PIEZA; 14 (PFRR239) REP. P/RODILLO C/FELPA 189 MN R002369; 1 (1305010)SELLATEK 5X1 4 LTS.	121,412.81	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN *LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN *LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN *LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS PRODUCTOS	<p>EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <p>*3 COTIZACIONES DE LOS PROVEEDORES ANTONIO FRANCO ALONSO; GLORIA GURAEIB CRUZ Y SMARTKODE CONSULTORES SA DE CV *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 29 DE SEPTIEMBRE DE 2023, DE LA PRESENTACIÓN DEL CUADRO COMPARATIVO DE LAS COTIZACIONES FIRMADO Y SELLADO.</p> <p>*DOCUMENTO DE FECHA 29 DE SEPTIEMBRE DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA COMPRA DE PINTURAS Y MATERIAL POR ADJUDICACIÓN DIRECTA; FIRMADO Y SELLADO POR EL CABILDO MUNICIPAL.</p> <p>LA REQUISICIÓN DE LA COMPRA</p> <p>*OFICIO SJG/RO/S/N/2023, DE FECHA 18 DE SEPTIEMBRE DE 2023, MEDIANTE EL CUAL EL DIRECTOR DE OBRA SOLICITA LA COMPRA DE MATERIALES PARA EL MANTENIMIENTO DEL PALACIO MUNICIPAL, FIRMADO Y SELLADO.</p> <p>LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>*DOCUMENTO SIN NÚMERO DE FECHA 29 DE SEPTIEMBRE DE 2023, MEDIANTE EL CUAL EL PRESIDENTE MUNICIPAL AUTORIZA LA COMPRA DE MATERIALES PARA EL MANTENIMIENTO DEL PALACIO MUNICIPAL.</p> <p>*ACTA DE SESIÓN EXTRAORDINARIA DE CABILDO DE FECHA 29 DE SEPTIEMBRE DE 2023, DE LA APROBACIÓN DE LA ADQUISICIÓN DE PINTURAS Y MATERIALES PARA EL MANTENIMIENTO DEL PALACIO MUNICIPAL, FIRMADO Y SELLADO POR EL CABILDO MUNICIPAL.</p> <p>LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <p>*CONSTANCIA DE ENTREGA DE FECHA 03 DE OCTUBRE DE 2023 DE LA ENTREGA DE LOS MATERIALES ADQUIRIDOS.</p> <p>LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DEL MATERIAL</p> <p>*REPORTE FOTOGRÁFICO DEL MANTENIMIENTO DEL PALACIO MUNICIPAL, PINTURA PARA MUROS, COLUMNAS, TRABES Y PLAFONES.</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESOS, REPORTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, OFICIO NÚMERO MSJG/ROM/PARTICIPACIONES/027/2023 MEDIANTE EL CUAL SOLICITAN SE REALICE EL PAGO AL PROVEEDOR Y OFICIO SJG/2023 DE LA AUTORIZACIÓN DE PAGO AL PROVEEDOR.</p>	121,412.81	-
008841	30/10/2023	110,371.68	002943	30/10/2023	110,371.68	30/10/2023	SCOTIABANK INVERLAT; S.A. NÚMERO DE CUENTA: 25604670868	110,371.68	30/10/2023	DBFIA841-9C21-47C8-A2E3-57F0CD8EE8FF	SMARTKODE DE CONSULTORES SA DE CV	110,371.68	30 (1206002) TRAFICP INDEX 19 LTS. (AMARILLO (6002)); 8 (BRD-5) BROTIMEX-BROCHA DURAZNO 5 BRD-5-PIEZA; 9 (1600066) BROTIMEX DURAZNO 3 BRD-3-PIEZA. 9 (CAL-44)(CAL-45) BROTIMEX-CEPILLO ALAMACERO TEMP 4X16 CAL-44-PIEZA; 3 (TK110-18) MASKING TIPO 110 18X50 % C/48; 3 (3M203-24) MASKING 20324X50 I.	110,371.68	<p>EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <p>*3 COTIZACIONES DE LOS PROVEEDORES ANTONIO FRANCO ALONSO; SMARTKODE CONSULTORES SA DE CV Y GLORIA GURAEIB CRUZ.</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 04 DE OCTUBRE DE 2023, DE LA PRESENTACIÓN DEL CUADRO COMPARATIVO DE LAS COTIZACIONES FIRMADO Y SELLADO.</p> <p>*DOCUMENTO DE FECHA 04 DE OCTUBRE DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA COMPRA DE PINTURAS Y MATERIAL POR ADJUDICACIÓN DIRECTA; FIRMADO Y SELLADO.</p> <p>LA REQUISICIÓN DE LA COMPRA</p> <p>*OFICIO SJG/RO/S/N/2023 DE FECHA 04 DE OCTUBRE DE 2023, SUSCRITO POR EL DIRECTOR DE OBRA EN EL CUAL SOLICITA LA COMPRA DE MATERIALES DE PINTURA PARA EL MANTENIMIENTO DE PINTURAS EN GUARNICIONES Y SEÑALAMIENTO VIAL EN SAN JUAN GUICHICOVI, FIRMADO Y SELLADO.</p> <p>LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>*DOCUMENTO DE FECHA 04 DE OCTUBRE DE 2023, MEDIANTE EL CUAL EL PRESIDENTE MUNICIPAL AUTORIZA LA COMPRA DE MATERIALES PARA EL MANTENIMIENTO DEL PALACIO MUNICIPAL.</p> <p>*ACTA DE SESIÓN EXTRAORDINARIA DE CABILDO DE FECHA 04 DE OCTUBRE DE 2023 DE LA APROBACIÓN DE LA ADQUISICIÓN DE PINTURAS Y MATERIALES PARA EL MANTENIMIENTO EN GUARNICIONES Y SEÑALAMIENTO VIAL EN LAS CALLES DE SAN JUAN GUICHICOVI, FIRMADO Y SELLADO POR EL CABILDO MUNICIPAL.</p> <p>LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <p>*CONSTANCIA DE ENTREGA DE FECHA 31 DE OCTUBRE DE 2023 AL DIRECTOR DE OBRAS LOS MATERIALES ADQUIRIDOS, FIRMADO Y SELLADO POR QUIEN ENTREGA Y QUIEN RECIBE.</p> <p>LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DEL MATERIAL</p> <p>*REPORTE FOTOGRÁFICO DE SUMINISTRO Y APLICACIÓN DE PINTURA EN GUARNICIONES Y SEÑALAMIENTO VIAL EN SAN JUAN GUICHICOVI.</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESOS, REPORTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, OFICIO MSJG/ROM/FORTAMUN/028/2023 Y OFICIO SJG/2023.</p>	110,371.68	-	

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICIVI

DISTRITO: JUCHITÁN, 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/054/2024

CUENTA: 5124 MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION

SUBCUENTA: 51241 MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA															ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA			
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE						CONCEPTO
013159	28/12/2023	23,201.89	004255	28/12/2023	23,201.89	27/12/2023	SCOTIABANK INVERLAT; S.A. NÚMERO DE CUENTA: 25604670888	23,201.89	27/12/2023	00A651CD-504C-4C9D-B81D-1D6A9A6F1393	CASA DE MATERIALES ARZE	23,201.89	7 CUBETAS DE PINTURA PARA TRAFICO COLOR AMARILLO (IVA 16); 1 ESPATULA (IVA 16).	23,201.89	<p>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <p>* LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN</p> <p>* LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>* LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <p>* TRES REFERENTES</p> <p>2. NO CANCELÓ LA DOCUMENTACIÓN CON LA LEYENDA DE "OPERADO"</p> <p>* LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA SE ENCUENTRA CANCELADO CON LA LEYENDA DE "OPERADO FORTAMUN"</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE EGRESOS, PÓLIZA DE DIARIO, REPORTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, OFICIO MSJG/ROM/FORTAMUN/0253/2023 MEDIANTE EL CUAL SOLICITAN SE REALICE EL PAGO AL PROVEEDOR Y OFICIO SJG/2023/S/N DE LA AUTORIZACIÓN DE PAGO AL PROVEEDOR.</p>	<p>LA REQUISICIÓN DE LA COMPRA</p> <p>*OFICIO SJG/ro/s/N/2023 DE FECHA 02 DE AGOSTO DE 2023, SUSCRITO POR EL DIRECTOR DE OBRA DE SOLICITUD DE LA COMPRA DE MATERIALES DE PINTURA PARA EL MANTENIMIENTO DEL PALACIO MUNICIPAL.</p> <p>LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>*ACTA DE SESIÓN EXTRAORDINARIA DE CABILDO DE FECHA 24 DE DICIEMBRE DE 2023, DE LA APROBACIÓN DE LA ADQUISICIÓN DE PINTURAS Y MATERIALES PARA EL MANTENIMIENTO EN GUARNICIONES Y SEÑALAMIENTO VIAL EN LAS CALLES DE SAN JUAN GUICHICIVI, FIRMADO Y SELLADO POR EL CABILDO MUNICIPAL.</p> <p>LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <p>*CONSTANCIA DE ENTREGA DE FECHA 30 DE DICIEMBRE DE 2023 AL DIRECTOR DE OBRAS LOS MATERIALES ADQUIRIDOS, FIRMADO Y SELLADO POR QUIEN ENTREGA Y QUIEN RECIBE.</p> <p>TRES REFERENTES</p> <p>*3 COTIZACIONES DE LOS PROVEEDORES PINTURAS ACUARIA DEL NORTE SA DE C.V. \$23,698.00; PINTURA DE TRÁFICO \$24,499.20 Y CASA DE MATERIALES ARZE \$23,201.89.</p> <p>NO CANCELÓ LA DOCUMENTACIÓN CON LA LEYENDA DE "OPERADO"</p> <p>*LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA SE ENCUENTRA CANCELADO CON LA LEYENDA DE "OPERADO FORTAMUN"</p>	23,201.89	-
015024	31/12/2023	40,600.00	004709	31/12/2023	83,819.97	11/01/2024	SCOTIABANK INVERLAT; S.A. NÚMERO DE CUENTA: 25604670888	83,819.97	30/12/2023	IFC06A56-C5AC-400A-9AFA-F232DCADFBD	CASA DE MATERIALES ARZE	83,819.97	60 CEMENTO GRIS (IVA 16); 2 CALHINDRA (IVA 16); 50 POLIN DE MADERA (IVA 16); 10 CLAVO DE 2 ½" (IVA 16); 30 DUELAS DE MADERA (IVA 16); 1 MALLA GALLINERA (IVA 16); 14 PINTURA VINILICA CUBETA 19 LT (IVA 16); 2 ARENA (IVA 16).	40,600.00	<p>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <p>*EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <p>*LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN</p> <p>*LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>*LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <p>*LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS PRODUCTOS</p> <p>3. PAGO EN TRANSITO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023; SIN EMBARGO, NO ACREDITÓ EL PAGO DEBIDO A QUE NO PRESENTÓ EL ESTADO DE CUENTA DE ENERO DE 2024</p> <p>*CHEQUE NÚMERO 0000600 DE FECHA 29 DE DICIEMBRE DE 2023 POR IMPORTE DE \$83,819.97 (OCHENTA Y TRES MIL OCHOCIENTOS DIECINUEVE PESOS 97/100 M.N.)</p> <p>*ESTADO DE CUENTA DEL MES DE ENERO 2024 DE LA CUENTA SCOTIABANK INVERLAT NÚMERO DE CUENTA 25604670791 EN EL CUAL SE IDENTIFICA EL PAGO REALIZADO EL 11 DE ENERO DE 2024 DEL CHEQUE N° 600 POR IMPORTE DE \$83,819.97 (OCHENTA Y TRES MIL OCHOCIENTOS DIECINUEVE PESOS 97/100 M.N.)</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESOS, OFICIO SJG/2023/S/N DE LA AUTORIZACIÓN DE PAGO DE LOS MATERIALES Y OFICIO MSJG/ROM/R28/0254/2023 MEDIANTE EL CUAL SOLICITAN SE REALICE EL PAGO AL PROVEEDOR.</p>	<p>EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <p>*3 COTIZACIONES DE LOS PROVEEDORES CASA DE MATERIALES ARZE \$83,819.97; FERRETERA 3G 200 \$89,200.13 Y CAR COMERCIALIZADORA \$47,096.81.</p> <p>*OFICIO NÚMERO TSJG/S/N/2023 FECHA 29 DE DICIEMBRE DE 2023, DE LA PRESENTACIÓN DEL CUADRO COMPARATIVO DE LAS COTIZACIONES FIRMADO POR LA COMISIÓN DE HACIENDA.</p> <p>*DOCUMENTO FECHA 29 DE DICIEMBRE DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA COMPRA DE PINTURAS Y MATERIALES POR ADJUDICACIÓN DIRECTA, PARA EL MANTENIMIENTO DEL PALACIO MUNICIPAL; FIRMADO Y SELLADO POR LA COMISIÓN DE HACIENDA.</p> <p>LA REQUISICIÓN PARA LA COMPRA</p> <p>*OFICIO SJG/ro/s/N/2023 DE FECHA 29 DE DICIEMBRE DE 2023, DE LA SOLICITUD DE LA COMPRA DE MATERIAL DE CONSTRUCCIÓN PARA EL MANTENIMIENTO DEL PALACIO MUNICIPAL, SUSCRITO POR EL DIRECTOR DE OBRAS PÚBLICAS.</p> <p>LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>*DOCUMENTO DE FECHA 29 DE DICIEMBRE DE 2023, DONDE EL PRESIDENTE MUNICIPAL AUTORIZA LA COMPRA DEL MATERIAL DE CONSTRUCCIÓN PARA EL MANTENIMIENTO DEL PALACIO MUNICIPAL.</p> <p>LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <p>*CONSTANCIA DE ENTREGA DE LOS MATERIALES SOLICITADOS DE FECHA 31 DE DICIEMBRE DE 2023, DEBIDAMENTE FIRMADO Y SELLADO POR EL DIRECTOR DE OBRAS PÚBLICAS.</p> <p>LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DEL PRODUCTO</p> <p>*REPORTE FOTOGRÁFICO QUE MUESTRA EL USO DE LOS MATERIALES EN LA RESTAURACIÓN Y MANTENIMIENTO DEL PALACIO MUNICIPAL.</p> <p>PAGO EN TRÁNSITO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023; SIN EMBARGO, NO ACREDITÓ EL PAGO DEBIDO A QUE NO PRESENTÓ EL ESTADO DE CUENTA DE ENERO DE 2024</p> <p>*ESTADO DE CUENTA DEL MES DE ENERO 2024 DE LA CUENTA SCOTIABANK INVERLAT NÚMERO DE CUENTA 25604670791 EN EL CUAL SE IDENTIFICA EL PAGO REALIZADO EL 11 DE ENERO DE 2024 DEL CHEQUE N° 600 POR IMPORTE DE \$83,819.97 (OCHENTA Y TRES MIL OCHOCIENTOS DIECINUEVE PESOS 97/100 M.N.)</p>	40,600.00	-

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVI

DISTRITO: JUCHITÁN, 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/054/2024

CUENTA: 5124 MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION

SUBCUENTA: 51241 MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
015044	31/12/2023	37,308.11	004714	31/12/2023	174,708.95	16/01/2024	SCOTIABANK INVERLAT; S.A. NÚMERO DE CUENTA: 25604670791	174,708.95	20/01/2024	DE4AECF7-22BB-4AB0-912C-D4C40A2AFE04	LUVIA MORALES ESCALANTE	174,708.95	400 PIEZAS CEMENTO PORTLAN TIPO II CRUZ AZUL, 6 VIAJE ARENA LIMPIA DE RIO, 5 VIAJES GRAVA TRITURADA DE 3/4, 4 CUBETA PINTURA VINILICA PROMIL COLOR BLANCO, 4 CUBETA PINTURA VINILICA VINIMEX COLOR GOBIERNO FEDERAL	37,308.11	<p>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO RELATIVA:</p> <p>* COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET</p> <p>2. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA:</p> <p>*EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <p>*LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN</p> <p>*LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>*LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <p>*LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS PRODUCTOS</p> <p>3. PAGO EN TRANSITO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023; SIN EMBARGO, NO ACREDITÓ EL PAGO DEBIDO A QUE NO PRESENTÓ EL ESTADO DE CUENTA DE ENERO DE 2024</p>	<p>COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET</p> <p>*COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET POR IMPORTE DE \$174,708.95 (CIENTO SETENTA Y CUATRO MIL SETECIENTOS OCHO PESOS 95/100 M.N.).</p> <p>EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <p>*3 COTIZACIONES DE LOS PROVEEDORES ARMANDO RODRÍGUEZ TROLLE; LUVIA MORALES ESCALANTE Y PINTURAS ACUARIA DEL NORTE S.A DE C.V.</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 20 DE ENERO DE 2024, QUE CONTIENE EL CUADRO COMPARATIVO DE LOS PROVEEDORES PARA LA COMPRA DE MATERIALES, FIRMADO POR LA TESORERA DE LA AGENCIA DE POLICIA DE LA LOCALIDAD DE RIO PACHIÑE.</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 20 DE ENERO DE 2024, SUSCRITO POR EL AGENTE DE POLICIA DE LA LOCALIDAD DE RIO PACHIÑE Y DIRIGIDO A LA TESORERA DE LA AGENCIA DE POLICIA DE LA LOCALIDAD DE RIO PACHIÑE, DONDE SE AUTORIZA LA ADQUISICIÓN DE LA COMPRA DE MATERIALES DE MANERA DIRECTA, PARA EL MANTENIMIENTO DE LA AGENCIA DE POLICIA.</p> <p>LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 30 DE DICIEMBRE DE 2023, PARA SOLICITAR MATERIALES PARA EL MANTENIMIENTO Y MEJORA DEL ESPACIO DE LA AGENCIA RIO PACHIÑE.</p> <p>LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 20 DE ENERO DE 2024, DE LA AUTORIZACIÓN DE LA COMPRA DE MATERIALES PARA EL MANTENIMIENTO Y MEJORA DEL ESPACIO DE LA AGENCIA RIO PACHIÑE.</p> <p>LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <p>*ACUSE DE RECIBO DE FECHA 20 DE ENERO DE 2024, DE LA ENTREGA DE LOS MATERIALES SOLICITADOS, FIRMADO Y SELLADO POR QUIEN ENTREGA Y RECIBE.</p> <p>LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS PRODUCTOS</p> <p>*FOTOGRAFÍAS QUE MUESTRAN EL USO O DESTINO DE LOS PRODUCTOS DE PINTURA ADQUIRIDOS.</p> <p>PAGO EN TRÁNSITO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023; SIN EMBARGO, NO ACREDITÓ EL PAGO DEBIDO A QUE NO PRESENTÓ EL ESTADO DE CUENTA DE ENERO DE 2024</p> <p>*ESTADO DE CUENTA DEL MES DE ENERO 2024 DE LA CUENTA SCOTIABANK INVERLAT NÚMERO DE CUENTA 25604670791 EN EL CUAL SE IDENTIFICA EL PAGO REALIZADO EL 22 DE ENERO DE 2024 DEL CHEQUE N° 614 POR IMPORTE DE \$174,708.95 (CIENTO SETENTA Y CUATRO MIL SETECIENTOS OCHO PESOS 95/100 M.N.).</p>	37,308.11	-

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVI

DISTRITO: JUCHITÁN, 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/054/2024

CUENTA: 5124 MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION

SUBCUENTA: 51241 MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
015055	31/12/2023	48,088.01	004716	31/12/2023	81,944.23	16/02/2024	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. NÚMERO DE CUENTA: 25604670791	81,944.23	06/02/2024	E8E957C2-D07E-4812-8723-AEFD341DBD	ARIZA DEL ISTMO	81,944.23	PIEZA PINTURAS PINTURA VINILICA ACRILICA, 6 PIEZA FELPAS FELPA RUGOSA, 4 PIEZA BROCHAS BROCHA, 2 PIEZA CINTAS MASKIN AZUL P/PINTOR, 2 PIEZA PINTURASSELLADOR 5X1, 3 VIAJES ARENA ARENA DE RIO, 3 VIAJE GRAVA TRITURADA, 40 PIEZA CEMENTO GRIS CRUZ AZUL	48,088.01	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO RELATIVA A: * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET 2. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE DE RECEPCIÓN * LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS PRODUCTOS 3. PAGO EN TRÁNSITO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023; SIN EMBARGO, NO ACREDITÓ EL PAGO DEBIDO A QUE NO PRESENTÓ EL ESTADO DE CUENTA DE ENERO DE 2024	*COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET POR IMPORTE DE \$81,944.23 (OCHENTA Y UN MIL NOVECIENTOS CUARENTA Y CUATRO PESOS 23/100 M.N.). * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN *3 COTIZACIONES DE PROVEEDORES ARIZA DEL ISTMO; ARMANDO RODRÍGUEZ TROLLE Y DISTRIBUIDORA DE MATERIALES MALENA S.A DE C.V. *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 05 DE FEBRERO DE 2024 QUE CONTIENE EL CUADRO COMPARATIVO DE LOS PROVEEDORES PARA LA COMPRA DE MATERIALES, FIRMADO POR LA TESORERA DE LA AGENCIA DE POLICIA DE LA LOCALIDAD DE MOGOÑE VIEJO. *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 05 DE FEBRERO DE 2024, SUSCRITO POR EL AGENTE DE POLICIA DE LA LOCALIDAD DE MOGOÑE VIEJO Y DIRIGIDO A LA TESORERA DE LA AGENCIA DE POLICIA DE LA LOCALIDAD DE MOGOÑE VIEJO, MEDIANTE LA CUAL SE AUTORIZA LA ADQUISICIÓN DE LA COMPRA DE MATERIALES DE MANERA DIRECTA, PARA EL MANTENIMIENTO DE LA BARDA Y BANQUETA DE LA ESCUELA PREESCOLAR. *LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 30 DE DICIEMBRE DE 2023 PARA SOLICITAR MATERIALES PARA EL MANTENIMIENTO DE LA BARDA Y BANQUETA DE LA ESCUELA PREESCOLAR RUBÉN JARAMILLO DE LA LOCALIDAD MOGOÑE VIEJO. *LA CONSTANCIA DE LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 05 DE FEBRERO DE 2024 DE LA AUTORIZACIÓN DE LA COMPRA DE MATERIALES PARA EL MANTENIMIENTO DE LA BARDA Y BANQUETA DE LA ESCUELA PREESCOLAR RUBÉN JARAMILLO DE LA LOCALIDAD MOGOÑE VIEJO. *LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN *ACUSE DE RECIBO DE LA ENTREGA DE LOS MATERIALES SOLICITADOS, FIRMADO Y SELLADO. *LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS PRODUCTOS *FOTOGRAFÍAS QUE MUESTRAN EL DESTINO DE LOS PRODUCTOS DE PINTURA ADQUIRIDOS PARA EL MANTENIMIENTO DE LA BARDA Y BANQUETA DE LA ESCUELA PREESCOLAR RUBÉN JARAMILLO DE LA LOCALIDAD MOGOÑE VIEJO *ESTADO DE CUENTA DEL MES DE FEBRERO DE 2024 DE LA CUENTA SCOTIABANK INVERLAT NÚMERO DE CUENTA 25604670791 EN EL CUAL SE IDENTIFICA EL PAGO REALIZADO CON EL CHEQUE PAGADO No. 617 DE FECHA 16 DE FEBRERO DE 2024 POR IMPORTE DE \$81,944.23	48,088.01	-
TOTAL		\$380,982.50			\$595,459.53			\$595,459.53				\$595,459.53		\$380,982.50		\$380,982.50	\$0.00	

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

ELABORÓ

SUPERVISÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. STEPHANY VÁSQUEZ GONZÁLEZ
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 JUAN GUICHICOVI
DISTRITO: JUCHITÁN, 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/054/2024

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			CAJA	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. CUENTA NÚMERO: 25604670791					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE		FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
008665	23/10/2023	42,753.32	002895	23/10/2023	42,753.32	23/10/2023	TRANSFERENCIA SPEI CLAVE DE RASTREO: 202310234004483 6K0000052797011	42,753.32	25/10/2023	ICA4486F-B6C0-714F-9585-AAAF899D812A	IT SERVICIOS INTEGRADOS	42,753.32	26 H87 Tubo de 08" DW de PAD Corrugado ADS, 12 H87 Tubo de 12" DW de PAD Corrugado ADS, 5 H87 Tubo de 15" DW de PAD corrugado ADS	42,753.32	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN *LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN *LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN	EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN *3 COTIZACIONES DE PROVEEDORES I.T. SERVICIOS INTEGRADOS S.A. DE C.V.; FERRETUBOS Y MOYVA DISTRIBUIDORA DE TUBERÍAS Y MATERIALES DEL ISTMO S.A DE C.V. *OFICIO SIN NÚMERO DE LA PRESENTACIÓN DEL CUADRO COMPARATIVO DE LAS COTIZACIONES FIRMADO Y SELLADO. LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 20 DE OCTUBRE DE 2023 PARA SOLICITAR TUBOS PARA LA CONSTRUCCIÓN DE DRENAJE SANITARIO QUE SERÁ DONADO A LOS CIUDADANOS DE LA AGENCIA EL OCOTAL. LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN *RELACIÓN DE BENEFICIARIOS A QUIENES SE LES ENTREGO LOS TUBOS PARA LA CONSTRUCCIÓN DE DRENAJE SANITARIO CON NOMBRE Y FIRMA. ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESOS, REPORTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, OFICIO SIN NÚMERO DE LA AUTORIZACIÓN DE PAGO AL PROVEEDOR, OFICIO SIN NÚMERO DE LA SOLICITUD DE PAGO AL PROVEEDOR, CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL, FOTOGRAFÍAS.	42,753.32	-	
009834	06/11/2023	29,900.00	003225	06/11/2023	29,900.00	28/11/2023	A2857146-CE5C-47C1-8626-54F947DE4231	29,900.00	28/11/2023	A2857146-CE5C-47C1-8626-54F947DE4231	MARIA ELENA MURGAN MENDEZ	29,900.00	25,000 PZ H87 SILLA DUNA BREXIA ROJA, 25,000 PZ H87 SILLA DUNA BREXIA AZUL, 50,000 PZ H87 SILLA DUNA BREXIA BLANCA	29,900.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN *LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *TRES REFERENTES *LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN *LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS ARTÍCULOS	LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 27 DE DICIEMBRE DE 2022 PARA SOLICITAR LA COMPRA DE 100 SILLAS DUNA BREXIA PARA LOS CIUDADANOS DE LA COMUNIDAD NÚCLEO RURAL JOSÉ MARÍA MORELOS. LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 28 DE DICIEMBRE DE 2022 DE LA AUTORIZACIÓN DE LA COMPRA DE 100 SILLAS DUNA BREXIA. TRES REFERENTES *3 COTIZACIONES DE LOS PROVEEDORES DUNA SHOP \$30,218.00 (TREINTA MIL DOSCIENTOS DIECIOCHO PESOS 00/100 M.N.), GRUPO AVIPLAST \$29,997.60 (VEINTINUEVE MIL NOVECIENTOS NOVENTA Y SIETE PESOS 60/100 M.N.) Y MARÍA ELENA MORGAN MÉNDEZ \$29,900.00 (VEINTINUEVE MIL NOVECIENTOS 00/100 M.N.). LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN *ACUSE DE RECIBO DE FECHA 28 DE DICIEMBRE DE 2022 DE LA ENTREGA DE LAS SILLAS ADQUIRIDAS, FIRMADO Y SELLADO DE RECIBIDO. LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS ARTÍCULOS *FOTOGRAFÍAS DE USO DE LAS SILLAS EN LAS DIVERSAS REUNIONES LLEVADAS A CABO EN EL NÚCLEO RURAL JOSÉ MARÍA MORELOS. ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESOS, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET.	29,900.00	-	

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVI

DISTRITO: JUCHITÁN, 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/054/2024

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			CAJA	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. CUENTA NÚMERO: 25604670791					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE		FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
011320	30/11/2023	16,240.00	003681	30/11/2023	16,240.00	16,240.00			08/05/2023	19792C77-627E-4A29-8727-CABCC80C1E9C	EUSEBIO URSICIO MENDOZA HERNANDEZ	16,240.00	50 PZ H87 SILLA DUNA SIN CODERA	16,240.00	<p>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA:</p> <p>*LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN</p> <p>*LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>*LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <p>*LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS ARTÍCULOS</p> <p>2. NO REGISTRÓ LAS TRANSACCIONES EN EL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN.</p>	<p>LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 05 DE MAYO DE 2023 PARA SOLICITAR LA COMPRA DE 50 SILLAS DUNA BREXIA PARA LOS CIUDADANOS DE LA COMUNIDAD SAN JUAN VIEJO.</p> <p>LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 05 DE MAYO DE 2023 DE LA AUTORIZACIÓN DE LA COMPRA DE 50 SILLAS DUNA BREXIA.</p> <p>LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <p>*ACUSE DE RECIBO DE FECHA 08 DE MAYO DE 2023 DE LA ENTREGA DE LAS SILLAS ADQUIRIDAS, FIRMADO Y SELLADO DE RECIBIDO.</p> <p>LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS ARTÍCULOS</p> <p>*FOTOGRAFÍAS DE USO DE LAS SILLAS EN LAS DIVERSAS REUNIONES LLEVADAS A CABO EN LA COMUNIDAD SAN JUAN VIEJO.</p> <p>NO REGISTRÓ LAS TRANSACCIONES EN EL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN.</p> <p>*OFICIO NÚMERO SJG/167/2023 DEL MES DE AGOSTO DE 2024, SUSCRITO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL Y DIRIGIDO A LA TESORERA MUNICIPAL MEDIANTE EL CUAL HACE DEL CONOCIMIENTO Y RECOMIENDA QUE EN LO SUBSECUENTE PROCUREN NO COMETER ERRORES DE REGISTROS DE LOS GASTOS, ASÍ COMO REALIZARLOS EN LOS MESES QUE CORRESPONDEN, CON FIRMA DE RECIBIDO.</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESOS, COTIZACIONES DE PROVEEDORES, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET.</p>	16,240.00	-	
013733	30/12/2023	19,140.00	004410	30/12/2023	19,140.00	19,140.00			19/04/2023	E4FFAE0D-5060-44EB-AB2A-D1E724D26DE6	ARMANDO AVILA AGUIRRE	19,140.00	100.00 H87 PIEZA SILLA ECONOMICA BRIXIA	19,140.00	<p>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA:</p> <p>*LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN</p> <p>*LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>*LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <p>*LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS ARTÍCULOS</p> <p>2. NO REGISTRÓ LAS TRANSACCIONES EN EL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN.</p>	<p>LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 05 DE ABRIL DE 2023 PARA SOLICITAR LA COMPRA DE 100 SILLAS DUNA BREXIA PARA LOS CIUDADANOS DE LA AGENCIA DE POLICÍA MOGOÑE VIEJO.</p> <p>LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 19 DE ABRIL DE 2023 DE LA AUTORIZACIÓN DE LA COMPRA DE 100 SILLAS DUNA BREXIA.</p> <p>LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <p>*ACUSE DE RECIBO DE FECHA 19 DE ABRIL DE 2023 DE LA ENTREGA DE LAS SILLAS ADQUIRIDAS, FIRMADO Y SELLADO DE RECIBIDO.</p> <p>LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS ARTÍCULOS</p> <p>*FOTOGRAFÍAS DE USO DE LAS SILLAS EN LAS DIVERSAS REUNIONES LLEVADAS A CABO EN LA AGENCIA DE POLICÍA MOGOÑE VIEJO.</p> <p>NO REGISTRÓ LAS TRANSACCIONES EN EL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN.</p> <p>*OFICIO NÚMERO SJG/167/2023 DEL MES DE AGOSTO DE 2024, SUSCRITO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL Y DIRIGIDO A LA TESORERA MUNICIPAL MEDIANTE EL CUAL HACE DEL CONOCIMIENTO Y RECOMIENDA QUE EN LO SUBSECUENTE PROCUREN NO COMETER ERRORES DE REGISTROS DE LOS GASTOS, ASÍ COMO REALIZARLOS EN LOS MESES QUE CORRESPONDEN, CON FIRMA DE RECIBIDO.</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE EGRESOS, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA (CLC), COTIZACIONES DE PROVEEDORES, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET.</p>	19,140.00	-	
TOTAL		\$108,033.32			\$108,033.32	\$65,280.00								\$108,033.32		\$108,033.32	\$0.00		

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

ELABORÓ

SUPERVISÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. STEPHANY VÁSQUEZ GONZÁLEZ
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 JUAN GUICHICOVÍ

DISTRITO: JUCHITÁN, 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/054/2024

CUENTA: 5126 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS

SUBCUENTA: 51261 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS

SUB-SUBCUENTA: 51261-2611 COMBUSTIBLES

SUB-SUBCUENTA: 51261-2613 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS PARA MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCION

ANEXO DAM-FC-14-SOL-14

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	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE						CONCEPTO
000023	03/01/2023	27,192.00	000004	03/01/2023	27,192.00	04/01/2023	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. NÚMERO DE CUENTA: 25604183840	27,192.00	04/01/2023	7EA755E6-8D62-455F-909D-C5728002D1C1	ESTACION DE SERVICIO BOCA DEL MONTE S.A. DE C.V.	27,192.00	400 LITROS MAGNA, 400 LITROS MAGNA, 400 LITROS MAGNA	27,192.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN	EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET POR IMPORTE DE \$27,192.00 EL DOCUMENTO DONDE CONSTE EL CONTROL DEL SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE DE LAS UNIDADES PROPIEDAD DEL MUNICIPIO *DOCUMENTOS DENOMINADOS BITÁCORAS DE SURTIDO DE COMBUSTIBLE POR IMPORTE TOTAL DE \$27,192.00 (VEINTISIETE MIL CIENTO NOVENTA Y DOS PESOS 00/100 M.N.), DE LOS VEHÍCULOS PROPIEDAD DEL MUNICIPIO.	27,192.00	-
000302	16/01/2023	27,192.00	000098	16/01/2023	27,192.00	16/01/2023	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. NÚMERO DE CUENTA: 25604183840	27,192.00	16/01/2023	9E1AA875-EBAE-45C7-9AB4-61B96E0C22A0	ESTACION DE SERVICIO BOCA DEL MONTE S.A. DE C.V.	27,192.00	400 LITROS MAGNA, 400 LITROS MAGNA, 400 LITROS MAGNA	27,192.00	COMPROBATORIA DEL GASTO RELATIVA A: * EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET 2. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN	EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET POR IMPORTE DE \$27,192.00 EL DOCUMENTO DONDE CONSTE EL CONTROL DEL SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE DE LAS UNIDADES PROPIEDAD DEL MUNICIPIO *DOCUMENTOS DENOMINADOS BITÁCORAS DE SURTIDO DE COMBUSTIBLE POR IMPORTE TOTAL DE \$27,192.00 (VEINTISIETE MIL CIENTO NOVENTA Y DOS PESOS 00/100 M.N.), DE LOS VEHÍCULOS PROPIEDAD DEL MUNICIPIO.	27,192.00	-
000475	23/01/2023	27,192.00	000162	23/01/2023	27,192.00	23/01/2023	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. NÚMERO DE CUENTA: 25604183840	27,192.00	21/01/2023	B15C417B-IFCA-4126-8BDF-3398A1A31878	ESTACION DE SERVICIO BOCA DEL MONTE S.A. DE C.V.	27,192.00	400 LITROS MAGNA, 400 LITROS MAGNA, 400 LITROS MAGNA	27,192.00	JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * EL DOCUMENTO DONDE CONSTE EL CONTROL DEL SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE DE LAS UNIDADES PROPIEDAD DEL MUNICIPIO	EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET POR IMPORTE DE \$27,192.00 EL DOCUMENTO DONDE CONSTE EL CONTROL DEL SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE DE LAS UNIDADES PROPIEDAD DEL MUNICIPIO *DOCUMENTOS DENOMINADOS BITÁCORAS DE SURTIDO DE COMBUSTIBLE POR IMPORTE TOTAL DE \$27,192.00 (VEINTISIETE MIL CIENTO NOVENTA Y DOS PESOS 00/100 M.N.), DE LOS VEHÍCULOS PROPIEDAD DEL MUNICIPIO.	27,192.00	-
000541	26/01/2023	27,192.00	000181	26/01/2023	27,192.00	26/01/2023	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. NÚMERO DE CUENTA: 25604183840	27,192.00	26/01/2023	6E66E849-558E-4886-96C6-4423A610C8C4	ESTACION DE SERVICIO BOCA DEL MONTE S.A. DE C.V.	27,192.00	400 LITROS MAGNA, 400 LITROS MAGNA, 400 LITROS MAGNA	27,192.00	JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * EL DOCUMENTO DONDE CONSTE EL CONTROL DEL SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE DE LAS UNIDADES PROPIEDAD DEL MUNICIPIO	EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET POR IMPORTE DE \$27,192.00 EL DOCUMENTO DONDE CONSTE EL CONTROL DEL SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE DE LAS UNIDADES PROPIEDAD DEL MUNICIPIO *DOCUMENTOS DENOMINADOS BITÁCORAS DE SURTIDO DE COMBUSTIBLE POR IMPORTE TOTAL DE \$27,192.00 (VEINTISIETE MIL CIENTO NOVENTA Y DOS PESOS 00/100 M.N.), DE LOS VEHÍCULOS PROPIEDAD DEL MUNICIPIO.	27,192.00	-
000877	02/02/2023	27,192.00	000308	02/02/2023	27,192.00	02/02/2023	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. NÚMERO DE CUENTA: 25604670791	27,192.00	02/02/2023	df0dd22a-aff-4595-ba56-51a095592d1d	ESTACION DE SERVICIO BOCA DEL MONTE S.A. DE C.V.	27,192.00	400 LITROS MAGNA, 400 LITROS MAGNA, 400 LITROS MAGNA	27,192.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * EL DOCUMENTO DONDE CONSTE EL CONTROL DEL SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE DE LAS UNIDADES PROPIEDAD DEL MUNICIPIO	EL DOCUMENTO DONDE CONSTE EL CONTROL DEL SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE DE LAS UNIDADES PROPIEDAD DEL MUNICIPIO ASÍ COMO SU DESTINO Y USO ADECUADO EN LAS COMISIONES OFICIALES DEL MUNICIPIO DEBIDAMENTE REQUISITADAS, FIRMADAS Y AUTORIZADAS *DOCUMENTOS DENOMINADOS CARGAS DE COMBUSTIBLE POR IMPORTE TOTAL DE \$27,192.00 (VEINTISIETE MIL CIENTO NOVENTA Y DOS PESOS 00/100 M.N.), DEBIDAMENTE REQUISITADAS, FIRMADAS Y AUTORIZADAS. ADICIONALMENTE PRESENTÓ: COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, TICKET, OFICIO SJG/0046/2023 Y FOTOGRAFÍAS DE LA COMPRA DE COMBUSTIBLE.	27,192.00	-
000940	07/02/2023	27,192.00	000330	07/02/2023	27,192.00	07/02/2023	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. NÚMERO DE CUENTA: 25604670791	27,192.00	07/02/2023	ddaed495-b56f-40fa-a4d7-133aa89fc048	ESTACION DE SERVICIO BOCA DEL MONTE S.A. DE C.V.	27,192.00	400 LITROS MAGNA, 400 LITROS MAGNA, 400 LITROS MAGNA	27,192.00	COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, TICKET, OFICIO SJG/0046/2023 Y FOTOGRAFÍAS DE LA COMPRA DE COMBUSTIBLE.	EL DOCUMENTO DONDE CONSTE EL CONTROL DEL SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE DE LAS UNIDADES PROPIEDAD DEL MUNICIPIO ASÍ COMO SU DESTINO Y USO ADECUADO EN LAS COMISIONES OFICIALES DEL MUNICIPIO DEBIDAMENTE REQUISITADAS, FIRMADAS Y AUTORIZADAS *DOCUMENTOS DENOMINADOS BITÁCORAS DE SURTIDO DE COMBUSTIBLE POR IMPORTE TOTAL DE \$27,192.00 (VEINTISIETE MIL CIENTO NOVENTA Y DOS PESOS 00/100 M.N.), DEBIDAMENTE REQUISITADAS, FIRMADAS Y AUTORIZADAS. ADICIONALMENTE PRESENTÓ: COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, TICKET, OFICIO SJG/0046/2023 Y FOTOGRAFÍAS DE LA COMPRA DE COMBUSTIBLE.	27,192.00	-
001131	14/02/2023	27,192.00	000409	14/02/2023	27,192.00	14/02/2023	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. NÚMERO DE CUENTA: 25604670791	27,192.00	14/02/2023	ED321C4F-6F0C-4898-B6BC-75431365D84D	ESTACION DE SERVICIO BOCA DEL MONTE S.A. DE C.V.	27,192.00	400 LITROS MAGNA, 400 LITROS MAGNA, 400 LITROS MAGNA	27,192.00	COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, TICKET, OFICIO SJG/0046/2023 Y FOTOGRAFÍAS DE LA COMPRA DE COMBUSTIBLE.	EL DOCUMENTO DONDE CONSTE EL CONTROL DEL SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE DE LAS UNIDADES PROPIEDAD DEL MUNICIPIO ASÍ COMO SU DESTINO Y USO ADECUADO EN LAS COMISIONES OFICIALES DEL MUNICIPIO DEBIDAMENTE REQUISITADAS, FIRMADAS Y AUTORIZADAS *BITÁCORAS DE SURTIDO DE COMBUSTIBLE POR IMPORTE TOTAL DE \$27,192.00 (VEINTISIETE MIL CIENTO NOVENTA Y DOS PESOS 00/100 M.N.), DEBIDAMENTE REQUISITADAS, FIRMADAS Y AUTORIZADAS. ADICIONALMENTE PRESENTÓ: COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, TICKET, OFICIO SJG/0046/2023 Y FOTOGRAFÍAS DE LA COMPRA DE COMBUSTIBLE.	27,192.00	-

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVÍ

DISTRITO: JUCHITÁN, 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/054/2024

CUENTA: 5126 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS

SUBCUENTA: 51261 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS

SUB-SUBCUENTA: 51261-2611 COMBUSTIBLES

SUB-SUBCUENTA: 51261-2613 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS PARA MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCION

ANEXO DAM-FC-14-SOL-14

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	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE						CONCEPTO
001299	18/02/2023	27,192.00	000470	18/02/2023	27,192.00	20/02/2023	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. NÚMERO DE CUENTA: 25604670791	27,192.00	21/02/2023	EB7FA206-BCBB-492E-A670-608B02570981	ESTACION DE SERVICIO BOCA DEL MONTE S.A. DE C.V.	27,192.00	400 LITROS MAGNA, 400 LITROS MAGNA, 400 LITROS MAGNA	27,192.00	<p>EL DOCUMENTO DONDE CONSTE EL CONTROL DEL SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE DE LAS UNIDADES PROPIEDAD DEL MUNICIPIO ASÍ COMO SU DESTINO Y USO ADECUADO EN LAS COMISIONES OFICIALES DEL MUNICIPIO DEBIDAMENTE REQUISITADAS, FIRMADAS Y AUTORIZADAS</p> <p>*DOCUMENTOS DENOMINADOS CARGA DE COMBUSTIBLE POR IMPORTE TOTAL DE \$27,192.00 (VEINTISIETE MIL CIENTO NOVENTA Y DOS PESOS 00/100 M.N.), DEBIDAMENTE REQUISITADAS, FIRMADAS Y AUTORIZADAS.</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ: COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, TICKET, OFICIO SJG/0046/2023 Y FOTOGRAFÍAS DE LA COMPRA DE COMBUSTIBLE.</p>	27,192.00	-	
001468	27/02/2023	27,192.00	000540	27/02/2023	27,192.00	27/02/2023	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. NÚMERO DE CUENTA: 25604670791	27,192.00	27/02/2023	25D5ED93-C9AB-4020-880E-7C8037E217FF	ESTACION DE SERVICIO BOCA DEL MONTE S.A. DE C.V.	27,192.00	400 LITROS MAGNA, 400 LITROS MAGNA, 400 LITROS MAGNA	27,192.00		<p>EL DOCUMENTO DONDE CONSTE EL CONTROL DEL SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE DE LAS UNIDADES PROPIEDAD DEL MUNICIPIO ASÍ COMO SU DESTINO Y USO ADECUADO EN LAS COMISIONES OFICIALES DEL MUNICIPIO DEBIDAMENTE REQUISITADAS, FIRMADAS Y AUTORIZADAS</p> <p>*DOCUMENTOS DENOMINADOS CARGA DE COMBUSTIBLE POR IMPORTE TOTAL DE \$27,192.00 (VEINTISIETE MIL CIENTO NOVENTA Y DOS PESOS 00/100 M.N.), DEBIDAMENTE REQUISITADAS, FIRMADAS Y AUTORIZADAS.</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ: COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, TICKET.</p>	27,192.00	-
001621	06/03/2023	27,192.00	000593	06/03/2023	27,192.00	04/03/2023	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. NÚMERO DE CUENTA: 25604670791	27,192.00	04/03/2023	093D0E6C-7F3B-41DC-8586-836937E19890	ESTACION DE SERVICIO BOCA DEL MONTE S.A. DE C.V.	27,192.00	400 LITROS MAGNA, 400 LITROS MAGNA, 400 LITROS MAGNA	27,192.00		<p>EL DOCUMENTO DONDE CONSTE EL CONTROL DEL SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE DE LAS UNIDADES PROPIEDAD DEL MUNICIPIO ASÍ COMO SU DESTINO Y USO ADECUADO EN LAS COMISIONES OFICIALES DEL MUNICIPIO DEBIDAMENTE REQUISITADAS, FIRMADAS Y AUTORIZADAS</p> <p>*DOCUMENTOS DENOMINADOS CARGA DE COMBUSTIBLE POR IMPORTE TOTAL DE \$27,192.00 (VEINTISIETE MIL CIENTO NOVENTA Y DOS PESOS 00/100 M.N.), DEBIDAMENTE REQUISITADAS, FIRMADAS Y AUTORIZADAS.</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ: COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, REPORTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, TICKET.</p>	27,192.00	-
001818	13/03/2023	27,192.00	000671	13/03/2023	27,192.00	11/03/2023	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. NÚMERO DE CUENTA: 25604670791	27,192.00	11/03/2023	0F7BDD1F-2E8D-40C3-A7CC-2D48DF666182	ESTACION DE SERVICIO BOCA DEL MONTE S.A. DE C.V.	27,192.00	400 LITROS MAGNA, 400 LITROS MAGNA, 400 LITROS MAGNA	27,192.00		<p>EL DOCUMENTO DONDE CONSTE EL CONTROL DEL SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE DE LAS UNIDADES PROPIEDAD DEL MUNICIPIO ASÍ COMO SU DESTINO Y USO ADECUADO EN LAS COMISIONES OFICIALES DEL MUNICIPIO DEBIDAMENTE REQUISITADAS, FIRMADAS Y AUTORIZADAS</p> <p>*DOCUMENTOS DENOMINADOS CARGA DE COMBUSTIBLE POR IMPORTE TOTAL DE \$27,192.00 (VEINTISIETE MIL CIENTO NOVENTA Y DOS PESOS 00/100 M.N.), DEBIDAMENTE REQUISITADAS, FIRMADAS Y AUTORIZADAS.</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ: COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, REPORTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, TICKET.</p>	27,192.00	-
001991	23/03/2023	27,192.00	000736	23/03/2023	27,192.00	23/03/2023	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. NÚMERO DE CUENTA: 25604670791	27,192.00	23/03/2023	18107ACA-A27F-4BF2-A74A-F0318021E8BE	ESTACION DE SERVICIO BOCA DEL MONTE S.A. DE C.V.	27,192.00	400 LITROS MAGNA, 400 LITROS MAGNA, 400 LITROS MAGNA	27,192.00		<p>EL DOCUMENTO DONDE CONSTE EL CONTROL DEL SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE DE LAS UNIDADES PROPIEDAD DEL MUNICIPIO ASÍ COMO SU DESTINO Y USO ADECUADO EN LAS COMISIONES OFICIALES DEL MUNICIPIO DEBIDAMENTE REQUISITADAS, FIRMADAS Y AUTORIZADAS</p> <p>*DOCUMENTOS DENOMINADOS CARGA DE COMBUSTIBLE POR IMPORTE TOTAL DE \$27,192.00 (VEINTISIETE MIL CIENTO NOVENTA Y DOS PESOS 00/100 M.N.), DEBIDAMENTE REQUISITADAS, FIRMADAS Y AUTORIZADAS.</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ: COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET.</p>	27,192.00	-
002022	24/03/2023	24,340.00	000747	24/03/2023	24,340.00	24/03/2023	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. NÚMERO DE CUENTA: 25604670791	24,340.00	24/03/2023	0CFBEC6D-F517-4026-B999-111092C7C5D0	ESTACION DE SERVICIO BOCA DEL MONTE S.A. DE C.V.	24,340.00	200 LITROS MAGNA, 400 LITROS MAGNA, 400 LITROS MAGNA	24,340.00		<p>EL DOCUMENTO DONDE CONSTE EL CONTROL DEL SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE DE LAS UNIDADES PROPIEDAD DEL MUNICIPIO ASÍ COMO SU DESTINO Y USO ADECUADO EN LAS COMISIONES OFICIALES DEL MUNICIPIO DEBIDAMENTE REQUISITADAS, FIRMADAS Y AUTORIZADAS</p> <p>*DOCUMENTOS DENOMINADOS CARGA DE COMBUSTIBLE POR IMPORTE TOTAL DE \$24,340.00 (VEINTICUATRO MIL TRESCIENTOS CUARENTA PESOS 00/100 M.N.), DEBIDAMENTE REQUISITADAS, FIRMADAS Y AUTORIZADAS.</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ: COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET.</p>	24,340.00	-

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVÍ

DISTRITO: JUCHITÁN, 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/054/2024

CUENTA: 5126 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS

SUBCUENTA: 51261 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS

SUB-SUBCUENTA: 51261-2611 COMBUSTIBLES

SUB-SUBCUENTA: 51261-2613 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS PARA MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCION

ANEXO DAM-FC-14-SOL-14

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
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE					
002187	29/03/2023	27,192.00	000786	29/03/2023	27,192.00	29/03/2023	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. NÚMERO DE CUENTA: 25604670791	27,192.00	29/03/2023	FC48FF63-3F47-4ABD-ABD2-A38EC68FFDA1	ESTACION DE SERVICIO BOCA DEL MONTE S.A. DE C.V.	27,192.00	400 LITROS MAGNA, 200 LITROS MAGNA, 400 LITROS MAGNA, 200 LITROS MAGNA	27,192.00	<p>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA:</p> <p>* EL DOCUMENTO DONDE CONSTE EL CONTROL DEL SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE DE LAS UNIDADES PROPIEDAD DEL MUNICIPIO ASÍ COMO SU DESTINO Y USO ADECUADO EN LAS COMISIONES OFICIALES DEL MUNICIPIO DEBIDAMENTE REQUISITADAS, FIRMADAS Y AUTORIZADAS</p>	27,192.00	-
002550	05/04/2023	27,192.00	000892	05/04/2023	27,192.00	04/04/2023	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. NÚMERO DE CUENTA: 25604670791	27,192.00	04/04/2023	FD83A16B-E35C-4E0E-A75E-98BE48856AF2	ESTACION DE SERVICIO BOCA DEL MONTE S.A. DE C.V.	27,192.00	400 LITROS MAGNA, 400 LITROS MAGNA, 400 LITROS MAGNA	27,192.00		27,192.00	-
002826	17/04/2023	27,192.00	000982	17/04/2023	27,192.00	15/04/2023	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. NÚMERO DE CUENTA: 25604670791	27,192.00	15/04/2023	20D0E447-0A0C-4E3C-B69D-2EE823E0315F	ESTACION DE SERVICIO BOCA DEL MONTE S.A. DE C.V.	27,192.00	400 LITROS MAGNA, 400 LITROS MAGNA, 400 LITROS MAGNA	27,192.00		27,192.00	-
002959	20/04/2023	27,192.00	001023	20/04/2023	27,192.00	20/04/2023	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. NÚMERO DE CUENTA: 25604670791	27,192.00	20/04/2023	2A341406-51A4-497D-879D-8D763558F9A4	ESTACION DE SERVICIO BOCA DEL MONTE S.A. DE C.V.	27,192.00	400 LITROS MAGNA, 400 LITROS MAGNA, 400 LITROS MAGNA	27,192.00		27,192.00	-
003283	02/05/2023	27,192.00	001115	02/05/2023	27,192.00	29/04/2023	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. NÚMERO DE CUENTA: 25604670791	27,192.00	29/05/2023	26AA0956-2A8D-475E-87EE-7DCF6BBBFF51	ESTACION DE SERVICIO BOCA DEL MONTE S.A. DE C.V.	27,192.00	400 LITROS MAGNA, 400 LITROS MAGNA, 400 LITROS MAGNA	27,192.00		27,192.00	-
003424	08/05/2023	27,192.00	001165	08/05/2023	27,192.00	08/05/2023	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. NÚMERO DE CUENTA: 25604670791	27,192.00	08/05/2023	AE18B123-3474-48A7-8E0C-53BC37311759	ESTACION DE SERVICIO BOCA DEL MONTE S.A. DE C.V.	27,192.00	400 LITROS MAGNA, 400 LITROS MAGNA, 200 LITROS MAGNA, 200 LITROS MAGNA	27,192.00		27,192.00	-

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVÍ

DISTRITO: JUCHITÁN, 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/054/2024

CUENTA: 5126 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS

SUBCUENTA: 51261 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS

SUB-SUBCUENTA: 51261-2611 COMBUSTIBLES

SUB-SUBCUENTA: 51261-2613 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS PARA MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCION

ANEXO DAM-FC-14-SOL-14

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	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE						CONCEPTO
006838	21/08/2023	27,792.00	002336	21/08/2023	27,792.00	21/08/2023	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. NÚMERO DE CUENTA: 25604670791	27,792.00	22/08/2023	FAA15475-2207-4AC0-90A0-F4AC45F20138	ESTACION DE SERVICIO BOCA DEL MONTE S.A. DE C.V.	27,792.00	400 LITROS MAGNA, 400 LITROS MAGNA, 200 LITROS MAGNA, 200 LITROS MAGNA	27,792.00	<p>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <p>* EL DOCUMENTO DONDE CONSTE EL CONTROL DEL SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE DE LAS UNIDADES PROPIEDAD DEL MUNICIPIO ASÍ COMO SU DESTINO Y USO ADECUADO EN LAS COMISIONES OFICIALES DEL MUNICIPIO DEBIDAMENTE REQUISITADAS, FIRMADAS Y AUTORIZADAS.</p>	EL DOCUMENTO DONDE CONSTE EL CONTROL DEL SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE DE LAS UNIDADES PROPIEDAD DEL MUNICIPIO ASÍ COMO SU DESTINO Y USO ADECUADO EN LAS COMISIONES OFICIALES DEL MUNICIPIO DEBIDAMENTE REQUISITADAS, FIRMADAS Y AUTORIZADAS.	27,792.00	-
007448	06/09/2023	27,792.00	002529	06/09/2023	27,792.00	06/09/2023	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. NÚMERO DE CUENTA: 25604670791	27,792.00	06/09/2023	9E9D136F-4804-4459-8CB1-81F468F97BFA	ESTACION DE SERVICIO BOCA DEL MONTE S.A. DE C.V.	27,792.00	400 LITROS MAGNA, 400 LITROS MAGNA, 400 LITROS MAGNA	27,792.00		EL DOCUMENTO DONDE CONSTE EL CONTROL DEL SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE DE LAS UNIDADES PROPIEDAD DEL MUNICIPIO ASÍ COMO SU DESTINO Y USO ADECUADO EN LAS COMISIONES OFICIALES DEL MUNICIPIO DEBIDAMENTE REQUISITADAS, FIRMADAS Y AUTORIZADAS.	27,792.00	-
007744	21/09/2023	27,792.00	002615	21/09/2023	27,792.00	21/09/2023	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. NÚMERO DE CUENTA: 25604670791	27,792.00	21/09/2023	499D9D01-DF2E-46A2-B0CC-1C3893C5C0C8	ESTACION DE SERVICIO BOCA DEL MONTE S.A. DE C.V.	27,792.00	400 LITROS MAGNA, 400 LITROS MAGNA, 400 LITROS MAGNA	27,792.00		EL DOCUMENTO DONDE CONSTE EL CONTROL DEL SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE DE LAS UNIDADES PROPIEDAD DEL MUNICIPIO ASÍ COMO SU DESTINO Y USO ADECUADO EN LAS COMISIONES OFICIALES DEL MUNICIPIO DEBIDAMENTE REQUISITADAS, FIRMADAS Y AUTORIZADAS.	27,792.00	-
007842	29/09/2023	27,792.00	002640	29/09/2023	27,792.00	29/09/2023	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. NÚMERO DE CUENTA: 25604670791	27,792.00	29/09/2023	85857C56-7432-4A4F-A9AF-BB3803761AC5	ESTACION DE SERVICIO BOCA DEL MONTE S.A. DE C.V.	27,792.00	400 LITROS MAGNA, 400 LITROS MAGNA, 400 LITROS MAGNA	27,792.00		EL DOCUMENTO DONDE CONSTE EL CONTROL DEL SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE DE LAS UNIDADES PROPIEDAD DEL MUNICIPIO ASÍ COMO SU DESTINO Y USO ADECUADO EN LAS COMISIONES OFICIALES DEL MUNICIPIO DEBIDAMENTE REQUISITADAS, FIRMADAS Y AUTORIZADAS.	27,792.00	-
012734	20/12/2023	27,792.00	004131	20/12/2023	27,792.00	20/12/2023	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. NÚMERO DE CUENTA: 25604670791	27,792.00	20/12/2023	84d67fa2-91ad-432e-aea5-db6607149c0c	ESTACION DE SERVICIO BOCA DEL MONTE S.A. DE C.V.	27,792.00	400 LITROS MAGNA, 400 LITROS MAGNA, 400 LITROS MAGNA	27,792.00		EL DOCUMENTO DONDE CONSTE EL CONTROL DEL SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE DE LAS UNIDADES PROPIEDAD DEL MUNICIPIO ASÍ COMO SU DESTINO Y USO ADECUADO EN LAS COMISIONES OFICIALES DEL MUNICIPIO DEBIDAMENTE REQUISITADAS, FIRMADAS Y AUTORIZADAS.	27,792.00	-
013113	28/12/2023	27,792.00	004245	28/12/2023	27,792.00	28/12/2023	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. NÚMERO DE CUENTA: 25604670791	27,792.00	28/12/2023	e15d6c5d-0017-435d-abca-cad24fe69a1	ESTACION DE SERVICIO BOCA DEL MONTE S.A. DE C.V.	27,792.00	400 LITROS MAGNA, 400 LITROS MAGNA, 400 LITROS MAGNA	27,792.00		EL DOCUMENTO DONDE CONSTE EL CONTROL DEL SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE DE LAS UNIDADES PROPIEDAD DEL MUNICIPIO ASÍ COMO SU DESTINO Y USO ADECUADO EN LAS COMISIONES OFICIALES DEL MUNICIPIO DEBIDAMENTE REQUISITADAS, FIRMADAS Y AUTORIZADAS.	27,792.00	-
SUBTOTAL		\$680,548.00			\$680,548.00			\$680,548.00				\$680,548.00		\$680,548.00		\$680,548.00		\$0.00

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVÍ
DISTRITO: JUCHITÁN, 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/054/2024
CUENTA: 5126 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS
SUBCUENTA: 51261 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS
SUB-SUBCUENTA: 51261-2611 COMBUSTIBLES
SUB-SUBCUENTA: 51261-2613 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS PARA MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCION

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE						CONCEPTO	
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS PARA MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCION																			
001256	17/02/2023	14,900.00	000457	17/02/2023	14,900.00	17/02/2023	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. NÚMERO DE CUENTA: 25604670868	14,900.00	17/02/2023	CFE0E106-B4CI-4E96-BI40-5E2AF46ABF87	MAYRA ISABEL MARTINEZ MARTINEZ	14,900.01	5 PIEZAS ACEITE ROSHFRANS H-300, 4 PIEZAS ACEITE MOBIL 15W40	14,900.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * EL DOCUMENTO DONDE CONSTE EL CONTROL DEL SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE DE LAS UNIDADES PROPIEDAD DEL MUNICIPIO, ASÍ COMO SU DESTINO Y USO ADECUADO EN LAS COMISIONES OFICIALES DEL MUNICIPIO DEBIDAMENTE REQUISITADAS, FIRMADAS Y AUTORIZADAS	EL DOCUMENTO DONDE CONSTE EL CONTROL DEL SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE DE LAS UNIDADES PROPIEDAD DEL MUNICIPIO, ASÍ COMO SU DESTINO Y USO ADECUADO EN LAS COMISIONES OFICIALES DEL MUNICIPIO DEBIDAMENTE REQUISITADAS, FIRMADAS Y AUTORIZADAS *DOCUMENTO DENOMINADO BITÁCORA DE COMBUSTIBLE POR IMPORTE DE \$14,900.00 (CATORCE MIL NOVECIENTOS PESOS 00/100 M.N.), DEBIDAMENTE REQUISITADA, FIRMADA Y AUTORIZADA. ADICIONALMENTE PRESENTÓ: POLIZA DE DIARIO.	14,900.00	-	
002480	03/04/2023	24,340.00	000872	03/04/2023	24,340.00	01/04/2023	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. NÚMERO DE CUENTA: 25604670791	24,340.00	01/04/2023	79677566-68B9-4246-9931-5BA788BF7959	ESTACION DE SERVICIO BOCA DEL MONTE S.A. DE C.V.	24,340.00	400 LITROS DIESEL, 400 LITROS DIESEL, 200 LITROS DIESEL	24,340.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * EL DOCUMENTO DONDE CONSTE EL CONTROL DEL SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE DE LAS UNIDADES PROPIEDAD DEL MUNICIPIO, ASÍ COMO SU DESTINO Y USO ADECUADO EN LAS COMISIONES OFICIALES DEL MUNICIPIO DEBIDAMENTE REQUISITADAS, FIRMADAS Y AUTORIZADAS	EL DOCUMENTO DONDE CONSTE EL CONTROL DEL SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE DE LAS UNIDADES PROPIEDAD DEL MUNICIPIO, ASÍ COMO SU DESTINO Y USO ADECUADO EN LAS COMISIONES OFICIALES DEL MUNICIPIO DEBIDAMENTE REQUISITADAS, FIRMADAS Y AUTORIZADAS *DOCUMENTO DENOMINADO BITÁCORA DE COMBUSTIBLE POR IMPORTE DE \$24,340.00 (VEINTICUATRO MIL TRESCIENTOS CUARENTA PESOS 00/100 M.N.), DEBIDAMENTE REQUISITADA, FIRMADA Y AUTORIZADA. ADICIONALMENTE PRESENTÓ: POLIZA DE DIARIO.	24,340.00	-	
003136	26/04/2023	24,340.00	001073	26/04/2023	24,340.00	26/04/2023	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. NÚMERO DE CUENTA: 25604670791	24,340.00	26/04/2023	856E37E4-685A-44BE-89F7-1C216CA6DDCE	ESTACION DE SERVICIO BOCA DEL MONTE S.A. DE C.V.	24,340.00	400 LITROS DIESEL, 400 LITROS DIESEL, 200 LITROS DIESEL	24,340.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * EL DOCUMENTO DONDE CONSTE EL CONTROL DEL SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE DE LAS UNIDADES PROPIEDAD DEL MUNICIPIO, ASÍ COMO SU DESTINO Y USO ADECUADO EN LAS COMISIONES OFICIALES DEL MUNICIPIO DEBIDAMENTE REQUISITADAS, FIRMADAS Y AUTORIZADAS	EL DOCUMENTO DONDE CONSTE EL CONTROL DEL SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE DE LAS UNIDADES PROPIEDAD DEL MUNICIPIO, ASÍ COMO SU DESTINO Y USO ADECUADO EN LAS COMISIONES OFICIALES DEL MUNICIPIO DEBIDAMENTE REQUISITADAS, FIRMADAS Y AUTORIZADAS *DOCUMENTO DENOMINADO BITÁCORA DE COMBUSTIBLE POR IMPORTE DE \$24,340.00 (VEINTICUATRO MIL TRESCIENTOS CUARENTA PESOS 00/100 M.N.), DEBIDAMENTE REQUISITADA, FIRMADA Y AUTORIZADA. ADICIONALMENTE PRESENTÓ: POLIZA DE DIARIO.	24,340.00	-	
003624	12/05/2023	24,340.00	001235	12/05/2023	24,340.00	12/05/2023	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. NÚMERO DE CUENTA: 25604670791	24,340.00	12/05/2023	890E3CE4-A8F2-462E-9D6B-D5878ACE59E3	ESTACION DE SERVICIO BOCA DEL MONTE S.A. DE C.V.	24,340.00	400 LITROS DIESEL, 400 LITROS DIESEL, 200 LITROS DIESEL	24,340.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * EL DOCUMENTO DONDE CONSTE EL CONTROL DEL SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE DE LAS UNIDADES PROPIEDAD DEL MUNICIPIO, ASÍ COMO SU DESTINO Y USO ADECUADO EN LAS COMISIONES OFICIALES DEL MUNICIPIO DEBIDAMENTE REQUISITADAS, FIRMADAS Y AUTORIZADAS	EL DOCUMENTO DONDE CONSTE EL CONTROL DEL SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE DE LAS UNIDADES PROPIEDAD DEL MUNICIPIO, ASÍ COMO SU DESTINO Y USO ADECUADO EN LAS COMISIONES OFICIALES DEL MUNICIPIO DEBIDAMENTE REQUISITADAS, FIRMADAS Y AUTORIZADAS *DOCUMENTO DENOMINADO BITÁCORA DE COMBUSTIBLE POR IMPORTE DE \$24,340.00 (VEINTICUATRO MIL TRESCIENTOS CUARENTA PESOS 00/100 M.N.), DEBIDAMENTE REQUISITADA, FIRMADA Y AUTORIZADA. ADICIONALMENTE PRESENTÓ: POLIZA DE DIARIO.	24,340.00	-	
SUBTOTAL		\$87,920.00			\$87,920.00			\$87,920.00						\$87,920.00				\$87,920.00	\$0.00
TOTAL		\$768,468.00			\$768,468.00			\$768,468.00						\$768,468.01				\$768,468.00	\$0.00

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

ELABORÓ

SUPERVISÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. STEPHANY VÁSQUEZ GONZÁLEZ
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 JUAN GUICHICOVI

DISTRITO: JUCHITÁN, 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/054/2024

CUENTA: 5127 VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS

SUBCUENTA: 51271 VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS

SUB-SUBCUENTA: 51271-2712 UNIFORMES Y ACCESORIOS

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
000724	31/01/2023	38,459.80	000253	31/01/2023	19,229.90	02/01/2023	BANCO SCOTIABANK INVERLAT; S.A. NÚMERO DE CUENTA: 25604155866 F-IV 2022	19,229.90	27/12/2022	C167363F-4FB2-4306-8029-166D3732D336	EXPENDEORA DE ARTICULOS BASIL SA DE CV	38,459.80	53 PLAYERA POLO BLANCA MANGA CORTA PARA DAMA CON 1 BORDAD O GAFETE; 75 PLAYERA POLO BLANCA MANGA CORTA PARA CABALLERO CON 1 BORDAD O GAFETE; 21 CAMISA MANGA LARGA EN TELA PREMIUN BLANCA CON 1 BORDADO GAFETE; 10 BLUSA MANGA LARGA EN TELA PREMIUM BLANCA CON 1 BORDADO.	38,459.80	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN *LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN 2. REALIZÓ UN ANTICIPO EL CUAL NO SE PUDO CREDITAR DEBIDO A FUE PAGADO EN EL EJERCICIO 2022. 3. NO CANCELÓ LA DOCUMENTACIÓN CON LA LEYENDA DE "OPERADO" 4. NO REGISTRA LAS TRANSACCIONES EN EL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN.	EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN: *3 COTIZACIONES DE PROVEEDORES EXPENDEORA DE ARTICULOS BASIL \$38,459.80, EL CAMPAMENTO DEL CAZADOR \$41,586.00 Y DEPORTES CHAVA \$43,633.40. *OFICIO NÚMERO TSJG/S/N/20232023 DE LA PRESENTACIÓN DEL CUADRO COMPARATIVO DE LAS COTIZACIONES FIRMADO Y SELLADO. *DOCUMENTO DE LA APROBACIÓN DE LA COMPRA UNIFORMES BAJO LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA, FIRMADO Y SELLADO POR LOS INTEGRANTES DEL CABILDO MUNICIPAL. LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN: *RELACION DEL PERSONAL QUE CONTIENE SU NÚMERO DE EMPLEADO, NOMBRE, PUESTO Y ÁREA DE ADSCRIPCIÓN DE QUIENES LES FUERON ENTREGADO LOS UNIFORMES; CON FIRMA DE RECIBIDO DE LOS EMPLEADOS. REALIZÓ UN ANTICIPO EL CUAL NO SE PUDO ACREDIRAR DEBIDO A FUE PAGADO EN EL EJERCICIO 2022. *REPORTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA NÚMERO DE CUENTA: 25604155866 NO CANCELÓ LA DOCUMENTACIÓN CON LA LEYENDA DE "OPERADO": *LA DOCUMENTACIÓN SE ENCUENTRA CANCELADA CON LA LEYENDA "OPERADO FORTAMUN". NO REGISTRA LAS TRANSACCIONES EN EL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN. *OFICIO NÚMERO SJG/167/2023 DEL MES DE AGOSTO DE 2024, SUSCRITO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL Y DIRIGIDO A LA TESORERA MUNICIPAL MEDIANTE EL CUAL HACE DEL CONOCIMIENTO Y RECOMIENDA QUE EN LO SUBSECUENTE PROCUREN NO COMETER ERRORES DE REGISTROS DE LOS GASTOS, ASÍ COMO REALIZARLOS EN LOS MESES QUE CORRESPONDEN, CON FIRMA DE RECIBIDO. ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE DIARIO, IMPRESIÓN DE COMPROBANTE DE TRASPASOS OTROS BANCOS, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET Y REPORTE FOTOGRÁFICO DE LA EVIDENCIA DE LOS UNIFORMES AL PERSONAL ADMINISTRATIVO DEL HONORABLE AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE SAN JUAN GUICHICOVI, OAXACA.	38,459.80	-
003150	27/04/2023	167,527.20	001078	27/04/2023	167,527.20	27/04/2023	BANCO SCOTIABANK INVERLAT; S.A. NÚMERO DE CUENTA: 25604670791	167,527.20	28/04/2023	1260C135-D76C-4FC8-A6CB-49F30BF49445	JULIANA ORTEGA BLAS	167,527.20	261 CONJUNTOS DE BASQUETBOL C/2 IMPRESIONES (IVA 16); 273 CONJUNTOS DE FUTBOL C/2 IMPRESIONES (IVA 16).	167,527.20	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN *LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN	EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN: *3 COTIZACIONES DE LOS PROVEEDORES DEPORTES LAURITA; EL CAMPAMENTO DEL CAZADOR Y JULIANAN ORTEGA BLAS. *OFICIO NÚMERO SJG/2023/S/N DE LA APROBACIÓN DE LA COMPRA LOS UNIFORMES BAJO LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA, FIRMADO Y SELLADO POR LOS INTEGRANTES DEL CABILDO MUNICIPAL. *OFICIO NÚMERO TSJG/S/N/2023 DE LA PRESENTACIÓN DEL CUADRO COMPARATIVO DE LAS COTIZACIONES FIRMADO Y SELLADO. LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN: *CONSTANCIA DE ENTREGA DE UNIFORMES DE FECHA 30 DE ABRIL DE 2023, ENTREGADO POR EL TESORERO MUNICIPAL Y RECIBIDO POR EL REGIDOR DE EDUCACIÓN. ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE DIARIO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA (CLC), PÓLIZA DE EGRESOS, IMPRESIÓN DE COMPROBANTE DE TRASPASOS OTROS BANCOS, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 17 DE ABRIL DE 2023, ASUNTO LISTA DE UNIFORMES, RELACIÓN DE JUGADORES PARA LA SOLICITUD DE UNIFORMES DE 10 EQUIPOS DE FUTBOL RÁPIDO, OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 18 DE ABRIL DE 2023 DONDE SE AUTORIZAN LOS UNIFORMES A LOS EQUIPOS DE FUTBOL RÁPIDO (FEMENIL Y VARONIL), LISTA DE JUGADORES Y TALLAS DE LOS UNIFORMES DE 7 EQUIPOS PARTICIPANTES, OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 03 DE MARZO DE 2023, EN EL CUAL SOLICITAN JUEGOS DE UNIFORMES DEPORTIVOS DE BASQUETBOL, OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 18 ABRIL DE 2023, RELACIÓN DE LOS 27 EQUIPOS PARTICIPANTES DONDE REGISTRAN EL NOMBRE DEL JUGADOR, TALLA Y NÚMERO DE PLAYERA.	167,527.20	-

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVÍ

DISTRITO: JUCHITÁN, 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/054/2024

CUENTA: 5127 VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS

SUBCUENTA: 51271 VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS

SUB-SUBCUENTA: 51271-2712 UNIFORMES Y ACCESORIOS

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
004757	23/06/2023	35,681.60	001732	23/06/2023	35,681.60	23/06/2023	BANCO SCOTIABANK INVERLAT; S.A. NÚMERO DE CUENTA: 25604670791	35,681.60	23/06/2023	A9D45CC2-7F614BA7-B05F-5A78E54C7815	JULIANA ORTEGA BLAS	35,681.60	44 CONJUNTOS FUTBOL C/IMPRESIÓN; 72 CONJUNTOS BASQUETBOL C/ IMPRESION.	35,681.60	<p>I. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <p>*EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <p>*LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN</p> <p>*LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>*LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <p>*LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS UNIFORMES</p>	<p>PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN:</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 20 DE JUNIO DE 2023, QUE CONTIENE EL CUADRO COMPARATIVO DE LOS PROVEEDORES PARA LA ADQUISICIÓN DE LOS UNIFORMES.</p> <p>*3 COTIZACIONES DE LOS PROVEEDORES YULL EL CAMPAMENTO DEL CAZADOR Y DEPORTES CHAVA.</p> <p>LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN:</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 20 DE JUNIO DE 2023, DIRIGIDO AL PRESIDENTE MUNICIPAL Y FIRMADO POR EL REGIDOR DE EDUCACIÓN, DONDE SOLICITAN LA AUTORIZACIÓN PARA LA COMPRA DE 44 CONJUNTOS DE UNIFORMES DE FUTBOL Y 72 CONJUNTOS DE BASQUETBOL PARA DIFERENTES EQUIPOS QUE REPRESENTARAN AL MUNICIPIO.</p> <p>LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE:</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 21 DE JUNIO DE 2023, SUSCRITO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL DONDE AUTORIZA LA COMPRA DE CONJUNTOS DE UNIFORMES DE FUTBOL Y BASQUETBOL PARA DIFERENTES EQUIPOS QUE REPRESENTARAN AL MUNICIPIO.</p> <p>LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN:</p> <p>*CONSTANCIA DE ENTREGA DE UNIFORMES ENTREGADO POR EL TESORERO MUNICIPAL Y RECIBIDO POR EL REGIDOR DE EDUCACIÓN.</p> <p>LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS UNIFORMES:</p> <p>*REPORTE FOTOGRÁFICO DEL DESTINO DE LOS CONJUNTOS DE UNIFORMES DE FUTBOL Y BASQUETBOL DE LOS EQUIPOS QUE REPRESENTAN AL MUNICIPIO.</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESOS, COMPROBANTE DE TRASPASOS OTROS BANCOS, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET .</p>	35,681.60	-
006998	25/08/2023	27,178.80	002387	25/08/2023	27,178.80	25/08/2023	BANCO SCOTIABANK INVERLAT; S.A. NÚMERO DE CUENTA: 25604670791	27,178.80	25/08/2023	5F590FD3-5FF14C1E-8989-1EDAB25A3209	JULIANA ORTEGA BLAS	27,178.80	57 CONJUNTOS DE BASQUETBOL; 12 CONJUNTOS DE FUTBOL.	27,178.80	<p>I. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <p>*LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p>	<p>LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN:</p> <p>*RELACIÓN DE LOS PARTICIPANTES A LA COPA MIXE A QUIENES SE LES ENTREGO LOS UNIFORMES DE BASQUETBOL Y FUTBOL, CONTIENE NOMBRE, FECHA, TALLA Y NÚMERO.</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE DIARIO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA (CLC), PÓLIZA DE EGRESOS, COMPROBANTE DE TRASPASOS OTROS BANCOS, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, OFICIO NÚMERO SJG/0031/2023 DE FECHA 12 DE AGOSTO DE 2023 DONDE SOLICITAN UNIFORMES DE BASQUETBOL Y DE FUTBOL, OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 15 DE AGOSTO DE 2023 EN EL CUAL SE AUTORIZA LA COMPRA DE UNIFORMES DE BASQUETBOL Y DE FUTBOL, OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 27 DE ABRIL DE 2023 QUE CONTIENE EL CUADRO COMPARATIVO DE LOS PROVEEDORES, 2 COTIZACIONES DE LOS PROVEEDORES EL CAMPAMENTO DEL CAZADOR S.A. DE C.V. Y DEPORTES LAURITA Y EVIDENCIA DE REPORTE FOTOGRÁFICO DE LA ENTREGA DE UNIFORMES PARA LOS PARTICIPANTES A LA COPA MIXE.</p>	27,178.80	-

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVÍ

DISTRITO: JUCHITÁN, 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/054/2024

CUENTA: 5127 VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS

SUBCUENTA: 51271 VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS

SUB-SUBCUENTA: 51271-2712 UNIFORMES Y ACCESORIOS

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
007722	20/09/2023	175,972.00	002608	20/09/2023	77,685.20	20/09/2023	BANCO SCOTIABANK INVERLAT; S.A. NÚMERO DE CUENTA: 25604670868	77,685.20	30/08/2023	9BED5D08-D3EC-491D-8E0D-55349453FC7E	TEXTILES Y ACABADOS SAN FERNANDO	175,972.00	74 PLAYERA TACTICA TIPO POLO, MANGA LARGA , FABRICADA EN TELA DRIFIT, CON DOS LOGOS BORDADOS Y LEYENDA EN ESPALDA CON VINIL REFLEJANTE (IVA 16); 74 BOTA TACTICA COLOR NEGRO MARCA DUTY GEAR, PIEL LONA (IVA 16); 74 PANTALON TACTICO MODELO MANDO UNICO, MARCA SAN FERNANDO, FABRICADO EN TELA RIP STOP, COLOR AZUL MARINO, CON AJUSTADORES EN CINTURA Y TOBILLO (IVA 16); 74 GORRA TIPO BEISBOLERA FABRICADA EN TELA LYCRA, COLOR AZUL MARINO, CON UN LOGOTIPO BORDADO AL FRENTE TAMAÑO GAFETE (IVA 16).	175,972.00	I. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE:	LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE: *OFICIO NÚMERO SJG/2023/S/N DE FECHA 08 DE JUNIO DE 2023, SUSCRITO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL DE LA AUTORIZACIÓN PARA LA COMPRA DE UNIFORMES PARA LOS ELEMENTOS DE SEGURIDAD PÚBLICA MUNICIPAL. ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE DIARIO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA (CLC), PÓLIZA DE EGRESOS, COMPROBANTE DE TRASPASOS OTROS BANCOS, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, OFICIO NÚMERO SJG/0069/2023 DE FECHA 08 DE JUNIO DE 2023 DONDE SOLICITAN DOTACIÓN DE UNIFORMES, OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 08 DE JUNIO DE 2023 EN EL CUAL SE AUTORIZA EL PAGO DE UNIFORMES, RELACIÓN DE TALLAS DE UNIFORMES DEL PERSONAL DE CONFORMAN EL PRIMER Y SEGUNDO TURNO DE SERVICIOS DE SEGURIDAD PÚBLICA MUNICIPAL, RELACIÓN DE TALLAS DE UNIFORME QUE CONFORMA EL SERVICIO DE SEGURIDAD PÚBLICA MUNICIPAL, ASI COMO LOS VIGILANTES DE DIFERENTES PUESTOS, QUE A CONTINUACIÓN SE ENLISTA CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE DEL 2023, 71 OFICIOS DE LOS RESGUARDOS Y RESPONSIVA DE DOTACIÓN DE UNIFORME POLICIAL Y 3 REPORTES FOTOGRAFICOS DEL PAGO DE UNIFORMES PARA LOS ELEMENTO DE SEGURIDAD PUBLICA Y 8 REPORTES FOTOGRAFICOS DE LA ENTREGA DE UNIFORMES A LOS ELEMENTOS DE LA POLICÍA MUNICIPAL SEPTIEMBRE DEL 2023.	175,972.00	-
013960	30/12/2023	82,041.00	004468	30/12/2023	82,041.00	22/12/2023	BANCO SCOTIABANK INVERLAT; S.A. NÚMERO DE CUENTA: 25604670868	82,041.00	22/12/2023	83E49D16-9FB7-48B5-B389-FBAC9512B347	TEXTILES Y ACABADOS SAN FERNANDO, S.A. DE C.V.	164,082.00	69 PANTALON TACTICO MODELO OTHAN; MARCA SAN FERNANDO, FABRICADO EN TELA RIP STOP, COLOR AZUL MARINO, CON AJUSTADORES EN CINTURA Y TOBILLO; 69 BOTA TACTICA COLOR NEGRO MARCA DUTY GEAR; PIEL CON LONA, ALTURA DE 10; 69 PLAYERA TIPO POLO PARA CABELLERO, MARCA SAN FERNANDO, MANGA LARGA, COFECCIONADA EN TELA DRIFIT, COLOR AZUL MARINO, CON LOGOTIPOS BORDADOS Y LEYENDA EN ESPALDA EN VINIL REFLEJANTE; 69 GORRA TIPO BEISBOLERA FABRICADA EN TELA LYCRA, COLOR AZUL MARINO, CON UN LOGOTIPO BORDADO AL FRENTE TAMAÑO GAFETE.	82,041.00	I.NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE 2. NO CANCELÓ LA DOCUMENTACIÓN CON LA LEYENDA DE "OPERADO"	EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN: *OFICIO NÚMERO TSJG/0098/2022 DE FECHA 25 DE DICIEMBRE DE 2022, QUE CONTIENE EL CUADRO COMPARATIVO DE LOS PROVEEDORES PARA LA ADQUISICIÓN DE LOS UNIFORMES DE POLICÍAS. *3 COTIZACIONES DE LOS PROVEEDORES TEXTILES Y ACABADOS SAN FERNANDO S.A.DE C.V. DE FECHA 18 DE DICIEMBRE DE 2023, UNIFORMES Y TEXTILES SAN ÁNGEL DE FECHA 17 DE DICIEMBRE DE 2023 Y EXPENDEORA DE ARTICULOS BRASIL DE FECHA 13 DE DICIEMBRE DE 2023 *ACTA DE SESIÓN EXTRAORDINARIA DE CABILDO DE APROBACIÓN DE LA COMPRA DE UNIFORMES BAJO LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA, FIRMADO Y SELLADO POR LOS INTEGRANTES DEL CABILDO MUNICIPAL. AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 15 DE DICIEMBRE DE 2023, SUSCRITO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL DE LA AUTORIZACIÓN DE COMPRA DE 70 UNIFORMES PARA LOS ELEMENTOS DE SEGURIDAD PÚBLICA MUNICIPAL. NO CANCELÓ LA DOCUMENTACIÓN CON LA LEYENDA DE "OPERADO": *LA DOCUMENTACIÓN SE ENCUENTRA CANCELADA CON LA LEYENDA "OPERADO FORTAMUN". ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE DIARIO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA (CLC), PÓLIZA DE EGRESOS, COMPROBANTE DE TRASPASOS OTROS BANCOS, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET , OFICIO NÚMERO SJG/0248/2023 DE FECHA 15 DE DICIEMBRE DE 2023 DONDE SOLICITAN LA COMPRA DE 70 UNIFORMES PARA LOS ELEMENTOS DE SEGURIDAD PÚBLICA MUNICIPAL, RELACIÓN DE TALLAS DE UNIFORMES DEL PERSONAL, 74 OFICIOS DE LOS RESGUARDOS Y RESPONSIVA DE DOTACIÓN DE UNIFORME POLICIAL Y 10 REPORTES FOTOGRAFICOS DE LA ENTREGA DE UNIFORMES A LOS ELEMENTOS DE LA POLICÍA MUNICIPAL DICIEMBRE DEL 2023.	82,041.00	-

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVÍ

DISTRITO: JUCHITÁN, 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/054/2024

CUENTA: 5127 VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS

SUBCUENTA: 51271 VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS

SUB-SUBCUENTA: 51271-2712 UNIFORMES Y ACCESORIOS

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
013962	30/12/2023	82,041.00	000289	01/02/2024	82,041.00	01/02/2024	BANCO SCOTIABANK INVERLAT; S.A. NÚMERO DE CUENTA: 25604670868	82,041.00	06/02/2024	45A709B4-DB76-4FC2-9955-94269DAC7A6C	TEXTILES Y ACABADOS SAN FERNANDO	0.00	1 PAGO	54,862.20	<p>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <p>* COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET</p> <p>2. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <p>*EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <p>*LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN</p> <p>*LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>*LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <p>*LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS UNIFORMES</p> <p>3. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN QUE ACREDITE EL PAGO REALIZADO, O EN SU CASO, EL REINTEGRO A LA TESOFE</p>	<p>COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET</p> <p>*COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET FOLIO NÚMERO 45A709B4-DB76-4FC2-9955-94269DAC7A6C EL CUAL CORRESPONDE A UN PAGO REALIZADO EN PARCIALIDADES EN RELACIÓN AL FOLIO FISCAL 83E49D16-9FB7-48B5-B3B9-FBAC9512B347 DE LA PÓLIZA DE DIARIO 013960.</p> <p>*OFICIO NÚMERO TSJG/0098/2022 DE FECHA 15 DE DICIEMBRE DE 2023, QUE CONTIENE EL CUADRO COMPARATIVO DE LOS PROVEEDORES PARA LA ADQUISICIÓN DE LOS UNIFORMES DE POLICÍAS.</p> <p>*3 COTIZACIONES DE LOS PROVEEDORES TEXTILES Y ACABADOS SAN FERNANDO S.A.DE C.V. DE FECHA 18 DE DICIEMBRE DE 2023, UNIFORMES Y TEXTILES SAN ÁNGEL DE FECHA 17 DE DICIEMBRE DE 2023 Y EXPENDEORA DE ARTICULOS BRASIL DE FECHA 13 DE DICIEMBRE DE 2023</p> <p>*DOCUMENTO DE LA APROBACIÓN DE LA COMPRA DE UNIFORMES DE FECHA 15 DE DICIEMBRE DE 2023, BAJO LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA, FIRMADO Y SELLADO POR LOS INTEGRANTES DEL CABILDO MUNICIPAL.</p> <p>*OFICIO NÚMERO SJG/0248/2023 DE FECHA 15 DE DICIEMBRE DE 2023, DIRIGIDO AL PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL Y FIRMADO POR LA SÍNDICO MUNICIPAL, DONDE SOLICITAN LA COMPRA DE 70 UNIFORMES PARA LOS ELEMENTOS DE SEGURIDAD PÚBLICA MUNICIPAL.</p> <p>AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE:</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 15 DE DICIEMBRE DE 2023, SUSCRITO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL DE LA AUTORIZACIÓN DE LA COMPRA DE 70 UNIFORMES PARA LOS ELEMENTOS DE SEGURIDAD PÚBLICA MUNICIPAL.</p> <p>LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN:</p> <p>*RELACIÓN DE TALLAS DE UNIFORMES DEL PERSONAL QUE CONFORMA EL SERVICIO DE SEGURIDAD PÚBLICA MUNICIPAL, ASÍ COMO LOS VIGILANTES DE DIFERENTES PUESTOS CORRESPONDIENTE AL 27 DE DICIEMBRE DE 2023, DEBIDAMENTE FIRMADO POR CADA UNO DE LOS ELEMENTOS DE SEGURIDAD PÚBLICA DE RECIBIDO, 71 RESGUARDO Y RESPONSIVA DE DOTACIÓN DE UNIFORME POLICIAL.</p> <p>LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS UNIFORMES:</p> <p>*REPORTE FOTOGRÁFICO DE LA ENTREGA DE UNIFORMES A LOS ELEMENTOS DE LA POLICÍA MUNICIPAL DICIEMBRE 2023.</p> <p>NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN QUE ACREDITE EL PAGO REALIZADO, O EN SU CASO, EL REINTEGRO A LA TESOFE</p> <p>*REPORTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA NÚMERO DE CUENTA: 25604670868 DE FECHA 01 DE FEBRERO DE 2024 POR EL IMPORTE DE \$82,041.00.</p> <p>*HOJA DE ESTADO DE CUENTA DE LA CUENTA SCOTIABANK INVERLAT; S.A. NÚMERO DE CUENTA: 25604670868 DEL MES DE FEBRERO DE 2024.</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE DIARIO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA (CLC); PÓLIZA DE EGRESOS, COMPROBANTE DE TRASPASOS OTROS BANCOS.</p>	54,862.20	-
TOTAL		\$608,901.40			\$491,384.70			\$491,384.70						\$581,722.60		\$581,722.60	\$0.00	

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

ELABORÓ

SUPERVISÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. STEPHANY VÁSQUEZ GONZÁLEZ
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 JUAN GUICHICOVI

DISTRITO: JUCHITÁN, 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/054/2024

CUENTA: 5129 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES

SUBCUENTA: 51291 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES

SUB-SUBCUENTA: 51291-2961 REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE TRANSPORTE

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
001607	03/03/2023	87,815.17	000587	03/03/2023	87,815.17	03/03/2023	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. NÚMERO DE CUENTA: 25604670791	87,815.17	05/03/2023	AAA1BD5A-B4E5-47D4-868E-8DBF2FDC1D24	JORGE JONATHAN MENDEZ REYES	9,986.43	1 LIMPIEZA DE CUERPO DE ACELERACION Y REPROGRAMADA, 1 LAVADO DE INYECTORES, 1 REEMPLAZO DE BOBINA Y CALBLES DE BUJIAS, (...).					
									05/03/2023	AAAF198-9DC7-4B60-B475-94D45F9292D9	JORGE JONATHAN MENDEZ REYES	3,757.25	1 LIMPIEZA DE CUERPO DE ACELERACION Y REPROGRAMADA, 1 SERVICIO DE AFINACION MAYOR, LAVADO DE INYECTORES Y REEMPLAZO DE FILTRO/ACEITE, (...).					
									05/03/2023	AAA1760B-85CA-4F37-ADE4-066915FF4157	JORGE JONATHAN MENDEZ REYES	7,197.11	1 LIMPIEZA DE CUERPO DE ACELERACION Y REPROGRAMADA, 1 SERVICIO DE AFINACION MAYOR, LAVADO DE INYECTORES Y REEMPLAZO DE FILTRO/ACEITE, (...).					
									05/03/2023	AAA1488B-4367-4646-84C7-E91CE6C85767	JORGE JONATHAN MENDEZ REYES	3,573.97	1 LIMPIEZA DE CUERPO DE ACELERACION Y REPROGRAMADA, 1 SERVICIO DE AFINACION MAYOR, LAVADO DE INYECTORES Y REEMPLAZO DE FILTRO/ACEITE, (...).					
									06/03/2023	AAA181D0-E9B1-4D20-9C5E-75FE53474218	JORGE JONATHAN MENDEZ REYES	6,852.00	1 SERVICIO DE AFINACION MAYOR, LAVADO DE INYECTORES Y CUERPO DE ACELERACION, 1 LIMPIEZA DE CUERPO DE ACELERACION Y REPROGRAMADA, (...).					
									05/03/2023	AAA14654-B375-4759-AD6B-F06F80DFC7DA	JORGE JONATHAN MENDEZ REYES	7,362.12	1 SERVICIO DE AFINACION MAYOR, LAVADO DE INYECTORES Y CUERPO DE ACELERACION, 1 DESMONTADA DE MOTOR DE ARRANQUE PARA REEMPLAZO, (...).					
									06/03/2023	AAA1FC29-254E-4432-B168-AC223FA60414	JORGE JONATHAN MENDEZ REYES	6,434.95	1 LIMPIEZA DE CUERPO DE ACELERACION Y REPROGRAMADA, 1 SERVICIO DE AFINACION MAYOR, LAVADO DE INYECTORES Y REEMPLAZO DE FILTRO/ACEITE, (...).					
									06/03/2023	AAA10DE0-FD17-45B8-B459-D21E502C5D0B	JORGE JONATHAN MENDEZ REYES	7,069.47	1 LIMPIEZA DE CUERPO DE ACELERACION Y REPROGRAMACION, 1 SERVICIO DE AFINACION MAYOR, LAVADO DE INYECTORES Y REEMPLAZO DE FILTRO/ACEITE, (...).					
									06/03/2023	AAA1BA2F-109A-447F-B73D-5E7296EEC26F	JORGE JONATHAN MENDEZ REYES	2,416.29	1 CALIBRACION FRENSOS TRASEROS, 1 CAMBIO DE ACEITE, 1 GARRAFA DE ACEITE SINTETICO 10W30, 1 FILTRO ACEITE.					
									06/03/2023	AAA1D0AA-522A-45D5-8377-3488B70FC23C	JORGE JONATHAN MENDEZ REYES	10,273.90	1 LIMPIEZA DE CUERPO DE ACELERACION Y REPROGRAMADA, 1 SERVICIO DE AFINACION MAYOR, LAVADO DE INYECTORES Y REEMPLAZO DE FILTRO/AIRE, (...).					
06/03/2023	AAA10156-69CE-4D04-9373-075F3D35519F	JORGE JONATHAN MENDEZ REYES	16,605.63	1 LIMPIEZA DE CUERPO DE ACELERACION Y REPROGRAMADA, 1 SERVICIO DE AFINACION MAYOR, LAVADO DE INYECTORES Y REEMPLAZO DE FILTRO/ACEITE, (...).														
05/03/2023	AAA1EFB2-229C-437D-A45A-9F2E1C7A38D4	JORGE JONATHAN MENDEZ REYES	6,286.05	1 LIMPIEZA DE CUERPO DE ACELERACION Y REPROGRAMADA, 1 SERVICIO DE AFINACION MAYOR, LAVADO DE INYECTORES Y REEMPLAZO DE FILTRO/ACEITE, (...).														

I. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * LA EVIDENCIA DEL USO DE LAS REFACCIONES

EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN:
*ACTA DE SESIÓN EXTRAORDINARIA DE FECHA 02 DE ENERO DE 2023 DE LA APROBACIÓN PARA LA CONTRATACIÓN DE LOS 2 ÚNICOS TALLERES MECÁNICOS, QUE MANDARON COTIZACIONES SIN COBRO DE TRASLADO DE PERSONAL Y HERRAMIENTAS HASTA EL MUNICIPIO; FIRMADO Y SELLADO POR EL CABILDO MUNICIPAL
*COTIZACIONES DE LOS PROVEEDORES JORGE JONATHAN Y REFACCIONES TORO ROJO.
*CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE VEHÍCULOS DE MOTOR
LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE:
*12 OFICIOS SIN NÚMERO DEL MES DE MARZO DE 2023, DIRIGIDO A LA TESORERA Y FIRMADO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL, DONDE SE AUTORIZA EL MANTENIMIENTO A DIFERENTES VEHÍCULOS PROPIEDAD DEL MUNICIPIO.
LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN:
*12 BITÁCORAS DE MANTENIMIENTO VEHICULAR EJERCICIO FISCAL 2023, DE DIFERENTES VEHÍCULOS PROPIEDAD DEL MUNICIPIO, A LOS QUE SE LES REALIZARON LOS SERVICIOS.
*12 EXPEDIENTES VEHICULARES DE DIFERENTES VEHÍCULOS.
LA EVIDENCIA DEL USO DE LAS REFACCIONES:
*12 FOTOGRAFÍAS DE DIFERENTES VEHÍCULOS PROPIEDAD DEL MUNICIPIO, A LOS QUE SE LES REALIZARON LOS SERVICIOS.
*12 BITÁCORAS DE MANTENIMIENTO VEHICULAR EJERCICIO FISCAL 2023, DE DIFERENTES VEHÍCULOS PROPIEDAD DEL MUNICIPIO, QUE SE LES REALIZARON LOS SERVICIOS.
ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESOS, COMPROBANTE DE TRASPASOS OTROS BANCOS, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET Y 12 OFICIOS DE SOLICITUD SIN NÚMERO DEL MES DE MARZO DEL 2023.

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVI

DISTRITO: JUCHITÁN, 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/054/2024

CUENTA: 5129 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES

SUBCUENTA: 51291 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES

SUB-SUBCUENTA: 51291-2961 REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE TRANSPORTE

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
001610	03/03/2023	36,986.59	000588	03/03/2023	36,986.59	06/03/2023	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. NÚMERO DE CUENTA: 25604670868	36,986.59	05/03/2023	AAA10CB-D5A6-4ADF-8533-73392C7ED84E	JORGE JONATHAN MENDEZ REYES	6,323.17	1 LIMPIEZA DE CUERPO DE ACELERACION Y REPROGRAMADA, 1 SERVICIO DE AFINACION MAYOR, LAVADO DE INYECTORES Y REEMPLAZO DE FILTRO/ ACEITE, (-).					
									06/03/2023	AAA1FF9D-163D-4D5E-AB92-7B24932127F	JORGE JONATHAN MENDEZ REYES	3,663.22	1BOBINA ENCENDIDO, 1 ACUMULADOR RE-35-48-550.					
									06/03/2023	AAA136D3-9721-4C29-AFIC-57E84423C053	JORGE JONATHAN MENDEZ REYE	5,800.00	1 DIAGNOSTICO DE UNIDADES 35,48,19,18,01,17					
									06/03/2023	AAA1B76E-869B-4DF4-9DFB-CF29058177F9E	JORGE JONATHAN MENDEZ REYES	8,650.13	1 LIMPIEZA DE CUERPO DE ACELERACION Y REPROGRAMADA, 1 SERVICIO DE AFINACION MAYOR, LAVADO DE INYECTORES Y REEMPLAZO DE FILTRO/ACEITE, (-).					
									06/03/2023	AAA19938-E2E7-4CF1-B609-9DCF81ED4666	JORGE JONATHAN MENDEZ REYES	3,785.09	1 LIMPIEZA DE CUERPO DE ACELERACION Y REPROGRAMADA, 1 SERVICIO DE AFINACION MAYOR, LAVADO DE INYECTORES Y REEMPLAZO DE FILTRO/AIRE, (-).					
									05/03/2023	AAA1D731-114F-49FA-80FD-9A18AF205F2C	JORGE JONATHAN MENDEZ REYES	4,979.89	1 AJUSTE DE FRENSOS TARSEROS DESMONTADA DE TAMBORES PARA RECTIFICADO, 1 CAMBIO DE ACEITE Y FILTRO, (-).					
									12/03/2023	AAA1A8EB-668F-42E0-82FE-B0B3C31F5DD9	JORGE JONATHAN MENDEZ REYES	3,785.09	1 LIMPIEZA DE CUERPO DE ACELERACION Y REPROGRAMADA, 1 SERVICIO DE AFINACION MAYOR, LAVADO DE INYECTORES Y REEMPL AZO DE FILTRO/ACEITE, (-).					
														36,986.59	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * LA EVIDENCIA DEL USO DE LAS REFACCIONES	*7 OFICIOS SIN NÚMERO DEL MES DE MARZO DE 2023, DIRIGIDO A LA TESORERA MUNICIPAL Y FIRMADO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL, DONDE SE AUTORIZA SERVICIO Y MANTENIMIENTO A DIFERENTES VEHICULOS PROPIEDAD DEL MUNICIPIO. LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN: *7 DOCUMENTOS DENOMINADOS BITÁCORAS DE MANTENIMIENTO VEHICULAR EJERCICIO FISCAL 2023, DE DIFERENTES VEHÍCULOS PROPIEDAD DEL MUNICIPIO, A LOS CUALES LE REALIZARON LOS SERVICIOS Y MANTENIMIENTOS. *7 EXPEDIENTES VEHICULARES DE DIFERENTES VEHÍCULOS PROPIEDAD DEL MUNICIPIO, A LOS QUE SE LES REALIZARON LOS SERVICIOS Y MANTENIMIENTOS. LA EVIDENCIA DEL USO DE LAS REFACCIONES: *FOTOGRAFÍAS DE DIFERENTES VEHÍCULOS A LOS QUE SE LES REALIZARON LOS SERVICIOS Y MANTENIMIENTOS. ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE DIARIO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA (CLC), PÓLIZA DE EGRESOS, COMPROBANTE DE TRASPASOS OTROS BANCOS, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, 7 OFICIOS DE SOLICITUD SIN NÚMERO DEL MES DE MARZO DEL 2023, SOLICITA LOS MANTENIMIENTOS Y SERVICIOS A DIFERENTES VEHÍCULOS Y ACTA DE SESIÓN EXTRAORDINARIA DE CABILDO DE FECHA 02 DE ENERO DE 2023.	36,986.59	-

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVI

DISTRITO: JUCHITÁN, 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/054/2024

CUENTA: 5129 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES

SUBCUENTA: 51291 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES

SUB-SUBCUENTA: 51291-2961 REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE TRANSPORTE

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
003156	27/04/2023	24,020.35	001080	27/04/2023	24,020.35	27/04/2023	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. NÚMERO DE CUENTA: 25604670791	24,020.35	27/04/2023	fa87dde8-d0c4-4c19-80bd-df78653c31c6	UNILLANTAS DE OAXACA	24020.35	4 H87 43527 MICHELIN 235/65 R16 121/119R AGILUS 3	24,020.35	1. EL VEHÍCULO AL CUAL SE LE COLOCARON LAS REFACCIONES NO SE ENCUENTRA REGISTRADO EN EL INVENTARIO DE BIENES MUEBLES. *OFICIO NÚMERO SJG/0027/2022 DE FECHA 01 DE NOVIEMBRE DE 2022, CONSTA DE UNA HOJA DE RESGUARDO DIRIGIDO AL SECRETARIO MUNICIPAL Y FIRMADO POR EL PRESIDENTE, SINDICO Y SECRETARIO MUNICIPAL, CONSISTENTE EN CARTA RESPONSIVA Y RESGUARDO DEL VEHÍCULO AMBULANCIA, MARCA FIAT, MODELO 2020, PROPIEDAD DEL MUNICIPIO. ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE DIARIO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA (CLC), PÓLIZA DE EGRESOS, COMPROBANTE DE TRASPASOS OTROS BANCOS, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, OFICIOS DE SOLICITUD SIN NÚMERO DE FECHA 25 DE ABRIL DEL 2023, OFICIO SIN NÚMERO DEL 25 DE ABRIL DE 2023, DONDE SE AUTORIZA LA COMPRA DE LAS 4 LLANTAS PARA LA UNIDAD DE AMBULANCIA 2502, BITÁCORA DE MANTENIMIENTO VEHICULAR EJERCICIO FISCAL 2023, 3 COTIZACIONES DE LOS PROVEEDORES Y 1 REPORTE FOTOGRÁFICO DE LA COMPRA Y CAMBIO DE LLANTAS DE LA AMBULANCIA.	24,020.35	-	
003579	11/05/2023	24,120.58	001220	11/05/2023	24,120.58	11/05/2023	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. NÚMERO DE CUENTA: 25604670791	45,057.00	12/05/2023	f1ac9d78-d37c-4c66-bed2-e7cc6fed2932	UNILLANTAS DE OAXACA	24,120.58	4 H87 29668 BF GOODRICH 265/70R17 121/118S ALL-TERRAIN/A KO2 (IVA.16)	24,120.58	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO RELATIVA A: * EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET 2. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * 3 REFERENTES	EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET: *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET POR IMPORTE DE \$24,120.58 3 REFERENTES: *COTIZACIONES DE LOS PROVEEDORES UNILLANTAS DE OAXACA; TOKIAUTOS Y EMOTION LLANTAS RINES, S.A. DE C.V. ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESOS, COMPROBANTE DE TRASPASOS OTROS BANCOS, OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 09 DE MAYO DE 2023, EN EL CUAL SOLICITAN LA COMPRA DE PARES DE LLANTAS, OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 10 DE MAYO DE 2023, EN EL CUAL SOLICITA EL PAGO DE LA COMPRA, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET Y BITÁCORA DE MANTENIMIENTO VEHICULAR EJERCICIO FISCAL 2023.	24,120.58	-
004878	28/06/2023	20,856.65	001772	28/06/2023	20,856.65	28/06/2023	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. NÚMERO DE CUENTA: 25604670868	20,856.65	28/06/2023	012CFC3A-4ECA-40A1-B023-F8F44609E84D	UNILLANTAS DE OAXACA	20,856.65	1 UNIDAD DE SERVICIO PLOMO CONCEPTO, 1 UNIDAD DE SERVICIO ALINEACIÓN TCAR, 4 UNIDAD DE SERVICIO BALANCEO TCAR, 4 PIEZA TR-413 VALVULA SCHRADER, 4 PIEZA 69948 BF GOODRICH 31X10.50 R15 109S ALL-TERRAIN T/A KO2	20,856.65	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * LA EVIDENCIA DEL USO DE LAS REFACCIONES	LA EVIDENCIA DEL USO DE LAS REFACCIONES: *BITÁCORA DE MANTENIMIENTO VEHICULAR EJERCICIO FISCAL 2023 DONDE SE DESCRIBEN LOS SERVICIOS Y REFACCIONES REALIZADOS *REPORTE FOTOGRÁFICO DEL USO DE LAS REFACCIONES ADQUIRIDAS PARA EL VEHÍCULO PROPIEDAD DEL MUNICIPIO. ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESOS, COMPROBANTE DE TRASPASOS OTROS BANCOS, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 09 DE MAYO DE 2023, OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 28 DE JUNIO DE 2023 Y 3 COTIZACIONES DE LOS PROVEEDORES UNILLANTAS DE OAXACA, TOKIAUTOS Y RUPALLANTAS.	20,856.65	-

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVI

DISTRITO: JUCHITÁN, 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/054/2024

CUENTA: 5129 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES

SUBCUENTA: 51291 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES

SUB-SUBCUENTA: 51291-2961 REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE TRANSPORTE

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
007032	25/08/2023	33,250.00	002397	25/08/2023	33,250.00	25/08/2023	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. NÚMERO DE CUENTA: 25604670868	33,250.00	22/08/2023	51264644-4DDF-4A75-AD46-F5975D08FD92	LILIA CACOULIDES GODINEZ	2,330.00	1 PIEZA MONTAJE BR311, 1 PIEZA ANTENA MÓVIL VHF, AJUSTABLES EN CAMPO, RANGO DE FRECUENCIA 1, 1 PIEZA ADAPTADOR BNC HEM A SMA HEM/KENWOOD NI/AU/TEFLON, 1 NO APLICA SERVICIO A RADIO MOVIL	33,250.00	<p>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <ul style="list-style-type: none"> * 3 REFERENTES * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * LA EVIDENCIA DEL USO DE LAS REFACCIONES <p>2. NO PRESENTÓ BITÁCORAS DE MANTENIMIENTO</p>	<p>3 REFERENTES:</p> <ul style="list-style-type: none"> *3 COTIZACIONES DE LOS PROVEEDORES SOLCOM-MORELOS II; PAPELERÍA MORELOS Y MASTER DETECTOR. *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 21 DE AGOSTO DE 2023, DIRIGIDO AL PRESIDENTE MUNICIPAL Y FIRMADO POR LA TESORERA MUNICIPAL EN EL CUAL PRESENTAN EL CUADRO COMPARATIVO DE LAS COTIZACIONES. LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN: *2 ÓRDENES DE SERVICIO DE FECHA 11 Y 16 DE AGOSTO CON LAS ESPECIFICACIONES DE LOS EQUIPOS, FALLAS REPORTADAS Y REPORTE TÉCNICO. LA EVIDENCIA DEL USO DE LAS REFACCIONES: *REPORTES FOTOGRÁFICOS DE LA REPARACIÓN DE UNIDADES Y RADIO DE LA PATRULLA OIB. *REPORTE DE FOTOGRAFÍAS DE TAPAS DE RADIO. NO PRESENTÓ BITÁCORAS DE MANTENIMIENTO: *2 BITÁCORAS DE MANTENIMIENTO VEHICULAR EJERCICIO 2023 ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESOS, COMPROBANTE DE TRASPASOS OTROS BANCOS, 2 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET, OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 12 Y 19 DE AGOSTO DE 2023 Y OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 19 DE AGOSTO DE 2023 DONDE SE AUTORIZA EL PAGO DEL DIAGNÓSTICO Y REVISIÓN TÉCNICO A LA PATRULLA OIB. 	33,250.00	-
								22/08/2023	D3F31835-70D4-459F-8684-A3E6DFFF2026	LILIA CACOULIDES GODINEZ	30,920.00	20 PIEZA BATERIA LION PARA RADIO PORTATIL MCA. TXPRO, 27 PIEZA ANTENA HELICOIDAL VHF 146-162MHZ MOD. KRA26M, 19 PIEZA CLIP P/TK2202/3202K						
TOTAL		\$227,049.34			\$227,049.34			\$247,985.76						\$227,049.34			\$227,049.34	\$0.00

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

ELABORÓ

SUPERVISÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. STEPHANY VÁSQUEZ GONZÁLEZ
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 JUAN GUICHICOVI

DISTRITO: JUCHITÁN, 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/054/2024

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

ANEXO DAM-FC-17-SOL-17

RESULTADO: AF-19

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
000313	16/01/2023	164,426.97	000100	16/01/2023	164,426.97	02/01/2023	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. NÚMERO DE CUENTA: 25604155866	164,426.97	30/12/2022	AAA1761C-922F-48AE-8481-6380AA5EECID	JORGE JONATHAN MENDEZ REYES	31,798.61	1 REEMPLAZO DE GATO HIDRAULICO, 1 ADAPTACION DE LINEAS DE AIRE PARA SISTEMA HIDRAULICO, 1 CILINDRO HIDRAULICO NUEVO TF 149 ANILLOS REFORZADO	164,426.97	I. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: <ul style="list-style-type: none"> * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * LA EVIDENCIA DEL USO DE LAS REFACCIONES 	<p>EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN:</p> <p>*CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIO DE MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE VEHÍCULOS DE MOTOR DE FECHA 07 DE ENERO DE 2023.</p> <p>*COTIZACIONES DE LOS PROVEEDORES MARKIPARTES MAQUINARIA Y REFACCIONES, SALE PARTS CASTILLO S.A. DE C.V. Y JORGE JONATHAN.</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE LA PRESENTACIÓN DEL CUADRO COMPARATIVO DE LAS COTIZACIONES FIRMADO FIRMADO Y SELLADO POR LOS INTEGRANTES DEL CABILDO MUNICIPAL.</p> <p>*ACTA DE SESIÓN EXTRAORDINARIA DE LA APROBACIÓN DE LA CONTRATACIÓN DE TALLER MECÁNICO BAJO LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA, FIRMADO Y SELLADO POR LOS INTEGRANTES DEL CABILDO MUNICIPAL.</p> <p>LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE:</p> <p>*2 OFICIO SIN NÚMERO DEL MES DE DICIEMBRE DE 2023, DIRIGIDO LA TESORERA MUNICIPAL Y FIRMADO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL, DONDE SE AUTORIZA EL MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN PARA RETROEXCAVADORA CATERPILLAR, MODELO CAT 416, NÚMERO ECONÓMICO 01.</p> <p>LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN:</p> <p>*1 EXPEDIENTE VEHICULAR DE FECHA 30 DE DICIEMBRE DE 2023, DONDE DESCRIBEN EL DIAGNÓSTICO Y SERVICIO REALIZADO A LA RETROEXCAVADORA, CATERPILLAR, MODELO CAT 416, NÚMERO ECONÓMICO 01.</p> <p>*2 BITÁCORAS DE MANTENIMIENTO VEHICULAR EJERCICIO 2022, DE LA RETROEXCAVADORA CATERPILLAR, MODELO CAT 416, NÚMERO ECONÓMICO 01.</p> <p>LA EVIDENCIA DEL USO DE LAS REFACCIONES:</p> <p>*1 REPORTE FOTOGRAFICO DE LA RETROEXCAVADORA, AL QUE SE LE REALIZARON LOS SERVICIOS.</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ: COMPROBANTE DE TRASPASOS OTROS BANCOS, COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET, OFICIOS DE SOLICITUD SIN NÚMERO DEL 27 DE DICIEMBRE DEL 2022, DE LA SOLICITUD DE REFACCIONES Y PAGO DE MANO DE OBRA.</p>	164,426.97	-
									31/12/2022	AAA144FE-87A8-43A1-ABD8-16CE9FA24D4A	JORGE JONATHAN MENDEZ REYES	0.00	1 PAGO					
									30/12/2022	AAA164F9-7B5C-4F2A-9B2E-7263D327BE89	JORGE JONATHAN MENDEZ REYES	132,628.36	1 REPARACION EN BANCOS DE VALVULAS, ADAPTACION EN SISTEMA DE VARILLAJE, REEMPLAZO DE BOMBA HIDRAULICA Y CALIBRACION, 2 SELLOS PARA BANCO DE VLVULAS, 1 BOMBA HIDRAULICA, 1 SISTEMA DE VARILLAJE PARA BANCO DE VALVULAS					
									31/12/2022	AAA13AC1-DA5D-4126-AB2F-ED95CD9662F2	JORGE JONATHAN MENDEZ REYES	0.00	1 PAGO					
000318	16/01/2023	20,300.01	000101	16/01/2023	20,300.01	16/01/2023	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. NÚMERO DE CUENTA: 25604155866	20,300.01	30/12/2022	AAA176CB-84DD-4915-8848-56D170B04FCD	JORGE JONATHAN MENDEZ REYES	6,960.01	1 DESMOSNTADO Y MONTADA DE BOOMBA DE TRANSFERENCIA.	20,300.01	I. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: <ul style="list-style-type: none"> * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * LA EVIDENCIA DEL USO DE LAS REFACCIONES 	<p>LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE:</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 30 DICIEMBRE DE 2023, DIRIGIDO A LA TESORERA MUNICIPAL Y FIRMADO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL, DONDE SE AUTORIZA EL MANTENIMIENTO PARA TRACTOR CATERPILLAR, MODELO D6R DSIII, SIN PLACAS, NÚMERO DE SERIE: THX0225.</p> <p>LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN:</p> <p>*1 EXPEDIENTE VEHICULAR DE FECHA 30 DE DICIEMBRE DE 2023, DONDE DESCRIBEN EL DIAGNÓSTICO Y SERVICIO REALIZADO AL TRACTOR CATERPILLAR, MODELO D6R DSIII, SIN PLACAS, NÚMERO DE SERIE: THX0225.</p> <p>LA EVIDENCIA DEL USO DE LAS REFACCIONES:</p> <p>*1 REPORTE FOTOGRAFICO DEL MANTENIMIENTO DEL TRACTOR CATERPILLAR, MODELO D6R DSIII, SIN PLACAS, NÚMERO DE SERIE: THX0225.</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESOS, COMPROBANTE DE TRASPASOS OTROS BANCOS, 2 COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, 2 OFICIOS DE SOLICITUD SIN NÚMERO DEL 30 DE DICIEMBRE DEL 2022, ACTA DE SESIÓN EXTRAORDINARIA DE CABILDO DE FECHA 02 DE ENERO DE 2023, DE APROBACIÓN DE LA CONTRATACIÓN DEL SERVICIO DE MECÁNICA.</p>	20,300.01	-
									30/12/2022	AAA1761C-922F-48AE-8481-6380AA5EECID	JORGE JONATHAN MENDEZ REYES	13,340.09	1 REEMPLAZO DE GATO HIDRAULICO, 1 ADAPTACION DE LINEAS DE AIRE PARA SISTEMA HIDRAULICO, 1 CILINDRO HIDRAULICO NUEVO TF 149 ANILLOS REFORZADO					

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVI

DISTRITO: JUCHITÁN, 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/054/2024

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

ANEXO DAM-FC-17-SOL-17

RESULTADO: AF-19

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
002747	12/04/2023	92,275.53	000956	12/04/2023	92,275.53	12/04/2023	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. NÚMERO DE CUENTA: 25604670868	92,275.53	29/04/2023	5BDAB88B-3B46-4F35-B5DE-2F36C3E5EA22	SALES PARTS CASTILLO	92,275.53	1 PZ KIT DE SELLOS 1856590 7X2826 8T6397, 1 PZ KIT SELLOS1857025 7X2825, 4 PZ BARRA DE BRONCE 5T8366, 1 PZ TIRA 4461527, 9 PZ DESLIZADOR(PLASTICO) 6G4524(BRONCE), (...).	92,275.53	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN	<p>EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN:</p> <p>*COTIZACIONES DE LOS PROVEEDORES MARKIPARTES MAQUINARIA Y REFACCIONES; SALE PARTS CASTILLO S.A. DE C.V. Y JORGE JONATHAN.</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE LA PRESENTACIÓN DEL CUADRO COMPARATIVO DE LAS COTIZACIONES FIRMADO POR LA COMISIÓN DE HACIENDA.</p> <p>*ACTA DE SESIÓN EXTRAORDINARIA DE CABILDO DE APROBACIÓN DE LA CONTRATACIÓN DE TALLER MECÁNICO BAJO LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA, FIRMADO Y SELLADO POR LOS INTEGRANTES DEL CABILDO MUNICIPAL.</p> <p>LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN:</p> <p>* 1 RELACIÓ DE ENTREGA DE REFACCIONES RECIBIDO POR EL SECRETARIO MUNICIPAL FIRMADO Y SELLADO.</p> <p>* BITÁCORA DE MANTENIMIENTO VEHICULAR EJERCICIO FISCAL 2023, DEL TRACTOR CATEPILLAR.</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ: COMPROBANTE DE TRASPASOS OTROS BANCOS, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, OFICIOS DE SOLICITUD SIN NÚMERO DEL 13 DE ABRIL DE 2023, OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 13 DE ABRIL DE 2023, DONDE SE AUTORIZA LA COMPRA Y PAGO DE REFACCIONES PARA EL TRACTOR CATERPILLAR, MODELO: S6R DSIII, S/PLACA, SERIE NO. THX02250, NÚMERO ECONÓMICO: 03.</p>	92,275.53	-
003639	12/05/2023	44,660.00	001239	12/05/2023	44,660.00	12/05/2023	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. NÚMERO DE CUENTA: 25604670868	44,660.00	13/05/2023	B187A0BB-E67F-4D2E-BCAA-37FC3AA7E40A	CARMEN MARIN GARCIA	44,660.00	1 UNIDAD DE SERVICIO CAMBIO DE SELLOS A DOS GATOS DE DIRECCION A MOTONIVELADORA 120H, 1 UNIDAD DE SERVICIO CAMBIO DE SELLOS A GATO DE ARTICULACION A MOTONIVELADORA 120H, (...).	44,660.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * LA EVIDENCIA DEL USO DE LAS REFACCIONES	<p>EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN:</p> <p>*COTIZACIONES DE LOS PROVEEDORES MARKIPARTES MAQUINARIA Y REFACCIONES; MADISA CAT Y CARMEN MARÍN GARCÍA.</p> <p>*OFICIO NÚMERO TSJG/S/N/2023 DE FECHA 11 DE MAYO DE 2023, DE LA PRESENTACIÓN DEL CUADRO COMPARATIVO DE LAS COTIZACIONES FIRMADO Y SELLADO.</p> <p>LA EVIDENCIA DEL USO DE LAS REFACCIONES:</p> <p>*2 REPORTES FOTOGRÁFICOS DE LA REPARACIÓN DE DIRECCIÓN DE ARTICULACIÓN Y VÁLVULAS DE MOTOCONFORMADORA.</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ: COMPROBANTE DE TRASPASOS OTROS BANCOS, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, OFICIOS DE SOLICITUD SIN NÚMERO DE FECHA 12 DE MAYO DE 2023, EN EL CUAL SOLICITA REFACCIONES PARA LA UNIDAD (MOTONIVELADORA) MOTO CONFORMADORA, OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 12 DE MAYO DE 2023, DONDE SE AUTORIZA LA COMPRA Y PAGO DE REFACCIONES PARA LA UNIDAD (MOTONIVELADORA) MOTO CONFORMADORA Y BITÁCORA DE MANTENIMIENTO VEHICULAR EJERCICIO FISCAL 2023, PARA LA UNIDAD (MOTONIVELADORA) MOTO CONFORMADORA MARCA CATERPILAR.</p>	44,660.00	-

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVI

DISTRITO: JUCHITÁN, 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/054/2024

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

ANEXO DAM-FC-17-SOL-17

RESULTADO: AF-19

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
004791	26/06/2023	64,405.20	001744	26/06/2023	64,405.20	26/06/2023	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. NÚMERO DE CUENTA: 25604670868	64,405.20	28/06/2023	B3826CAC-068C-4B75-B101-5844BF1848E2	TANIA SARAHÍ CRUZ RIVERO	64,405.20	1 SERV REFACCIONES PARA TRACTOR D6	64,405.20	<p>I. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <ul style="list-style-type: none"> * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * LA EVIDENCIA DEL USO DE LAS REFACCIONES 	<p>EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN:</p> <p>*3 COTIZACIONES DE LOS PROVEEDORES MARKIPARTES MAQUINARIA Y REFACCIONES, SALE PARTS CASTILLO S.A. DE C.V. Y MAQUINARIA DIESEL, S.A. DE C.V. (MADISA CAT) DE FECHAS 21 Y 22 DE JUNIO DE 2023</p> <p>*OFICIO NÚMERO TSJG/S/N/2023 DE FECHA 23 DE JUNIO DE 2023, DE LA PRESENTACIÓN DEL CUADRO COMPARATIVO DE LAS COTIZACIONES FIRMADO Y SELLADO.</p> <p>LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN:</p> <p>* 1 RELACIÓN DE ENTREGA DE MAQUINARIA Y REFACCIONES DE RECIBIDO POR EL SECRETARIO MUNICIPAL FIRMADO Y SELLADO.</p> <p>LA EVIDENCIA DEL USO DE LAS REFACCIONES:</p> <p>* REPORTE FOTOGRÁFICO DE LAS REFACCIONES DE TRACTOR D6R DSIII, PARA LA MAQUINARIA PESADA TIPO TRACTOR, MARCA CATERPILLAR, MODELO D6R DSIII.</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESOS, COMPROBANTE DE TRASPASOS OTROS BANCOS, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, OFICIOS DE SOLICITUD SIN NÚMERO DE FECHA 26 DE JUNIO DE 2023, EN EL CUAL SOLICITA REFACCIONES PARA MAQUINARIA PESADA, OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 26 DE JUNIO DE 2023, DONDE DA LA AUTORIZA EL PAGO POR MANTENIMIENTO (REFACCIONES).</p>	64,405.20	-
005851	20/07/2023	43,088.20	002093	20/07/2023	43,088.20	18/07/2023	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. NÚMERO DE CUENTA: 25604670868	43,088.20	31/07/2023	FCEDEFD0-63F7-4960-A98E-96A8E5FFADEC	TANIA SARAHÍ CRUZ RIVERO	43,088.20	1 PZ FILTER AIR SY, 1 PZ FILTRO DE AIRE, 1 PZ FILTRO DE ACEITE SECUNDARIO, 1 PZ FILTRO DE COMBUSTIBLE, 1 PZ FILTRO COMBUSTIBLE 1R0753, 1 PZ F.COMB P551424 P551423 P551723, (...).	43,088.20	<p>I. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <ul style="list-style-type: none"> * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN 	<p>EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN:</p> <p>*3 COTIZACIONES DE LOS PROVEEDORES MASTER DETECTOR Y MAQUINARIA DIESEL, S.A. DE C.V. (MADISA CAT) DE FECHAS 15 Y 29 DE JULIO DE 2023 Y MARKIPARTES MAQUINARIA Y REFACCIONES.</p> <p>*OFICIO NÚMERO TSJG/S/N/2023 DE FECHA 30 DE JULIO DE 2023, DE LA PRESENTACIÓN DEL CUADRO COMPARATIVO DE LAS COTIZACIONES FIRMADO Y SELLADO.</p> <p>LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN:</p> <p>*RELACIÓN DE ENTREGA DE REFACCIONES RECIBIDO POR EL SECRETARIO MUNICIPAL FIRMADO Y SELLADO.</p> <p>*BITÁCORA DE MANTENIMIENTO VEHICULAR EJERCICIO FISCAL 2023.</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ: COMPROBANTE DE TRASPASOS OTROS BANCOS, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, OFICIOS DE SOLICITUD SIN NÚMERO DE FECHA 17 DE JULIO DE 2023, EN EL CUAL SOLICITA REFACCIONES PARA LA UNIDAD TIPO, MOTOCONFORMADORA, OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 18 DE JULIO DE 2023, DONDE DA LA AUTORIZA EL PAGO POR COMPRA DE PIEZAS PARA EL MANTENIMIENTO DE LA UNIDAD TIPO, MOTOCONFORMADORA Y REPORTES FOTOGRÁFICOS DE LAS REFACCIONES DE LA MOTOCONFORMADORA CATERPILLAR.</p>	43,088.20	-

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVI

DISTRITO: JUCHITÁN, 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/054/2024

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

ANEXO DAM-FC-17-SOL-17

RESULTADO: AF-19

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
008184	09/10/2023	40,600.00	002742	09/10/2023	40,600.00	09/10/2023	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. NÚMERO DE CUENTA: 25604670868	40,600.00	06/11/2023	753735DD-7CF8-11EE-A4BA-00155D012007	MECANICA AVANZADA Y REFACCIONES TORO ROJO	40,600.00	1 PIEZA COMPUTADORA DE MOTOR PARA TRACTOR DC6	40,600.00	<p>EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN:</p> <p>*CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIO DE MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE VEHÍCULOS DE MOTOR, DE FECHA 07 DE ENERO DE 2023, FIRMADO CON EL PROVEEDOR MECÁNICA AVANZADA & REFACCIONES TORO ROJO</p> <p>*ACTA DE SESIÓN EXTRAORDINARIA DE FECHA 02 DE ENERO DE 2023 DE LA APROBACIÓN PARA LA CONTRATACIÓN DE LOS 2 ÚNICOS TALLERES MECÁNICOS, QUE MANDARON COTIZACIONES SIN COBRO DE TRASLADO DE PERSONAL Y HERRAMIENTAS HASTA EL MUNICIPIO; FIRMADO Y SELLADO POR EL CABILDO MUNICIPAL.</p> <p>*COTIZACIONES DE LOS PROVEEDORES JORGE JONATHAN Y REFACCIONES TORO ROJO.</p> <p>LA REQUISICIÓN DE LA ADQUISICIÓN:</p> <p>*OFICIOS DE SOLICITUD SIN NÚMERO DE FECHA 06 DE NOVIEMBRE DE 2023, DIRIGIDO AL PRESIDENTE MUNICIPAL Y FIRMADO POR LA ENCARGADA DEL ÁREA DE TRANSPORTE, EN EL MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVI, OAXACA, EN EL CUAL SOLICITA AUTORIZACIÓN PARA LA COMPUTADORA DE MOTOR PARA EL TRACTOR CATERPILLAR, MODELO: D6R DSIII, SIN PLACAS, N°. DE SERIE: THX02250.</p> <p>LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE:</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 11 NOVIEMBRE DE 2023, DIRIGIDO A LA TESORERA MUNICIPAL Y FIRMADO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL, DONDE SE AUTORIZA LA COMPUTADORA DE MOTOR PARA EL TRACTOR CATERPILLAR.</p> <p>LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN:</p> <p>* 1 DOCUMENTO SIN NÚMERO Y FECHA DONDE SE HACE ENTREGA DE UNA COMPUTADORA DE MOTOR PARA LA MAQUINARIA PESADA: TRACTO CATERPILLAR.</p> <p>LA EVIDENCIA DEL USO DE LAS REFACCIONES:</p> <p>* REPORTE FOTOGRAFICO DE COMPUTADORA DE MOTOR PARA LA MAQUINARIA PESADA: TRACTO CATERPILLAR, MODELO: D6R, SIN PLACAS, N° DE SERIE: THX02250.</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ: COMPROBANTE DE TRASPASOS OTROS BANCOS, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, BITÁCORA DE MANTENIMIENTO VEHICULAR EJERCICIO FISCAL 2023.</p>	40,600.00	-	
009502	06/11/2023	35,600.00	003127	06/11/2023	35,600.00	06/11/2023	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. NÚMERO DE CUENTA: 25604670868	35,600.00	04/11/2023	564C6739-881B-4FA9-941A-881F091826F3	NEUMATICOS INDUSTRIALES DE OAXACA	35,600.00	4 PZ LL 15.5-25 (12) G2/L2 SEBA PREMIUM	35,600.00	<p>EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN:</p> <p>*3 COTIZACIONES DE LOS PROVEEDORES NEUMÁTICOS INDUSTRIALES DE OAXACA S. DE RL. DE C.V., TOKIAUTOS, RUPALLANTAS DE FECHA 03 DE NOVIEMBRE DE 2023</p> <p>*OFICIO NÚMERO SJG/S/N/2023 DE FECHA 06 DE NOVIEMBRE DE 2023, CONTIENE EL CUADRO COMPARATIVO DE LOS PROVEEDORES QUE OFRECE EL MEJOR PRECIO Y DISPONIBILIDAD</p> <p>LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN:</p> <p>*DOCUMENTO SIN NÚMERO Y FECHA DONDE SE HACE ENTREGA LLANTAS 4 PZ CLAVE LL1552512PSEBA DESCRIPCIÓN: LL 15.5-25 12CP G2//L2 PREMIUM TL SEBA, PARA LA MOTO CONFORMADORA MARCA CATERPILLAR MODELO CAT 12"H S/P NÚMERO DE SERIE CAT0120HK5M04, COLOR AMARILLO, SELLADO Y FIRMADO POR LA ENCARGADA DEL ÁREA DE TRANSPORTE.</p> <p>*BITÁCORA DE MANTENIMIENTO VEHICULAR EJERCICIO FISCAL 2023</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE DIARIO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA (CLC), PÓLIZA DE EGRESOS, COMPROBANTE DE TRASPASOS OTROS BANCOS, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, OFICIO NÚMERO SJG/0133/2023 DE FECHA 25 DE OCTUBRE DE 2023, DONDE SOLICITA LA AUTORIZACIÓN PARA LA ADQUISICIÓN, OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 03 DE NOVIEMBRE DE 2023, DONDE SE AUTORIZA LA COMPRA DE NEUMÁTICOS, 1 HOJA DONDE TRAE LOS DATOS PARA LA REALIZACIÓN DE LA TRANSFERENCIA BANCARIA DEL PAGO Y REPORTES FOTOGRAFICOS DE LOS NEUMÁTICOS.</p>	35,600.00	-	

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVI

DISTRITO: JUCHITÁN, 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/054/2024

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

ANEXO DAM-FC-17-SOL-17

RESULTADO: AF-19

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE						CONCEPTO
010001	07/11/2023	33,060.58	003276	07/11/2023	33,060.58	07/11/2023	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. NÚMERO DE CUENTA: 25604670868	33,060.58	14/11/2023	B0825CBC-AA00-427B-8DB4-BF82FB36B1BC	TANIA SARAHÍ CRUZ RIVERO	33,060.58	11 PZ PLATE, 20 PZ EMPAQUE DE CAUCHO, 20 PZ EMPAQUE, 20 PZ SELLO, 10 PZ SELLO, 20 PZ SELLO 336028, 20 PZ SELLO, 20 PZ SEAL, 9 PZ BALIN, 9 PZ RESORTE, 9 PZ PLUG, (...).	33,060.58	I. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * TRES REFERENTES	TRES REFERENTES: *4 COTIZACIONES DE LOS PROVEEDORES MAKI PARTES (MAQUINARIA Y REFACCIONES), MASTER DETECTOR, MAQUINARIA DIESEL, S.A. DE C.V. (MADISA CAT) Y TALLER MECÁNICO Y REFACCIONES DE FECHAS 23 DE OCTUBRE DE 2023, PROVEEDORES DEBIDAMENTE REQUISITADA. ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE DIARIO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA (CLC), PÓLIZA DE EGRESOS, COMPROBANTE DE TRASPASOS OTROS BANCOS, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, OFICIO NÚMERO SJG/0189/2023 DE FECHA 12 DE NOVIEMBRE DE 2023, DONDE SOLICITA LA AUTORIZACIÓN PARA LA COMPRA DE REFACCIONES, OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 14 DE NOVIEMBRE DE 2023, DONDE SE AUTORIZA LA COMPRA DE LAS REFACCIONES PARA PARA LA MOTOCONFORMADORA, BITÁCORA DE MANTENIMIENTO VEHICULAR EJERCICIO FISCAL 2023 Y 2 REPORTES FOTOGRÁFICOS DE LAS REFACCIONES.	33,060.58	-
TOTAL		\$538,416.49			\$538,416.49			\$538,416.49				\$538,416.58		\$538,416.49		\$0.00		

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

ELABORÓ

SUPERVISÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. STEPHANY VÁSQUEZ GONZÁLEZ
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 JUAN GUICHICOVI
DISTRITO: JUCHITÁN, OAXACA.
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/054/2024
CUENTA: 5132 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO
SUBCUENTA: 51321 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO
SUB-SUBCUENTA: 51321-3222 ARRENDAMIENTO DE VIVIENDAS Y EDIFICACIONES NO RESIDENCIALES

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA												ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
013166	28/12/2023	42,000.00	004257	28/12/2023	42,000.00	42,000.00	28/12/2023	S/N	IRMA DE LEÓN JIMENEZ	7,000.00	PAGO DE RENTA DE INMUEBLE CON MOTIVO DE RESGUARDO DE MATERIALES E INSUMOS DEL SISTEMA DE DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA (DIF MUNICIPAL) DEL MES DE ENERO.	42,000.00	1. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN DEL GASTO RELATIVA A: * EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET 2. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN DEL GASTO RELATIVA A: * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * LA SOLICITUD DE LA NECESIDAD DEL ARRENDAMIENTO * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * EVIDENCIA QUE DEMUESTRE EL SERVICIO ARRENDADO	EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET *6 RECIBOS DE PAGO EMITIDOS POR EL MUNICIPIO POR RENTA DE INMUEBLE Y CREDENCIALES DE ELECTOR. *OFICIO TSO/SN/2023 ACLARACIÓN DE ARRENDAMIENTO: "...SE NOTIFICA QUE NOS HEMOS DADO A LA TAREA DE BUSCAR ARRENDADORES DENTRO DE NUESTRA LOCALIDAD, EN UN LUGAR CÉNTRICO DONDE SE DISPONGA DE CON FACILIDAD DE ACCESO DE INMUEBLE ENCONTRANDO ASÍ A TRES ARRENDADORES EN NUESTRA LOCALIDAD DE LOS CUALES SON LOS SIGUIENTES ALQUILERES SAN JUAN, C. ANTONIO GUTIÉRREZ Y LA C. IRMA DE LEÓN JIMÉNEZ ANALIZANDO QUE NINGUNO DE ELLOS CUENTA CON FACTURA DE ARRENDAMIENTO..." FIRMADO Y SELLADO POR LA TESORERA MUNICIPAL. EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN *3 COTIZACIONES POR ARRENDAMIENTO DE INMUEBLE \$5,700.00 (CINCO MIL SETECIENTOS PESOS 00/100 M.N.) CALLE SAN MARTÍN, \$3,500. (TRES MIL QUINIENTOS PESOS 00/100 M.N.) AV. HIDALGO COL. CENTRO Y \$6,000.00 (SEIS MIL PESOS 00/100 M.N.). *CONTRATO DE ARRENDAMIENTO DE FECHA 01 DE ENERO DE 2023, CELEBRADO ENTRE EL MUNICIPIO E IRMA DE LEÓN JIMÉNEZ, POR UN PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 01 DE JUNIO DE 2023, POR IMPORTE DE \$7,000.00 (SIETE MIL PESOS 00/100 M.N.) MENSUALES, FIRMADO Y SELLADO POR EL MUNICIPIO Y EL ARRENDADOR. *OFICIO NÚMERO TSO/S/N/2023 DE LA PRESENTACIÓN DEL CUADRO COMPARATIVO DE LAS COTIZACIONES FIRMADO POR LA COMISIÓN DE HACIENDA. LA SOLICITUD DE LA NECESIDAD DEL ARRENDAMIENTO *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 15 DE DICIEMBRE DE 2022, SUSCRITO POR LA PRESIDENTA DEL DIF PARA SOLICITAR LA RENTA DE UNA BODEGA POR UN PERIODO DEL 01 DE ENERO AL MES DE JUNIO DE 2023, PARA RESGUARDO DE MATERIALES E INSUMOS. LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *DOCUMENTO DE FECHA 15 DE DICIEMBRE DE 2022, MEDIANTE EL CUAL EL PRESIDENTE MUNICIPAL AUTORIZA LA RENTA DE LA BODEGA * ACTA DE SESIÓN EXTRAORDINARIA DE CABILDO DE FECHA 26 DE DICIEMBRE DE 2022 PARA LA APROBACIÓN DEL ARRENDAMIENTO DE UN LOCAL DESTINADO PARA USO DE BODEGA DEL SISTEMA DEL DIF MUNICIPAL, FIRMADA Y SELLADA POR LOS INTEGRANTES DEL CABILDO. EVIDENCIA QUE DEMUESTRE EL SERVICIO ARRENDADO *FOTOGRAFÍAS QUE MUESTRAN EL LOCAL DONDE SE ENCUENTRAN RESGUARDADOS LOS MATERIALES E INSUMOS DEL SISTEMA DE DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA (DIF). ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESOS, REPORTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, OFICIO SIN NÚMERO DE LA AUTORIZACIÓN, OFICIO SIN NÚMERO DE LA SOLICITUD DE PAGO AL PROVEEDOR, CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL.	42,000.00	-
							28/12/2023	S/N	IRMA DE LEÓN JIMENEZ	7,000.00	PAGO DE RENTA DE INMUEBLE CON MOTIVO DE RESGUARDO DE MATERIALES E INSUMOS DEL SISTEMA DE DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA (DIF MUNICIPAL) DEL MES DE FEBRERO.					
							28/12/2023	S/N	IRMA DE LEÓN JIMENEZ	7,000.00	PAGO DE RENTA DE INMUEBLE CON MOTIVO DE RESGUARDO DE MATERIALES E INSUMOS DEL SISTEMA DE DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA (DIF MUNICIPAL) DEL MES DE MARZO.					
							28/12/2023	S/N	IRMA DE LEÓN JIMENEZ	7,000.00	PAGO DE RENTA DE INMUEBLE CON MOTIVO DE RESGUARDO DE MATERIALES E INSUMOS DEL SISTEMA DE DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA (DIF MUNICIPAL) DEL MES DE ABRIL.					
							28/12/2023	S/N	IRMA DE LEÓN JIMENEZ	7,000.00	PAGO DE RENTA DE INMUEBLE CON MOTIVO DE RESGUARDO DE MATERIALES E INSUMOS DEL SISTEMA DE DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA (DIF MUNICIPAL) DEL MES DE MAYO.					
							28/12/2023	S/N	IRMA DE LEÓN JIMENEZ	7,000.00	PAGO DE RENTA DE INMUEBLE CON MOTIVO DE RESGUARDO DE MATERIALES E INSUMOS DEL SISTEMA DE DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA (DIF MUNICIPAL) DEL MES DE JUNIO.					
013170	28/12/2023	14,000.00	004258	28/12/2023	14,000.00	14,000.00	28/12/2023	S/N	IRMA DE LEÓN JIMENEZ	3,500.00	PAGO DE RENTA DE INMUEBLE CON MOTIVO DE RESGUARDO DE MATERIALES E INSUMOS DEL SISTEMA DE DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA (DIF MUNICIPAL) DEL MES DE JULIO.	14,000.00	1. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO RELATIVA A: * EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET 2. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN DEL GASTO RELATIVA A: * LA SOLICITUD DE LA NECESIDAD DEL ARRENDAMIENTO * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * EVIDENCIA QUE DEMUESTRE EL SERVICIO ARRENDADO	EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET *5 RECIBOS DE PAGO EMITIDOS POR EL MUNICIPIO POR RENTA DE INMUEBLE Y CREDENCIALES DE ELECTOR. *OFICIO TSO/SN/2023 ACLARACIÓN DE ARRENDAMIENTO: "...SE NOTIFICA QUE NOS HEMOS DADO A LA TAREA DE BUSCAR ARRENDADORES DENTRO DE NUESTRA LOCALIDAD, EN UN LUGAR CÉNTRICO DONDE SE DISPONGA DE CON FACILIDAD DE ACCESO DE INMUEBLE ENCONTRANDO ASÍ A TRES ARRENDADORES EN NUESTRA LOCALIDAD DE LOS CUALES SON LOS SIGUIENTES ALQUILERES SAN JUAN, C. ANTONIO GUTIÉRREZ Y LA C. IRMA DE LEÓN JIMÉNEZ ANALIZANDO QUE NINGUNO DE ELLOS CUENTA CON FACTURA DE ARRENDAMIENTO..." FIRMADO Y SELLADO POR LA TESORERA MUNICIPAL. LA SOLICITUD DE LA NECESIDAD DEL ARRENDAMIENTO *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 15 DE DICIEMBRE DE 2022, SUSCRITO POR LA PRESIDENTA DEL DIF PARA SOLICITAR LA RENTA DE UNA BODEGA PARA RESGUARDO DE INSUMOS DE U OBJETOS DEL ÁREA DEL DIF MUNICIPAL POR UN PERIODO COMPRENDIDO DEL MES DE JULIO AL MES DE OCTUBRE DE 2023. LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *OFICIO SJC/2023/S/N DE FECHA 01 DE ENERO DE 2023 DE LA AUTORIZACIÓN DEL SERVICIO DE ARRENDAMIENTO. * ACTA DE SESIÓN EXTRAORDINARIA DE CABILDO DE FECHA 27 DE DICIEMBRE DE 2022 PARA LA APROBACIÓN DEL ARRENDAMIENTO DE UN LOCAL DESTINADO PARA USO DE BODEGA DEL SISTEMA DEL DIF MUNICIPAL, FIRMADA Y SELLADA POR LOS INTEGRANTES DEL CABILDO. EVIDENCIA QUE DEMUESTRE EL SERVICIO ARRENDADO *FOTOGRAFÍAS QUE MUESTRAN UNA BODEGA QUE CONTIENE EL RESGUARDO DE MATERIALES E INSUMOS DEL SISTEMA DE DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA (DIF). ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESOS, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA (CLC), RECIBOS EMITIDOS POR EL MUNICIPIO POR PAGO DE RENTA DE INMUEBLE, CREDENCIALES DE ELECTOR Y CONTRATO DE ARRENDAMIENTO DE FECHA 01 DE JULIO DE 2023.	14,000.00	-
							28/12/2023	S/N	IRMA DE LEÓN JIMENEZ	3,500.00	PAGO DE RENTA DE INMUEBLE CON MOTIVO DE RESGUARDO DE MATERIALES E INSUMOS DEL SISTEMA DE DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA (DIF MUNICIPAL) DEL MES DE AGOSTO.					
							28/12/2023	S/N	IRMA DE LEÓN JIMENEZ	3,500.00	PAGO DE RENTA DE INMUEBLE CON MOTIVO DE RESGUARDO DE MATERIALES E INSUMOS DEL SISTEMA DE DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA (DIF MUNICIPAL) DEL MES DE SEPTIEMBRE.					
							28/12/2023	S/N	IRMA DE LEÓN JIMENEZ	3,500.00	PAGO DE RENTA DE INMUEBLE CON MOTIVO DE RESGUARDO DE MATERIALES E INSUMOS DEL SISTEMA DE DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA (DIF MUNICIPAL) DEL MES DE OCTUBRE.					
TOTAL		\$56,000.00			\$56,000.00	\$56,000.00			\$56,000.00			\$56,000.00		\$0.00		

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

ELABORÓ

SUPERVISÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. STEPHANY VÁSQUEZ GONZÁLEZ
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-19-SOL-19
 RESULTADO: AF-22

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVI
DISTRITO: JUCHITÁN, 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/054/2024
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			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
006723	17/08/2023	33,120.00	002296	17/08/2023	33,120.00	17/08/2023	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. NÚMERO DE CUENTA: 25604670791	33,120.00	25/08/2023	9599ED20-609F-49B3-9AAD-60E1A98BIBE	ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA Y CONSTRUCCIONES JUNSA S.A. DE C.V.	33,120.00	1 SERVICIOS DE ALQUILER DE CAMIÓN PLATAFORMA (LOWBOY) POR TRASLADO DE TRACTOR MODELO 146 DE OAXACA DE JUÁREZ A SAN JUAN GUICHICOVI.	33,120.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * TRES REFERENTES * EVIDENCIA QUE DEMUESTRE EL SERVICIO ARRENDADO	TRES REFERENTES *COTIZACIÓN 1026 ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA Y CONSTRUCCIONES JUNSA S.A. DE C.V. 10 DE JULIO DE 2023 TRASLADO DE TRACTOR DE LA CIUDAD DE OAXACA A SAN JUAN GUICHICOVI \$33,120.00 (TREINTA Y TRES MIL CIENTO VEINTE PESOS 00/100 M.N.) CON IVA. *COTIZACIÓN 3065 MAZA INGENIERÍA Y PROYECTOS S.A. DE C.V. TRASLADO DE TRACTOR DE LA CIUDAD DE OAXACA A SAN JUAN GUICHICOVI \$32,000.00 (TREINTA Y DOS MIL PESOS 00/100 M.N.) MAS IVA. *COTIZACIÓN CONSTRUCCIONES Y CAMINOS OVERSA S.A. DE C.V. TRASLADO DE TRACTOR DE LA CIUDAD DE OAXACA A SAN JUAN GUICHICOVI \$46,400.00 (CUARENTA Y SEIS MIL PESOS 00/100 M.N.) EVIDENCIA QUE DEMUESTRE EL SERVICIO ARRENDADO *FOTOGRAFÍA DEL CAMIÓN PLATAFORMA ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESOS, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA (CLC), REPORTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, OFICIO DE SOLICITUD SIN NÚMERO, DOCUMENTO DE LA AUTORIZACIÓN DE COMPRA, OFICIO SIN NÚMERO DE LA AUTORIZACIÓN DE PAGO AL PROVEEDOR, OFICIO SJG/2023/s/N DE LA AUTORIZACIÓN DE TRASLADO DE RETROEXCAVADORA.	33,120.00	-
006981	24/08/2023	46,980.00	002382	24/08/2023	46,980.00	24/08/2023	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. NÚMERO DE CUENTA: 25604670791	46,980.00	25/08/2023	d1eb5851-dd9f-447a-86ef-a8a984db24f2	ARRENDADORA AGO, S.A. DE C.V.	46,980.00	1 SERVICIO DE TRANSPORTE TERRESTRE, RENTA DE UN AUTOBUS PARA EL TRASLADO DE LA DELEGACION DE DEPORTISTAS DE ESTA CABECERA MUNICIPAL QUE ACUDIERON A TAMAZULPAN DEL ESPÍRITU SANTO MIXE, OAXACA CON MOTIVO DE ASISTIR A LOS EVENTOS DEPORTIVOS DEL TRIGESIMO SEPTIMO CAMPEONATO REGIONAL DE BALONCESTO "COPA AYUUK" DURANTE LOS DIAS 26 Y 27 DE AGOSTO DEL PRESENTE AÑO.	46,980.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * EL PROCEDIMIENTO DE LA CONTRATACIÓN * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * EVIDENCIA QUE DEMUESTRE EL SERVICIO ARRENDADO	EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * COTIZACIONES DE LOS PROVEEDORES ARRENDADORA AGO 23 DE AGOSTO DE 2023 \$46,980.00 (CUARENTA Y SEIS MIL NOVECIENTOS OCHENTA PESOS 00/100 M.N.); HUGO GARCÍA ESCOBAR ESPERANZA TOURS 23 DE AGOSTO DE 2023 \$46,400.00 (CUARENTA Y SEIS MIL CUATROCIENTOS PESOS 00/100 M.N.) Y TRAILTRAVEL 24 DE AGOSTO DE 2023 \$54,200.00 (CINCUENTA Y CUATRO MIL DOSCIENTOS PESOS 00/100 M.N.) *OFICIO TSJG/0028/2023 DE FECHA 24 DE AGOSTO DE 2023 DE LA PRESENTACIÓN DEL CUADRO COMPARATIVO DE LOS PROVEEDORES. LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN *RELACIÓN DE JUGADORES QUE PARTICIPARON EN LA COPA MIXE, FIRMADA. EVIDENCIA QUE DEMUESTRE EL SERVICIO ARRENDADO *FOTOGRAFÍAS DE LA RENTA DE AUTOBÚS PARA EL TRASLADO DE LOS JÓVENES QUE SERÁN PARTICIPES EN LA COPA AYUUK EN EL MUNICIPIO DE TAMAZULAPAN DEL ESPÍRITU SANTO MIXE. ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESOS, REPORTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, CONVOCATORIA COPA AYUUK (MIXE), CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL, OFICIO SJG/0034/2023 DE LA SOLICITUD DE TRANSPORTE, DOCUMENTO DE LA AUTORIZACIÓN DE TRANSPORTE, OFICIO SJG/2023/s/N DE LA AUTORIZACIÓN DE ARRENDAMIENTO DE TRANSPORTE.	46,980.00	-

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVI
DISTRITO: JUCHITÁN, 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/054/2024

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			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
006985	24/08/2023	23,200.00	002383	24/08/2023	23,200.00	24/08/2023	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. NÚMERO DE CUENTA: 25604670791	23,200.00	25/08/2023	A4771158-4269-4F06-9B50-9619CB18FCB1	HUGO ENRIQUE GARCIA LOPEZ	23,200.00	RENTA DE UNA UNIDAD SPRINTER PARA EL TRASLADO DE LA DELEGACIÓN DE DEPORTISTA DE ESTA CABECERA MUNICIPAL QUE ACUDIERON A TAMAZULAPAN DEL ESPÍRITU SANTO MIXE OAXACA CON MOTIVO DE ASISTIR A LOS EVENTOS DEPORTIVOS DEL TRIGESIMO SEPTIMO CAMPEONATO REGIONAL DE BALONCESTO "COPA AYUUK" DURANTE LOS DIAS 26Y 27 DE AGOSTO DEL 2023.	23,200.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * TRES REFERENTES * EVIDENCIA QUE DEMUESTRE EL SERVICIO ARRENDADO	TRES REFERENTES * COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR ARRENDADORA AGO 23 DE AGOSTO DE 2023 \$46,980.00 (CUARENTA Y SEIS MIL NOVECIENTOS OCHENTA PESOS 00/100 M.N.) *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR HUGO GARCÍA ESCOBAR ESPERANZA TOURS 23 DE AGOSTO DE 2023 \$46,400.00 (CUARENTA Y SEIS MIL CUATROCIENTOS PESOS 00/100 M.N.) *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR TRAILTRAVEL 24 DE AGOSTO DE 2023 \$54,200.00 (CINCUENTA Y CUATRO MIL DOSCIENTOS PESOS 00/100 M.N.) * OFICIO TSJG/0028/2023 DE FECHA 24 DE AGOSTO DE 2023 DE LA PRESENTACIÓN DEL CUADRO COMPARATIVO DE LOS PROVEEDORES. EVIDENCIA QUE DEMUESTRE EL SERVICIO ARRENDADO *FOTOGRAFÍAS DE LA RENTA DE UNA UNIDAD SPRINTER PARA EL TRASLADO DE DEPORTISTAS A TAMAZULAPAN DEL ESPÍRITU SANTO MIXE. ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESOS, REPORTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, OFICIO SJG/0034/2023 DE LA SOLICITUD DE TRANSPORTE, DOCUMENTO DE LA AUTORIZACIÓN DE TRANSPORTE, OFICIO SJG/2023/S/N DE LA AUTORIZACIÓN DE ARRENDAMIENTO DE TRANSPORTE Y CONVOCATORIA COPA AYUUK (MIXE).	23,200.00	-
007755	21/09/2023	31,320.00	002618	21/09/2023	31,320.00	21/09/2023	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. NÚMERO DE CUENTA: 25604670791	31,320.00	23/09/2023	63905083-9514-4372-BA32-EC388C411712	AUTOTRANSPORTE DEL SURESTE CANTERA ROSA, S.A. DE C.V.	31,200.00	1 VIAJE RENTA DE TRANSPORTE AUTOBUS DE 45 PLAZAS A LA CIUDAD DE OAXACA IDA Y VUELTA SALIDA EL 22 DE SEPTIEMBRE CON REGRESO EL MISMO DIA.	31,320.00	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: * LA SOLICITUD DE LA NECESIDAD DE LA RENTA * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * TRES REFERENTES * EVIDENCIA QUE DEMUESTRE EL SERVICIO ARRENDADO	EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET POR IMPORTE DE \$31,200.00 (TREINTA Y UN MIL DOSCIENTOS PESOS 00/100 M.N.) LA SOLICITUD DE LA NECESIDAD DE LA RENTA *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 20 DE SEPTIEMBRE DE 2023, DE LA SOLICITUD DE LA RENTA DE TRANSPORTE PARA EL CLUB DE DANZA XI'XONDA'AK. LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *DOCUMENTO SIN NÚMERO DE LA AUTORIZACIÓN DE LA RENTA DE TRANSPORTE PARA EL CLUB DE DANZA XI'XONDA'AK, DE FECHA 20 DE SEPTIEMBRE DE 2023, FIRMADO Y SELLADO. TRES REFERENTES * COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR WINNITOURS \$28,000.00 SIN IVA. *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR NAVANI \$42,700.00 MÁS IVA *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR TRAILTRAVEL \$55,500 IVA INCLUIDO *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR AUTOTRANSPORTE DEL SURESTE CANTERA ROSA, S.A. DE C.V. \$31,200.00 IVA INCLUIDO. * OFICIO TSJG/S/N/2023 DE FECHA 21 DE SEPTIEMBRE DE 2023 DE LA PRESENTACIÓN DEL CUADRO COMPARATIVO DE LOS PROVEEDORES. EVIDENCIA QUE DEMUESTRE EL SERVICIO ARRENDADO *FOTOGRAFÍA DE LA RENTA DEL AUTOBÚS PARA LA SALIDA A LA CIUDAD ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE DIARIO, REPORTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, OFICIO SJG/2023/S/N DE LA AUTORIZACIÓN DE PAGO POR EL SERVICIO CONTRATADO.	31,320.00	-



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

ANEXO DAM-FC-19-SOL-19
 RESULTADO: AF-22

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVI
DISTRITO: JUCHITÁN, 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/054/2024

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			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
010459	14/11/2023	51,150.00	003425	14/11/2023	51,150.00	14/11/2023	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. NÚMERO DE CUENTA: 25604670791	51,150.00	15/11/2023	2DBBCA23-709D-4D04-A5A5-EC9651053949	AUTOTRANSPORTE DEL SURESTE CANTERA ROSA, S.A. DE C.V.	51,150.00	1 RENTA DE TRANSPORTE SPRINTER DE 20 PLAZAS A LA CIUDAD DE OAXACA IDA Y VUELTA SALIDA EL 14 DE SEPTIEMBRE CON REGRESO EL DÍA 16	51,150.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN	EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN *3 COTIZACIONES DE LOS PROVEEDORES AUTO TRANSPORTES DEL SURESTE CANTERA ROSA S.A DE C.V. \$51,280.00; TRAILTRAVEL 62,260.00 Y NAVANI \$51,852.00 * OFICIO TSJG/S/N/2023 DE FECHA 13 DE NOVIEMBRE DE 2023 DE LA PRESENTACIÓN DEL CUADRO COMPARATIVO DE LOS PROVEEDORES * ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESOS, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA (CLC), REPORTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTENET, OFICIO SJG/2023/S/N DE LA AUTORIZACIÓN DE TRANSPORTE, OFICIO SIN NÚMERO DE LA SOLICITUD DE TRANSPORTE SUSCRITO POR EL CLUB DE DANZA XI'XONDA'AK, DOCUMENTO DE LA AUTORIZACIÓN DE RENTA DE TRANSPORTE DE FECHA 08 DE NOVIEMBRE DE 2023, CREDENCIAL DE ELECTOR Y FOTOGRAFÍAS DEL TRASLADO DEL GRUPO DE BAILE A LA CIUDAD DE OAXACA.	51,150.00	-
TOTAL		\$185,770.00			\$185,770.00			\$185,770.00				\$185,650.00		\$185,770.00		\$185,770.00	\$0.00	

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

ELABORÓ

SUPERVISÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. STEPHANY VÁSQUEZ GONZÁLEZ
 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 JUAN GUICHICOVI
DISTRITO: JUCHITÁN, 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/054/2024
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			CAJA	BANCO SCOTIABANK INVERLAT; S.A. NÚMERO DE CUENTA: 25604670791			COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE					
004960	30/06/2023	34,012.00	001802	30/06/2023	34,012.00	30/06/2023	TRANSFERENCIA SPEI CLAVE DE RASTREO: 2023063040044B36 K0000049478687	34,012.00	27/06/2023	AAA120E6-08D5-4467-9218-7BB9F1261B33	GUMESILDO BRITO LOPEZ	34,012.00	1 E48 3 DÍAS DE TRABAJO DE MANTENIMIENTO CON LA RETROEXCAVADORA DEL CAMINO DE ACCESO A LA LOCALIDAD DE ARROYO LIRIO DEL DÍA 5 AL 7 DE JUNIO.	34,012.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO RELATIVA A: *EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET 2. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *TRES REFERENTES *LA SOLICITUD DE LA NECESIDAD DEL ARRENDAMIENTO *LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * EVIDENCIA QUE DEMUESTRE EL SERVICIO ARRENDADO	EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET POR IMPORTE DE \$34,012.00. TRES REFERENTES *COTIZACIÓN DE FECHA 26 DE JUNIO DE 2023 GUMESILDO BRITO LÓPEZ POR 3 DÍAS DE RASTREO Y CUNETEO CON MAQUINARIA PESADA DEL TIPO RETROEXCAVADORA \$34,012.00 IVA INCLUIDO. *COTIZACIÓN DE FECHA 25 DE JUNIO DE 2023 CONSTRUMAQUINARIA POR 3 DÍAS DE RASTREO Y CUNETEO CON MAQUINARIA PESADA DEL TIPO RETROEXCAVADORA \$34,195.77 IVA INCLUIDO. *COTIZACIÓN DE FECHA 25 DE JUNIO DE 2023 MAZA INGENIERÍA Y PROYECTOS S.A. DE C.V. POR 3 DÍAS DE RASTREO Y CUNETEO CON MAQUINARIA PESADA DEL TIPO RETROEXCAVADORA \$34,174.64 IVA INCLUIDO. *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 25 DE JUNIO DE 2023, DE LA SOLICITUD DE RENTA DE RETROEXCAVADORA PARA TRABAJOS DE MANTENIMIENTO DEL CAMINO DE ACCESO PRINCIPAL A LA LOCALIDAD, FIRMADO Y SELLADO. LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 26 DE JUNIO DE 2023 DE LA AUTORIZACIÓN PARA LA RENTA DE RETROEXCAVADORA PARA TRABAJOS DE MANTENIMIENTO DEL CAMINO DE ACCESO PRINCIPAL A LA LOCALIDAD, FIRMADO Y SELLADO POR EL AGENTE MUNICIPAL DE LA LOCALIDAD ARROYO LIRIO. EVIDENCIA QUE DEMUESTRE EL SERVICIO ARRENDADO *FOTOGRAFÍAS DE LOS TRABAJOS DE MANTENIMIENTO DEL CAMINO DE ACCESO PRINCIPAL EN LA LOCALIDAD ARROYO LIRIO (RASTREO Y CUENTE). ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE DIARIO.	34,012.00	-
006976	24/08/2023	75,400.00	002381	24/08/2023	75,400.00	24/08/2023	TRANSFERENCIA SPEI CLAVE DE RASTREO: 2023082440044B36 K0000051059346	75,400.00	25/08/2023	561B42C2-B47A-40C9-AE8A-E429C87944CB	ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA Y CONSTRUCCIONES JUNSA S.A. DE C.V.	75,400.00	RENTA DE MAQUINARIA RETROEXCAVADORA, POR 30 DÍAS DEL 01 AL 30 DE JUNIO PARA LIMPIEZA DE CAMINOS DE ACCESO, INCLUYE OPERADOR.	75,400.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN *LA SOLICITUD DE LA NECESIDAD DEL ARRENDAMIENTO *LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * EVIDENCIA QUE DEMUESTRE EL SERVICIO ARRENDADO	EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN *COTIZACIONES DE PROVEEDORES. *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 19 DE AGOSTO DE 2023, DE LA PRESENTACIÓN DEL CUADRO COMPARATIVO DE LAS COTIZACIONES FIRMADO Y SELLADO. *DOCUMENTO DE FECHA 19 DE AGOSTO DE 2023, DE LA APROBACIÓN DE LA CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE RENTA DE MAQUINARIA BAJO LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA, FIRMADO Y SELLADO POR LOS INTEGRANTES DEL CABILDO MUNICIPAL. LA SOLICITUD DE LA NECESIDAD DEL ARRENDAMIENTO *OFICIO SJG/RO/052/2023 DE FECHA 10 DE JULIO DE 2023 PARA SOLICITAR RENTA DE MAQUINARIA DE RETROEXCAVADORA PARA DARLE MANTENIMIENTO AL CAMINO DENOMINADO PINGUIAM, SUSCRITO POR EL DIRECTOR DE OBRAS PÚBLICAS. LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *ACTA DE SESIÓN EXTRAORDINARIA DE CABILDO DE FECHA 19 DE AGOSTO DE 2023, PARA LA APROBACIÓN DEL ARRENDAMIENTO DE RETROEXCAVADORA PARA DARLE MANTENIMIENTO AL CAMINO DENOMINADO PING GUIAM, FIRMADO Y SELLADO POR EL CABILDO MUNICIPAL. EVIDENCIA QUE DEMUESTRE EL SERVICIO ARRENDADO *FOTOGRAFÍAS DEL MANTENIMIENTO AL CAMINO PINGUIAM. ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE EGRESOS, REPORTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, OFICIO SJG/2023/S/N DE LA AUTORIZACIÓN DE PAGO AL ARRENDATARIO.	75,400.00	-

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVI
DISTRITO: JUCHITÁN, 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/054/2024
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			CAJA	BANCO SCOTIABANK INVERLAT; S.A. NÚMERO DE CUENTA: 25604670791			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
011366	30/11/2023	91,000.00	003697	30/11/2023	91,000.00	29/11/2023	TRANSFERENCIA SPEI CLAVE DE RASTREO: 2023112940044B36K 0000053851471	91,000.00	20/02/2024	B2FC1681-3606-4BCA-ACF0-78C07F8DCEE4	FELIX RAMOS VIEL	91,000.00	10 DÍAS RENTA DE MAQUINARIA MOTOCONFORMADORA, 120G, MARCA CATERPILLA PARA EL MANTENIMIENTO DE LAS CALLES CAMINO AL PANTEÓN Y CAMINO A LA ESCUELA TELESECUNDARIA UBICADOS EN LA COMUNIDAD DE RIO PACHIÑE, SAN JUAN GUICHICOVI, OAXACA	91,000.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO RELATIVA A: *EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN *LA SOLICITUD DE LA NECESIDAD DEL ARRENDAMIENTO *LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *EVIDENCIA QUE DEMUESTRE EL SERVICIO ARRENDADO	EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN *3 COTIZACIONES POR 10 DÍAS DE MANTENIMIENTO DE LAS CALLES CAMINO AL PANTEÓN Y CAMINO A LA ESCUELA TELESECUNDARIA DE LOS PROVEEDORES MAZA INGENIERÍA Y PROYECTOS S.A \$92,574.96, CONSTRUMAQUINARIA DE GALAAD \$92,222.67 Y FELIX RAMOS VIEL \$91,000.00. *CONTRATO DE ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA No CRMYE/MSJG/198/004/01/2023 DE FECHA 21 DE DICIEMBRE DE 2023 MANTENIMIENTO DE CAMINO COSECHERO *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 08 DE ENERO DE 2024, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA CONTRATACIÓN DE ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA DE FORMA DIRECTA. *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 08 DE ENERO DE 2024, DE LA PRESENTACIÓN DEL CUADRO COMPARATIVO DE LAS COTIZACIONES FIRMADO Y SELLADO. LA SOLICITUD DE LA NECESIDAD DEL ARRENDAMIENTO *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 06 DE DICIEMBRE DE 2023 PARA SOLICITAR RENTA DE MAQUINARIA PARA DARLE MANTENIMIENTO CAMINO AL PANTEÓN Y CAMINO A LA ESCUELA TELESECUNDARIA, FIRMADO Y SELLADO. LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 08 DE ENERO DE 2024 DE LA AUTORIZACIÓN RENTA DE MAQUINARIA PARA DARLE MANTENIMIENTO CAMINO AL PANTEÓN Y CAMINO A LA ESCUELA TELESECUNDARIA, FIRMADO Y SELLADO POR EL AGENTE MUNICIPAL DE LA LOCALIDAD RIO PACHIÑE. EVIDENCIA QUE DEMUESTRE EL SERVICIO ARRENDADO *REPORTE FOTOGRÁFICO DEL MANTENIMIENTO DE LAS CALLES CAMINO AL PANTEÓN Y CAMINO A LA ESCUELA TELESECUNDARIA. ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DIARIO.	91,000.00	-	
014760	31/12/2023	31,320.00	004685	31/12/2023	71,593.32	71,593.32			05/05/2023	C3DCEAE9-003F-4AE8-B49A-E166BB6AE142	JABES SANCHEZ JIMENEZ	31,320.00	RENTA DE MOTOCONFORMADORA, CATERPILLAR 12F. LOCALIDAD: EL CHOCOLATE, SAN JUAN GUICHICOVI, OAXACA	31,320.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *TRES REFERENTES *LA SOLICITUD DE LA NECESIDAD DEL ARRENDAMIENTO *LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE 2. REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO 3. NO REGISTRA LAS TRANSACCIONES EN EL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN.	TRES REFERENTES *COTIZACIÓN POR 3 DÍAS DE MANTENIMIENTO DEL PARAJE TORRE TELMEX, HACIA LOMA LISA, PARAJE CHIC ZAPOTE Y AGUACATENGO DEL PROVEEDOR MAZA INGENIERÍA Y PROYECTOS S.A DE C.V. \$33,060.00 CON IVA. *COTIZACIÓN POR 3 DÍAS DE MANTENIMIENTO DEL PARAJE TORRE TELMEX, HACIA LOMA LISA, PARAJE CHIC ZAPOTE Y AGUACATENGO DEL PROVEEDOR CONSTRUMAQUINARIA DE GALAAD JABES SÁNCHEZ JIMÉNEZ \$31,320.00 CON IVA. *COTIZACIÓN POR 3 DÍAS DE MANTENIMIENTO DEL PARAJE TORRE TELMEX, HACIA LOMA LISA, PARAJE CHIC ZAPOTE Y AGUACATENGO DEL PROVEEDOR FELIX RAMOS VIEL \$32,121.20 CON IVA. *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 02 DE MAYO DE 2023 PARA SOLICITAR RENTA DE MAQUINARIA PARA RASTREO Y CUNETEO DEL PARAJE TORRE TELMEX, HACIA LOMA LISA, PARAJE CHIC ZAPOTE Y AGUACATENGO DE LA LOCALIDAD EL CHOCOLATE SOLICITADO Y AUTORIZADO EN ASAMBLEA DE FECHA 15 DE ENERO DE 2023. *ACTA DE ASAMBLEA DE FECHA 15 DE ENERO DE 2023 DE LA SOLICITUD Y AUTORIZACIÓN DEL RASTREO Y CUNETEO DEL PARAJE TORRE TELMEX, HACIA LOMA LISA, PARAJE CHIC ZAPOTE Y AGUACATENGO, FIRMADO Y SELLADO POR EL AGENTE MUNICIPAL DE LA LOCALIDAD EL CHOCOLATE, SECRETARIO, TESORERO Y LOS POBLADORES ASISTENTES A LA ASAMBLEA LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 05 DE MAYO DE 2024 DE LA AUTORIZACIÓN DE LA RENTA DE MAQUINARIA PARA DAR MANTENIMIENTO (RASTREO Y CUNETEO) EN LAS CALLES SOLICITADAS, FIRMADO Y SELLADO POR EL AGENTE MUNICIPAL DE LA LOCALIDAD EL CHOCOLATE. REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO *OFICIO NÚMERO SJG/0176/2024 DE FECHA 09 DE SEPTIEMBRE DE 2024. NO REGISTRA LAS TRANSACCIONES EN EL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN. *OFICIO NÚMERO SJG/167/2023 DEL MES DE AGOSTO DE 2024, SUSCRITO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL Y DIRIGIDO A LA TESORERA MUNICIPAL MEDIANTE EL CUAL HACE DEL CONOCIMIENTO Y RECOMIENDA QUE EN LO SUBSECUENTE PROCUREN NO COMETER ERRORES DE REGISTROS DE LOS GASTOS, ASÍ COMO REALIZARLOS EN LOS MESES QUE CORRESPONDEN, CON FIRMA DE RECIBIDO.	31,320.00	-	

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVI
DISTRITO: JUCHITÁN, 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/054/2024
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			CAJA	BANCO SCOTIABANK INVERLAT; S.A. NÚMERO DE CUENTA: 25604670791			COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE					
015063	31/12/2023	224,145.00	004718	31/12/2023	224,145.00	16/02/2024	CHEQUE PAGADO No. 619	224,145.00	29/12/2023	943429FD-CF86-481D-ADD3-F9348CDC99C0	FELIX RAMOS VIEL	224,145.00	1 E48 RECIBI DE LA TESORERIA MUNICIPAL DE SAN JUAN GUICHICOVI DISTRITO DE JUCHITAN OAXACA CON CARGO A LOS RECURSOS DEL RAMO 28; PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS PARA EL EJERCICIO FISCAL 2023, LA CANTIDAD DE \$ 224,145.00 (DOSCIENTOS VEINTICUATRO MIL CIENTO CUARENTA Y CINCO PESOS 00/100 M.N.) IVA INCLUIDO, CORRESPONDIENTES A LAS MINISTRACIONES MENSUALES DE LOS MESES DE AGOSTO A DICIEMBRE POR CONCEPTO DE PAGO POR RENTA DE MAQUINARIA RETROEXCAVADORA PARA TRABAJOS DE MANTENIMIENTO DE CAMINO DE COSECHERO TRAMO ZACATAL A RIO DEL SOL * UBICADO EN LA LOCALIDAD DE EL ZACATAL PERTENECIENTE AL MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVI, CON PLAZO DE EJECUCION DEL 11 AL 23 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2023.	224,145.00	<p>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <p>* EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET</p> <p>2. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <p>* EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN DE LA NECESIDAD DEL ARRENDAMIENTO</p> <p>* LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>* EVIDENCIA QUE DEMUESTRE EL SERVICIO ARRENDADO</p> <p>3. PAGO EN TRANSITO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023; SIN EMBARGO, NO ACREDITÓ EL PAGO DEBIDO A QUE NO PRESENTÓ EL ESTADO DE CUENTA DE ENERO DE 2024.</p> <p>* HOJA DE ESTADO DE CUENTA BANCARIO DEL MES DE FEBRERO 2024, EN EL QUE SE IDENTIFICA EL PAGO REALIZADO CON EL CHEQUE No 0000619.</p> <p>* CHEQUE No. 0000619.</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE EGRESOS Y PÓLIZA DE DIARIO.</p>	224,145.00	-	

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVI
DISTRITO: JUCHITÁN, 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/054/2024
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			CAJA	BANCO SCOTIABANK INVERLAT; S.A. NÚMERO DE CUENTA: 25604670791			COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE					
015082	31/12/2023	148,257.05				23/03/2024	TRANSFERENCIA SPEI CLAVE DE RASTREO: 2024032340044B36 K0000056935832	148,257.05	22/03/2024	ESCEEB5D-260E-4734-A853-F5549EC2CBB	FELIX RAMOS VIEL	148,257.05	48 HORA RENTA DE MAQUINARIA PARA MANTENIMIENTO DEL CAMINO COSECHERO TRAMO RIO PACHIÑE A EL MALATENGO, UBICADO EN LA LOCALIDAD DE RIO PACHIÑE MOTOCONFORMADORA 15G, MARCA CATERPILLAR, 35 HORA RETROEXCAVADORA 416E, MARCA CATERPILLAR, 65 HORA CAMION VOLTEO DE 7M3 MARCA INTERNACIONAL	148,257.05	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO RELATIVA A: * EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET 2. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN *LA SOLICITUD DE LA NECESIDAD DEL ARRENDAMIENTO *LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * EVIDENCIA QUE DEMUESTRE EL SERVICIO ARRENDADO 3.IMPORTE DEVENGADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023; SIN EMBARGO NO PRESENTA LA COMPROBACIÓN DEL PAGO.	EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET POR IMPORTE DE \$148,257.05 EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN *3 COTIZACIONES POR 7 DÍAS DE MANTENIMIENTO (RASTREO Y CUNETEO) PARA EL CAMINO COSECHERO TRAMO RIO PACHIÑE A EL MALATENGO EN LA LOCALIDAD DE RIO PACHIÑE, DE LOS PROVEEDORES FELIX RAMOS VIEL \$148,257.05 CON IVA; JABES SÁNCHEZ JIMÉNEZ \$149,244.44 Y MAZA INGENIERÍA Y PROYECTOS S.A DE C.V. \$149,807.04. *CONTRATO DE ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA No. CRMYE/MSJG/RP/198/004/01/2024 CELEBRADO ENTRE EL MUNICIPIO Y EL ARRENDADOR FELIX RAMOS VIEL DE FECHA 20 DE MARZO DE 2024, PARA EL MANTENIMIENTO DEL CAMINO COSECHERO TRAMO RIO PACHIÑE A EL MALATENGO EN LA LOCALIDAD DE RIO PACHIÑE POR UN PERIODO DEL 13 AL 21 DE MARZO DEL 2024. *OFICIO DE LA APROBACIÓN DE LA CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE RENTA DE MAQUINARIA BAJO LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA, FIRMADO Y SELLADO POR EL AGENTE DE POLICIA DE LA AGENCIA DE POLICIA RIO PACHIÑE. *OFICIO SIN NÚMERO DE LA PRESENTACIÓN DEL CUADRO COMPARATIVO DE LAS COTIZACIONES FIRMADO Y SELLADO. *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 06 DE DICIEMBRE DE 2023 PARA SOLICITAR RENTA DE MAQUINARIA PARA MANTENIMIENTO DEL CAMINO COSECHERO TRAMO RIO PANICHE A EL MALATENGO EN LA LOCALIDAD DE RIO PACHIÑE, QUE POR LA TEMPORADA DE LLUVIAS SE ENCUENTRAN EN MAL ESTADO. LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 21 DE MARZO DE 2023 DE LA AUTORIZACIÓN DE LA RENTA DE MAQUINARIA PARA MANTENIMIENTO (MANTENIMIENTO DEL CAMINO COSECHERO TRAMO RIO PANICHE A EL MALATENGO EN LA LOCALIDAD DE RIO PACHIÑE, FIRMADO Y SELLADO POR EL AGENTE DE POLICIA DE LA AGENCIA DE POLICIA RIO PACHIÑE. EVIDENCIA QUE DEMUESTRE EL SERVICIO ARRENDADO *FOTOGRAFÍAS DEL MANTENIMIENTO DEL CAMINO COSECHERO TRAMO RIO PACHIÑE AL MALATENGO EN LA LOCALIDAD DE RIO PACHIÑE. IMPORTE DEVENGADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023; SIN EMBARGO NO PRESENTA LA COMPROBACIÓN DEL PAGO. *REPORTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA DE FECHA 25 DE MARZO DE 2024 POR IMPORTE DE \$148,257.05 (CIENTO CUARENTA Y OCHO MIL DOSCIENTOS CINCUENTA Y SIETE PESOS 05/100 M.N.), CON EL QUE ACREDITA EL PAGO. ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE DIARIO.	148,257.05	-
TOTAL		\$604,134.05			\$496,150.32	\$71,593.32		\$572,814.05				\$604,134.05		\$604,134.05		\$0.00		

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

ELABORÓ

SUPERVISÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. STEPHANY VÁSQUEZ GONZÁLEZ
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 JUAN GUICHICOVI
DISTRITO: JUCHITÁN, 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/054/2024

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			SCOTIABANK INVERLAT, S.A. NÚMERO DE CUENTA: 25604670791			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
000308	16/01/2023	83,333.01	000099	16/01/2023	83,333.01	21/04/2023	2ZDC8E8B-F8A6-46C3-9F4F-99EC8CF4EBAC	0.00	21/04/2023	2ZDC8E8B-F8A6-46C3-9F4F-99EC8CF4EBAC	ALMA GUADALUPE MARTÍNEZ ARELLANES	0.00	PARCIALIDAD 2	83,333.01	<p>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO RELATIVA A</p> <p>* COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET</p> <p>2. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <p>* PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <p>*LA SOLICITUD DE NECESIDAD DEL SERVICIO</p> <p>*LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>*LA EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS RESPECTO A LOS ENTREGABLES</p> <p>3. PAGO DE UN GASTO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022.</p>	<p>COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET</p> <p>*COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET QUE CORRESPONDE A UN COMPLEMENTO DE PAGO RELACIONADO CON EL FOLIO FISCAL F7D42D4F-1506-4E31-BB0B-A3BC74BDE7D1</p> <p>PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <p>*PROPUESTAS DE SERVICIOS ALMA GUADALUPE MARTÍNEZ ARELLANES \$83,333.1; YESENIA RAMÍREZ \$120,200.00 MAS IVA Y ANGELICA M. VÁZQUEZ DIAS \$120,200.00.</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE LA PRESENTACIÓN DEL CUADRO COMPARATIVO DE LAS COTIZACIONES FIRMADO Y SELLADO</p> <p>*DOCUMENTO DE FECHA 15 DE ENERO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA CONTRATACIÓN DE ASESORÍA CONTABLE MEDIANTE ADJUDICACIÓN DIRECTA; FIRMADO Y SELLADO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL SINDICO MUNICIPAL Y REGIDOR DE HACIENDA.</p> <p>LA SOLICITUD DE NECESIDAD DEL SERVICIO</p> <p>*OFICIO TSO/S/N/2023 DE FECHA 10 DE ENERO DE 2023 PARA SOLICITAR LA AUTORIZACIÓN DEL PAGO DE HONORARIOS POR ASESORÍA CONTABLE CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022</p> <p>LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>*ACTA DE SESIÓN EXTRAORDINARIA DE FECHA 15 DE ENERO DE 2023 DE LA APROBACIÓN DEL PAGO DE HONORARIOS POR ASESORÍA CONTABLE DEL EJERCICIO FISCAL 2022, FIRMADO Y SELLADO.</p> <p>LA EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS RESPECTO A LOS ENTREGABLES</p> <p>*INFORME DE ACTIVIDADES SUSCRITO POR ALMA GUADALUPE MARTÍNEZ DE LA ELABORACIÓN DE CONCILIACIONES BANCARIAS, TIMBRADO DE NÓMINA ENERO 2023, DETERMINACIÓN DE IMPUESTOS SOBRE EROGACIONES, ENTRE OTRAS, CON FIRMA DE RECIBIDO POR EL PRESIDENTE, SINDICO, TESORERO Y REGIDOR DE HACIENDA.</p> <p>PAGO DE UN GASTO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022.</p> <p>*COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET FOLIO FISCAL F7D42D4F-1506-4E31-BB0B-A3BC74BDE7D1</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE EGRESOS, PÓLIZA DE DIARIO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA (CLC) Y PROPUESTA DE TRABAJO DE ASESORÍA CONTABLE.</p>	83,333.01	-

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVI
DISTRITO: JUCHITÁN, 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/054/2024

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			SCOTIABANK INVERLAT, S.A. NÚMERO DE CUENTA: 25604670791			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
002556	05/04/2023	100,000.00	000894	05/04/2023	100,000.00	05/04/2023	TRANSFERENCIA SPEI, CLAVE DE RASTREO: 2023040440044B3 6K0000047031478	100,000.00	28/04/2023	8581F72B-488B-4448-90E8-8DFD03480D03	SERVICIOS MUNICIPALES MUNADI, S.C.	85,000.00	RECIBÍ DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVI, OAXACA POR CONDUCTA DE LA TESORERÍA MUNICIPAL CON CARGO A LOS RECURSOS PROVENIENTES DEL RAMO 28: PARTICIPACIONES MUNICIPALES PARA EL EJERCICIO FISCAL 2023, POR CONCEPTO DE PAGO DE HONORARIOS POR ASESORÍA CONTABLE LA CANTIDAD DE \$85,000.00 (OCHENTA Y CINCO MIL PESOS 00/100 M/N) CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO 2023, SEGÚN CONTRATO DE SERVICIOS PROFESIONALES NÚMERO MSJG/R-28/198/01/2023.	100,000.00	I. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN DEL GASTO RELATIVA A: *LA SOLICITUD DE NECESIDAD DEL SERVICIO *LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE DE CONTRATACIÓN *LA EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS RESPECTO A LOS ENTREGABLES	<p>LA SOLICITUD DE NECESIDAD DEL SERVICIO</p> <p>*2 OFICIOS NÚMERO TSO/S/N/2023 AMBOS DE FECHA 19 DE MARZO DE 2023 MEDIANTE LOS CUALES SOLICITAN LA CONTRATACIÓN DE SERVICIOS CONTABLES PARA LA INTEGRACIÓN DE LA INFORMACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS, DEBIDO A QUE AL CONTAR CON CUARENTA Y SIETE AGENCIAS ES DIFÍCIL APOYAR EN CUESTIÓN DE COMPROBACIÓN Y JUSTIFICACIÓN.</p> <p>*OFICIO TSO/S/N/2023 DE FECHA 01 DE ABRIL DE 2023 PARA SOLICITAR EL PAGO DE HONORARIOS POR ASESORÍA CONTABLE CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO DEL EJERCICIO FISCAL 2023 ASÍ COMO PAGO DE INTEGRACIÓN DE EXPEDIENTE PARA AUDITORÍA.</p> <p>LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>*OFICIO SJG/2024/S/N DE FECHA 05 DE ABRIL DE 2023 DE LA AUTORIZACIÓN DE PAGO POR ASESORÍA CONTABLE Y PAGO DE SOLVENTACIÓN DE AUDITORÍA.</p> <p>PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <p>*PROPUESTAS DE SERVICIOS CMR CONSULTORES DEL MES DE FEBRERO DE 2023 POR IMPORTE DE \$45,000.00 MÁS IVA; SERVICIOS MUNICIPALES MUNADI S.C. DE FECHA 01 DE FEBRERO DE 2023 POR IMPORTE DE \$85,000.00 CON IVA INCLUIDO Y ASIN ASESORÍA INTEGRAL Y FISCAL \$83,300.01.</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 05 DE ABRIL DE 2023 DE LA PRESENTACIÓN DEL CUADRO COMPARATIVO DE LAS COTIZACIONES FIRMADO Y SELLADO.</p> <p>*CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES NUM. MSJG/R-28/198/01/2023 DE FECHA 02 DE FEBRERO DE 2023 CELEBRADO ENTRE EL MUNICIPIO Y SERVICIOS MUNICIPALES MUNADI, S.C., CON OBJETO DEL CONTRATO: RECABAR LA INFORMACIÓN DEL ÁREA DE INGRESOS Y EGRESOS DE TESORERÍA MUNICIPAL, REALIZAR ARQUEOS DE CAJA, CONCILIACIONES BANCARIAS DE CADA CUENTA POR MES, TIMBRADOS DE NÓMINA, APOYAR EN LA PRESENTACIÓN DE LOS AVANCES TRIMESTRALES, POR UN IMPORTE DE \$85,000.00 (OCHENTA Y CINCO MIL PESOS 00/100 M.N.) MENSUALES POR UN PERÍODO DE 1 AÑO DEL 01 DE ENERO DE 2023 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023, FIRMADO Y SELLADO POR EL MUNICIPIO Y EL PRESTADOR DE SERVICIOS.</p> <p>*DOCUMENTO DE FECHA 05 DE ABRIL DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA CONTRATACIÓN DE ASESORÍA CONTABLE MEDIANTE ADJUDICACIÓN DIRECTA; FIRMADO Y SELLADO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL, SÍNDICO MUNICIPAL Y REGIDOR DE HACIENDA.</p> <p>LA EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS RESPECTO A LOS ENTREGABLES</p> <p>*INFORME DE ACTIVIDADES SUSCRITO POR LA EMPRESA SERVICIOS MUNICIPALES MUNADI S.C. DE FECHA 26 DE ENERO DE 2023, CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO POR ELABORACIÓN DE CONCILIACIONES BANCARIAS, TIMBRADO DE NÓMINA ENERO 2023, DETERMINACIÓN DE IMPUESTOS SOBRE EROGACIONES, ENTRE OTRAS, CON FIRMA DE RECIBIDO POR EL PRESIDENTE, SÍNDICO, TESORERO Y REGIDOR DE HACIENDA.</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE EGRESOS, PÓLIZA DE DIARIO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA (CLC), REPORTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA Y COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET.</p>	100,000.00	-
						28/04/2023			28/04/2023	B7A80053-7A05-4390-BFF9-1992A28CDBDD	SERVICIOS MUNICIPALES MUNADI, S.C.	15,000.00	RECIBÍ DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVI, OAXACA POR CONDUCTO DE LA TESORERÍA MUNICIPAL CON CARGO A LOS RECURSOS PROVENIENTES DEL RAMO 28: PARTICIPANTES MUNICIPALES PARA EL EJERCICIO FISCAL 2023, POR CONCEPTO DE PAGO DE INTEGRACIÓN DE EXPEDIENTE PARA AUDITORIA, LA CANTIDAD DE \$15,000.00 (QUINCE MIL 00/00 M/N).					

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVI
DISTRITO: JUCHITÁN, 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/054/2024

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			SCOTIABANK INVERLAT, S.A. NÚMERO DE CUENTA: 25604670791			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
002840	17/04/2023	85,000.00	000986	17/04/2023	85,000.00	17/04/2023	TRANSFERENCIA SPEI, CLAVE DE RASTREO: 2023041740044836 K0000047345291	85,000.00	17/04/2023	2F4E8C64-D19D-4A2E-BC62-F1898F674F89	SERVICIOS MUNICIPALES MUNADI, S.C.	85,000.00	RECIBÍ DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVI, OAXACA POR CONDUCTA DE LA TESORERÍA MUNICIPAL CON CARGO A LOS RECURSOS PROVENIENTES DEL RAMO 28: PARTICIPACIONES MUNICIPALES PARA EL EJERCICIO FISCAL 2023, POR CONCEPTO DE PAGO DE HONORARIOS POR ASESORÍA CONTABLE LA CANTIDAD DE \$85,000.00 (OCHENTA Y CINCO MIL PESOS 00/100 M/N) CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO 2023, SEGÚN CONTRATO DE SERVICIOS PROFESIONALES NÚMERO MSJG/R-28/198/01/2023.	85,000.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *LA SOLICITUD DE NECESIDAD DEL SERVICIO *LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN *LA EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS RESPECTO A LOS ENTREGABLES	LA SOLICITUD DE NECESIDAD DEL SERVICIO *OFICIO TSO/S/N/2023 DE FECHA 10 DE ABRIL DE 2023 PARA SOLICITAR EL PAGO DE HONORARIOS POR ASESORÍA CONTABLE CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO DEL EJERCICIO FISCAL 2023. LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *OFICIO SJG/2024/S/N DE FECHA 16 DE ABRIL DE 2023 DE LA AUTORIZACIÓN DE PAGO DE HONORARIOS POR ASESORÍA CONTABLE. *PROPUESTAS DE SERVICIOS *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 16 DE ABRIL DE 2023, DE LA PRESENTACIÓN DEL CUADRO COMPARATIVO DE LAS COTIZACIONES FIRMADO Y SELLADO. *CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES NUM. MSJG/R-28/198/IF/01/2023 DE FECHA 02 DE FEBRERO DE 2023 *DOCUMENTO DE FECHA 16 DE ABRIL DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA CONTRATACIÓN DE ASESORÍA CONTABLE MEDIANTE ADJUDICACIÓN DIRECTA; FIRMADO Y SELLADO POR LA COMISIÓN DE HACIENDA. LA EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS RESPECTO A LOS ENTREGABLES *INFORME DE ACTIVIDADES SUSCRITO POR LA EMPRESA SERVICIOS MUNICIPALES MUNADI S.C. DE FECHA 21 DE FEBRERO DE 2023, CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO POR ELABORACIÓN DE CONCILIACIONES BANCARIAS, TIMBRADO DE NÓMINA FEBRERO 2023, DETERMINACIÓN DE IMPUESTOS SOBRE EROGACIONES, ENTRE OTRAS, CON FIRMA DE RECIBIDO POR EL PRESIDENTE, SÍNDICO, TESORERO Y REGIDOR DE HACIENDA. ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE EGRESOS, PÓLIZA DE DIARIO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA (CLC), REPORTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET.	85,000.00	-
004485	08/06/2023	85,000.00	001517	08/06/2023	85,000.00	08/06/2023	TRANSFERENCIA SPEI, CLAVE DE RASTREO: 202306084004483 6K0000048853213	85,000.00	08/06/2023	0611CABA-AE42-4DF9-ADE4-55B6BDD9C636	SERVICIOS MUNICIPALES MUNADI, S.C.	85,000.00	RECIBÍ DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVI, OAXACA POR CONDUCTA DE LA TESORERÍA MUNICIPAL CON CARGO A LOS RECURSOS PROVENIENTES DEL RAMO 28: PARTICIPACIONES MUNICIPALES PARA EL EJERCICIO FISCAL 2023, POR CONCEPTO DE PAGO DE HONORARIOS POR ASESORÍA CONTABLE LA CANTIDAD DE \$85,000.00 (OCHENTA Y CINCO MIL PESOS 00/100 M/N) CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL 2023, SEGÚN CONTRATO DE SERVICIOS PROFESIONALES NÚMERO MSJG/R-28/198/01/2023.	85,000.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN *LA EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS RESPECTO A LOS ENTREGABLES	PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN *PROPUESTAS DE SERVICIOS *OFICIO SIN NÚMERO DE LA PRESENTACIÓN DEL CUADRO COMPARATIVO DE LAS COTIZACIONES FIRMADO Y SELLADO. *CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES NUM. MSJG/R-28/198/IF/01/2023 DE FECHA 02 DE FEBRERO DE 2023 *DOCUMENTO MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA CONTRATACION DE ASESORÍA CONTABLE MEDIANTE ADJUDICACIÓN DIRECTA; FIRMADO Y SELLADO POR EL PRESIDENTE, SÍNDICO, TESORERO Y REGIDOR DE HACIENDA. LA EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS RESPECTO A LOS ENTREGABLES *INFORME DE ACTIVIDADES SUSCRITO POR LA EMPRESA SERVICIOS MUNICIPALES MUNADI S.C. DE FECHA 27 DE ABRIL DE 2023, CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL POR ELABORACIÓN DE CONCILIACIONES BANCARIAS, TIMBRADO DE NÓMINA ABRIL 2023, DETERMINACIÓN DE IMPUESTOS SOBRE EROGACIONES, ENTRE OTRAS, CON FIRMA DE RECIBIDO POR EL PRESIDENTE, SÍNDICO, TESORERO Y REGIDOR DE HACIENDA. ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE EGRESOS, PÓLIZA DE DIARIO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA (CLC), REPORTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, OFICIO SN/2023 DE AUTORIZACIÓN Y OFICIO TSO/SJG/0015/2023 DE SOLICITUD.	85,000.00	-

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVI
DISTRITO: JUCHITÁN, 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/054/2024

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			SCOTIABANK INVERLAT, S.A. NÚMERO DE CUENTA: 25604670791			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
005347	04/07/2023	85,000.00	001917	04/07/2023	85,000.00	04/07/2023	TRANSFERENCIA SPEI, CLAVE DE RASTREO: 2023070440044B36 K0000049608621	85,000.00	04/07/2023	A03846C8-26DB-4FC7-9836-E66ADEBC7CAE	SERVICIOS MUNICIPALES MUNADI, S.C.	85,000.00	RECIBÍ DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVI, OAXACA POR CONDUCTA DE LA TESORERÍA MUNICIPAL CON CARGO A LOS RECURSOS PROVENIENTES DEL RAMO 28: PARTICIPACIONES MUNICIPALES PARA EL EJERCICIO FISCAL 2023, POR CONCEPTO DE PAGO DE HONORARIOS POR ASESORÍA CONTABLE LA CANTIDAD DE \$85,000.00 (OCHENTA Y CINCO MIL PESOS 00/100 M/N) CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO 2023, SEGÚN CONTRATO DE SERVICIOS PROFESIONALES NÚMERO MSJG/R-28/198/01/2023.	85,000.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *LA SOLICITUD DE NECESIDAD DEL SERVICIO FIRMADO Y SELLADO. *LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN *LA EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS RESPECTO A LOS ENTREGABLES	LA SOLICITUD DE NECESIDAD DEL SERVICIO *OFICIO TSO/s/n/2023 DE FECHA 04 DE JULIO DE 2023 PARA SOLICITAR EL PAGO DE HONORARIOS POR ASESORÍA CONTABLE CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO DEL EJERCICIO FISCAL 2023. LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *OFICIO SJG/2024/s/n DE FECHA 04 DE JULIO DE 2023 DE LA AUTORIZACIÓN DE PAGO POR ASESORÍA CONTABLE DEL MES DE JUNIO. PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN *PROPUESTAS DE SERVICIOS *OFICIO SIN NÚMERO DE LA PRESENTACIÓN DEL CUADRO COMPARATIVO DE LAS COTIZACIONES FIRMADO Y SELLADO. *CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES NUM. MSJG/R-28/198/1r/01/2023 DE FECHA 02 DE FEBRERO DE 2023 *DOCUMENTO DE FECHA 04 DE JULIO DE 2023 MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA CONTRATACIÓN DE ASESORÍA CONTABLE MEDIANTE ADJUDICACIÓN DIRECTA; FIRMADO Y SELLADO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL, SINDICO MUNICIPAL Y REGIDOR DE HACIENDA. LA EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS RESPECTO A LOS ENTREGABLES *INFORME DE ACTIVIDADES SUSCRITO POR LA EMPRESA SERVICIOS MUNICIPALES MUNADI S.C. DE FECHA 24 DE JUNIO DE 2023, CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO POR ELABORACIÓN DE CONCILIACIONES BANCARIAS, TIMBRADO DE NÓMINA ENERO 2023, DETERMINACIÓN DE IMPUESTOS SOBRE EROGACIONES, ENTRE OTRAS, CON FIRMA DE RECIBIDO POR EL PRESIDENTE, SINDICO, TESORERO Y REGIDOR DE HACIENDA. ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE EGRESOS, PÓLIZA DE DIARIO, REPORTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET.	85,000.00	-
007973	02/10/2023	85,000.00	002681	02/10/2023	85,000.00	02/10/2023	TRANSFERENCIA SPEI, CLAVE DE RASTREO: 2023100240044B36 K0000052232799	85,000.00	26/10/2023	A8B3C434-32C9-4BA0-A89D-2AB084E1C702	SERVICIOS MUNICIPALES MUNADI, S.C.	85,000.00	RECIBÍ DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVI, OAXACA POR CONDUCTA DE LA TESORERÍA MUNICIPAL CON CARGO A LOS RECURSOS PROVENIENTES DEL RAMO 28: PARTICIPACIONES MUNICIPALES PARA EL EJERCICIO FISCAL 2023, POR CONCEPTO DE PAGO DE HONORARIOS POR ASESORÍA CONTABLE LA CANTIDAD DE \$85,000.00 (OCHENTA Y CINCO MIL PESOS 00/100 M/N) CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE 2023, SEGÚN CONTRATO DE SERVICIOS PROFESIONALES NÚMERO MSJG/R-28/198/01/2023.	85,000.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN *LA EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS RESPECTO A LOS ENTREGABLES	LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *OFICIO SJG/2024/s/n/ DE FECHA 02 DE OCTUBRE DE 2023 DE LA AUTORIZACIÓN DE PAGO POR ASESORÍA CONTABLE DEL MES DE SEPTIEMBRE. PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN *3 PROPUESTAS DE SERVICIOS *OFICIO SIN NÚMERO DE LA PRESENTACIÓN DEL CUADRO COMPARATIVO DE LAS COTIZACIONES FIRMADO Y SELLADO. *CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES NUM. MSJG/R-28/198/1r/01/2023 DE FECHA 02 DE FEBRERO DE 2023 *DOCUMENTO DE FECHA 02 DE OCTUBRE DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA CONTRATACION DE ASESORIA CONTABLE MEDIANTE ADJUDICACIÓN DIRECTA; FIRMADO Y SELLADO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL, SINDICO MUNICIPAL Y REGIDOR DE HACIENDA. LA EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS RESPECTO A LOS ENTREGABLES *INFORME DE ACTIVIDADES DE FECHA 28 DE SEPTIEMBRE DE 2023, CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE POR ELABORACIÓN DE CONCILIACIONES BANCARIAS, TIMBRADO DE NÓMINA ENERO 2023, PAGO DE ESTIMACIÓN DE OBRA R 33 F III E IMPUESTO 3% Y 5% AL MILLAR, DETERMINACIÓN DE IMPUESTOS SOBRE EROGACIONES, ENTRE OTRAS, CON FIRMA DE RECIBIDO POR EL PRESIDENTE, SINDICO, TESORERO Y REGIDOR DE HACIENDA. ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE EGRESOS, PÓLIZA DE DIARIO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA (CLC), REPORTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, OFICIO TSO/MSJG/054/2023 DE SOLICITUD DEL PAGO DE HONORARIOS, OFICIO SJG/0059/2023 DE SOLICITUD DEL PAGO DE HONORARIOS.	85,000.00	-

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVI

DISTRITO: JUCHITÁN, 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/054/2024

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			SCOTIABANK INVERLAT, S.A. NÚMERO DE CUENTA: 25604670791			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
010038	08/11/2023	83,333.01	003289	08/11/2023	83,333.01	08/11/2023	TRANSFERENCIA SPEI, CLAVE DE RASTREO: 2023110840044836K0000053276827	83,333.01	07/12/2022	F7D42D4F-1506-4E31-B80B-A3BC748DE7D1	ALMA GUADALUPE MARTÍNEZ ARELLANES	749,997.09	1 E48 Recibí del Municipio de San Juan Guichicovi, Oaxaca por conducto de la Tesorería Municipal con cargo a los recursos provenientes del Ramo 28 Participaciones Municipales para el ejercicio fiscal 2022, por concepto de pago de Honorarios por Asesoría Contable La cantidad de \$749,997.09 (Setecientos cuarenta y nueve mil novecientos noventa y siete pesos 09/100 M.N.) Correspondiente a los meses de Abril a Diciembre 2022, según contrato de Servicios Profesionales Número MSJG/R-28/198/04/2022	83,333.01	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO RELATIVA A	EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET. PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN *PROPUESTAS DE SERVICIOS ALMA GUADALUPE MARTÍNEZ ARELLANES \$83,333.1; YESENIA RAMIREZ \$120,200.00 MÁS IVA Y ANGELICA M. VAZQUEZ DIAS \$120,200.00. *OFICIO SIN NÚMERO DE LA PRESENTACIÓN DEL CUADRO COMPARATIVO DE LAS COTIZACIONES DIGITAL POR INTERNET FIRMADO Y SELLADO *DOCUMENTO MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA CONTRATACIÓN DE ASESORÍA CONTABLE MEDIANTE ADJUDICACIÓN DIRECTA; FIRMADO Y SELLADO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL, SINDICO MUNICIPAL Y REGIDOR DE HACIENDA.	83,333.01	-
						30/11/2023			30/11/2023	D21F89C4-C5F2-4E1B-B8E0-3F353D0E250E	ALMA GUADALUPE MAERTÍNEZ ARELLANES	0.00	1 ACT PARCIALIDAD 3		2. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN DEL GASTO RELATIVA A: JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN *LA SOLICITUD DE LA NECESIDAD DEL SERVICIO *LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *LA EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS RESPECTO A LOS ENTREGABLES	*OFICIO TSO/S/N/2023 DE FECHA 08 DE NOVIEMBRE DE 2023 PARA SOLICITAR EL PAGO DE HONORARIOS POR ASESORÍA CONTABLE CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022. LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *OFICIO SJG/2024/S/N DE FECHA 08 DE NOVIEMBRE DE 2023 DE LA AUTORIZACIÓN DE PAGO POR ASESORÍA CONTABLE DEL EJERCICIO FISCAL 2022. LA EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS RESPECTO A LOS ENTREGABLES *INFORME DE ACTIVIDADES SUSCRITO POR ALMA GUADALUPE MARTÍNEZ ARELLANES CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022 POR TIMBRADO DE COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET POR PAGO DE ASIMILABLES A SALARIOS, DETERMINACIÓN DE IMPUESTOS SOBRE EROGACIONES, CON FIRMA DE RECIBIDO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE EGRESOS, PÓLIZA DE DIARIO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA (CLC), REPORTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA.		

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVI
DISTRITO: JUCHITÁN, 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/054/2024

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			SCOTIABANK INVERLAT, S.A. NÚMERO DE CUENTA: 25604670791			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
012745	20/12/2023	83,333.01	004133	20/12/2023	83,333.01	20/12/2023	TRANSFERENCIA SPEI, CLAVE DE RASTREO: 2023122040044836 K0000054556128	83,333.01	22/12/2023	8AF36EA7-0751-4F5F-85E2-F8920BEF9E2D	ALMA GUADALUPE MAERTÍNEZ ARELLANES	0.00	1	ACT PARCIALIDAD 4	83,333.01	<p>EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET</p> <p>*COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET QUE CORRESPONDE A UN COMPLEMENTO DE PAGO RELACIONADO CON EL FOLIO FISCAL F7D42D4F-1506-4E31-B80B-A3BC748DE7D1.</p> <p>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO RELATIVA A</p> <p>*PROPUESTAS DE SERVICIOS ALMA GUADALUPE MARTÍNEZ ARELLANES \$83,333.1; YESENIA RAMIREZ \$120,200.00 MAS IVA Y ANGELICA M. VAZQUEZ DIAS \$120,200.00.</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE LA PRESENTACIÓN DEL CUADRO COMPARATIVO DE LAS COTIZACIONES FIRMADO Y SELLADO</p> <p>*DOCUMENTO MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA CONTRATACION DE ASESORIA CONTABLE MEDIANTE ADJUDICACIÓN DIRECTA; FIRMADO Y SELLADO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL, SINDICO MUNICIPAL Y REGIDOR DE HACIENDA.</p> <p>2. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</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 RESPECTO A LOS ENTREGABLES</p> <p>LA SOLICITUD DE NECESIDAD DEL SERVICIO</p> <p>*OFICIO TSO/S/N/2023 DE FECHA 20 DE DICIEMBRE DE 2023 PARA SOLICITAR EL PAGO DE HONORARIOS POR ASESORÍA CONTABLE CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE DEL EJERCICIO FISCAL 2022.</p> <p>LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>*OFICIO SJG/2024/S/N DE FECHA 20 DE DICIEMBRE DE 2023 DE LA AUTORIZACIÓN DE PAGO POR ASESORIA CONTABLE DEL MES DE SEPTIEMBRE DE 2022.</p> <p>LA EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS RESPECTO A LOS ENTREGABLES</p> <p>*INFORME DE ACTIVIDADES DE FECHA 07 DE OCTUBRE DE 2022, CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE POR TIMBRADO DE COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET POR PAGO DE ASIMILABLES A SALARIOS, DETERMINACIÓN DE IMPUESTOS SOBRE EROGACIONES, ENTRE OTRAS, SIN EMBARGO NO SE ENCUENTRA FIRMADO DE RECIBIDO.</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE EGRESOS, POLIZA DE DIARIO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA (CLC), REPORTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, OFICIO TSO/MSJG/079/2023 DE SOLICITUD DEL PAGO DE HONORARIOS, OFICIO SJG/0084/2023 DE SOLICITUD DEL PAGO DE HONORARIOS.</p>	83,333.01	-

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVI

DISTRITO: JUCHITÁN, 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/054/2024

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			SCOTIABANK INVERLAT, S.A. NÚMERO DE CUENTA: 25604670791			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
012749	20/12/2023	83,333.01	004135	20/12/2023	83,333.01	20/12/2023	TRANSFERENCIA SPEI, CLAVE DE RASTREO: 2023122040044836 K0000054556502	83,333.01	22/12/2023	292D0F5E-CA45-4A17-8326-222411379950	ALMA GUADALUPE MAERTÍNEZ ARELLANES	0.00	1	ACT PARCIALIDAD 6	83,333.01	<p>EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET</p> <p>*COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET QUE CORRESPONDE A UN COMPLEMENTO DE PAGO RELACIONADO CON EL FOLIO FISCAL F7D42D4F-1506-4E31-B80B-A3BC748DE7D1.</p> <p>PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <p>*PROPUESTAS DE SERVICIOS ALMA GUADALUPE MARTÍNEZ ARELLANES \$83,333.1; YESENIA RAMIREZ \$120,200.00 MAS IVA Y ANGELICA M. VAZQUEZ DIAS \$120,200.00.</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE LA PRESENTACIÓN DEL CUADRO COMPARATIVO DE LAS COTIZACIONES FIRMADO Y SELLADO</p> <p>*DOCUMENTO DE FECHA 20 DE DICIEMBRE DE 2023 MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA CONTRATACION DE ASESORIA CONTABLE MEDIANTE ADJUDICACIÓN DIRECTA; FIRMADO Y SELLADO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL, SINDICO MUNICIPAL Y REGIDOR DE HACIENDA.</p> <p>LA SOLICITUD DE NECESIDAD DEL SERVICIO</p> <p>*OFICIO TSO/s/N/2023 DE FECHA 20 DE DICIEMBRE DE 2023 PARA SOLICITAR EL PAGO DE HONORARIOS POR ASESORÍA CONTABLE CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE DEL EJERCICIO FISCAL 2022.</p> <p>LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>*OFICIO SJG/2024/S/N DE FECHA 20 DE DICIEMBRE DE 2023 DE LA AUTORIZACIÓN DE PAGO POR ASESORÍA CONTABLE DEL MES DE NOVIEMBRE DE 2022.</p> <p>LA EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS RESPECTO A LOS ENTREGABLES</p> <p>*INFORME DE ACTIVIDADES DE FECHA 04 DE DICIEMBRE DE 2022, CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE 2022 POR TIMBRADO DE COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET POR PAGO DE ASIMILABLES A SALARIOS, DETERMINACIÓN DE IMPUESTOS SOBRE EROGACIONES, ENTRE OTRAS.</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE EGRESOS, PÓLIZA DE DIARIO, CLC, REPORTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, OFICIO TSO/MSJG/081/2023 DE SOLICITUD DEL PAGO DE HONORARIOS, OFICIO SJG/0086/2023 DE SOLICITUD DEL PAGO DE HONORARIOS.</p>	83,333.01	-

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVI
DISTRITO: JUCHITÁN, 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/054/2024

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			SCOTIABANK INVERLAT, S.A. NÚMERO DE CUENTA: 25604670791			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
015032	31/12/2023	85,000.00	004711	31/12/2023	85,000.00	11/01/2024	CHEQUE PAGADO NO.605	85,000.00	27/12/2023	005C0B4A-65E0-478B-8325-8F04DCB8F6B6	SERVICIOS MUNICIPALES MUNADI, S.C.	85,000.00	1 SERVICIO Recibí del Municipio de San Juan Guichicovi, Oaxaca por conducto de la Tesorería Municipal con cargo a los recursos provenientes del Ramo 28: Participaciones Municipales para el ejercicio fiscal 2023, por concepto de pago de Honorarios por Asesoría Contable La cantidad de \$ 85,000.00 (Ochenta y cinco mil pesos 00/100 M/N) Correspondiente al mes de Diciembre de 2023, según contrato de Servicios Profesionales Número MSJG/R-28/198/01/2023	85,000.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO RELATIVA A: * EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET 2. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN *LA SOLICITUD DE LA NECESIDAD DEL SERVICIO *LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *LA EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS RESPECTO A LOS ENTREGABLES 3. PAGO EN TRANSITO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023; SIN EMBARGO, NO ACREDITÓ EL PAGO DEBIDO A QUE NO PRESENTÓ EL ESTADO DE CUENTA DE ENERO DE 2024.	EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET . PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN *3 PROPUESTAS DE SERVICIOS *OFICIO SIN NÚMERO DE LA PRESENTACIÓN DEL CUADRO COMPARATIVO DE LAS COTIZACIONES FIRMADO Y SELLADO. *CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES NUM. MSJG/R-28/198/IF/01/2023 DE FECHA 02 DE FEBRERO DE 2023 *DOCUMENTO DE FECHA 28 DE DICIEMBRE DE 2023 MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA CONTRATACION DE ASESORIA CONTABLE MEDIANTE ADJUDICACIÓN DIRECTA; FIRMADO Y SELLADO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL SINDICO MUNICIPAL Y REGIDOR DE HACIENDA. LA SOLICITUD DE NECESIDAD DEL SERVICIO *OFICIO TSO/S/N/2023 DE FECHA 28 DE DICIEMBRE DE 2023 PARA SOLICITAR EL PAGO DE HONORARIOS POR ASESORÍA CONTABLE CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DEL EJERCICIO FISCAL 2023 A FAVOR DE LA EMPRESA SERVICIOS MUNICIPALES MUNADI, S.C. LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *OFICIO SJG/2024/S/N DE FECHA 28 DE DICIEMBRE DE 2023 DE LA AUTORIZACIÓN DE PAGO POR ASESORÍA CONTABLE DEL MES DE DICIEMBRE DE 2023. LA EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS RESPECTO A LOS ENTREGABLES *INFORME DE ACTIVIDADES CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE POR ELABORACIÓN DE CONCILIACIONES BANCARIAS, TIMBRADO DE NÓMINA ENERO 2023, PAGO DE ESTIMACIÓN DE OBRA R 33 F III E IMPUESTO 3% Y 5% AL MILLAR, DETERMINACIÓN DE IMPUESTOS SOBRE EROGACIONES, ENTRE OTRAS, CON FIRMA DE RECIBIDO POR EL PRESIDENTE, SÍNDICO, TESORERO Y REGIDOR DE HACIENDA. PAGO EN TRÁNSITO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023; SIN EMBARGO, NO ACREDITÓ EL PAGO DEBIDO A QUE NO PRESENTÓ EL ESTADO DE CUENTA DE ENERO DE 2024. *CHEQUE NO. 605 DE FECHA 29 DE DICIEMBRE DE 2023 POR IMPORTE DE \$85,000.00 *ESTADO DE CUENTA DEL MES DE ENERO DE 2024 SCOTIABANK INVERLAT, S.A. NÚMERO DE CUENTA: 25604670791 CON EL QUE ACREDITA EL PAGO REALIZADO POR IMPORTE DE \$85,000.00.	85,000.00	-
TOTAL		\$858,332.04		\$858,332.04			\$774,999.03					\$1,274,997.09		\$858,332.04		\$858,332.04	\$0.00	

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

ELABORÓ

SUPERVISÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. STEPHANY VÁSQUEZ GONZÁLEZ
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

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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVI

DISTRITO: JUCHITÁN, 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/054/2024

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

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

SUB-SUBCUENTA: 51331-3393 OTROS SERVICIOS PROFESIONALES NO DESCRITOS ANTERIORMENTE

ANEXO DAM-FC-22-SOL-22

RESULTADO: AF-25

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
002496	03/04/2023	126,000.00	000875	03/04/2023	126,000.00	03/04/2023	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. NÚMERO DE CUENTA: 25604155866	126,000.00	21/06/2022	5C8AA7DC-48F6-4D7B-A35F-6DED8542C534	CONSTRUCTION AND OPERATION LANDFILL	126,000.00	1 E48 RECIBÍ DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVI POR CONDUCTO DE LA TESORERÍA MUNICIPAL DEL H. AYUNTAMIENTO DE SAN JUAN GUICHICOVI DISTRITO JUCHITÁN OAXACA. LA CANTIDAD DE \$126000.00 (CIENTO VEINTISÉIS MIL PESOS 00/100 M.N.) IVA INCLUIDO POR EL CONCEPTO DE PAGO DE DEL 60% DE ANTICIPO POR LA ELABORACIÓN DE LOS ESTUDIOS Y PROYECTO EJECUTIVO PARA LA REGULARIZACIÓN DEL SITIO DE DISPOSICIÓN FINAL DE LOS RESIDUOS SÓLIDOS URBANOS PERTENECIENTES AL MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVI. DEL PERIODO QUE COMPRENDE DEL 13 DE JUNIO AL 22 DE JULIO DE 2022.	126,000.00	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: * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN. * LA AUTORIZACIÓN PARA LA CONTRATACIÓN DEL SERVICIO * LA EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS RESPECTO A LOS ENTREGABLES	EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN. *3 COTIZACIONES DE LOS PRESTADORES DE SERVICIOS DE FECHA 09 DE JUNIO DE 2023. *CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES NÚM. CO- PSP/FORTAMUN/MS.JG/198/01/01/2022 DE FECHA 11 DE JUNIO DE 2022. *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 09 DE JUNIO DE 2023, DE LA PRESENTACIÓN DEL CUADRO COMPARATIVO DE LAS COTIZACIONES FIRMADO Y SELLADO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL, SÍNDICO MUNICIPAL Y REGIDOR DE HACIENDA. *ACTA DE SESIÓN EXTRAORDINARIA DE CABILDO DE FECHA 09 DE JUNIO DE 2023, DE APROBACIÓN PARA LA CONTRATACIÓN DE SERVICIOS BAJO LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA. LA SOLICITUD DE NECESIDAD DEL SERVICIO. * OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 01 DE JUNIO DE 2023, PARA SOLICITAR LA CONTRATACIÓN DE PERSONAL TÉCNICO LA ELABORACIÓN DE LOS ESTUDIOS Y PROYECTO EJECUTIVO PARA LA REGULARIZACIÓN DEL SITIO DE DISPOSICIÓN FINAL DE LOS RESIDUOS SÓLIDOS URBANOS. LA AUTORIZACIÓN PARA LA CONTRATACIÓN DEL SERVICIO *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 09 DE JUNIO DE 2023 DE LA AUTORIZACIÓN PARA LA CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE ELABORACIÓN DE LOS ESTUDIOS Y PROYECTO EJECUTIVO PARA LA REGULARIZACIÓN DEL SITIO DE DISPOSICIÓN FINAL DE LOS RESIDUOS SÓLIDOS URBANOS FIRMADO Y SELLADO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL, SÍNDICO MUNICIPAL Y REGIDOR DE HACIENDA. LA EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS RESPECTO A LOS ENTREGABLES *DOCUMENTO DENOMINADO PROYECTO EJECUTIVO PARA LA REGULARIZACIÓN DEL SITIO DE DISPOSICIÓN FINAL DE LOS RESIDUOS SÓLIDOS URBANOS. ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE EGRESOS, PÓLIZA DE DIARIO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA (CLC).	126,000.00	-
002886	18/04/2023	20,880.00	000999	18/04/2023	19,080.00	18/04/2023	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. NÚMERO DE CUENTA: 25604670791	19,080.00	17/04/2023	AAA1BB99-BBE7-4FC0-AFOB-FABE053822B6	FRANCISCO ROBERTO CASTELLANOS	19,080.00	1 AFILIACIÓN EQUIPO JUVENIL, 1 AFILIACIÓN EQUIPO JUVENIL	20,880.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *LA EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS RESPECTO A LOS ENTREGABLES	LA EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS RESPECTO A LOS ENTREGABLES **REPORTE FOTOGRÁFICO DE LOS EVENTOS DEPORTIVOS REALIZADOS POR SER SEDE DE LA COPA TELMEX EN EL H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE EGRESOS, PÓLIZA DE DIARIO, REPORTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, OFICIO DE SOLICITUD SJG/S/N/2023, OFICIO DE AUTORIZACIÓN SJG/2023/S/N.	20,880.00	-



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 JUAN GUICHICOVI

DISTRITO: JUCHITÁN, 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/054/2024

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

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

SUB-SUBCUENTA: 51331-3393 OTROS SERVICIOS PROFESIONALES NO DESCRITOS ANTERIORMENTE

ANEXO DAM-FC-22-SOL-22

RESULTADO: AF-25

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
006639	11/08/2023	33,581.89	002271	11/08/2023	33,581.89	11/08/2023	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. NÚMERO DE CUENTA: 25604670791	33,581.89	11/08/2023	1F591093-F5DF-4041-A23B-FFD93F4D8A3A	EMMANUEL MENDOZA LOPEZ	33,581.89	1 RECIBÍ DE LA TESORERÍA MUNICIPAL DEL H. AYUNTAMIENTO DE SAN JUAN GUICHICOVI, OAXACA, CON CARGO A LOS RECURSOS DEL RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS, EJERCICIO FISCAL 2023, LA CANTIDAD DE \$36,749.99 (TREINTA Y SEIS MIL SETECIENTOS CUARENTA Y NUEVE PESOS 99/100 M.N.) IVA INCLUIDO, COMO SEGUNDO PAGO CORRESPONDIENTE AL 25.00%, RELATIVOS A LA SUPERVISIÓN DE LOS TRABAJOS TÉCNICOS DEL PROYECTO DENOMINADO "PAVIMENTACIÓN DE CAMINOS A LA CABECERA MUNICIPAL DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVI, A CAMINO SAN JUAN MAZATLÁN-SAN JUAN GUICHICOVI, DEL KM 0+000 AL KM 63+000, TRAMO A EJECUTAR: DEL KM 63+000 AL KM 62+000", SEGÚN CONTRATO No. PARTICIPACIONES/198/01/2023 DE FECHA 09 DE FEBRERO DE 2023.	33,581.89	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN. * LA SOLICITUD DE NECESIDAD DEL SERVICIO. * LA AUTORIZACIÓN PARA LA CONTRATACIÓN DEL SERVICIO *LA EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS RESPECTO A LOS ENTREGABLES	<p>EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN.</p> <p>* 3 INVITACIONES PARA COTIZACIÓN DE SERVICIOS DE FECHA 01 DE FEBRERO DE 2023</p> <p>*COTIZACIONES DE LOS PRESTADORES MAZA INGENIERÍA Y PROYECTOS S.A. DE C.V. \$158,920.00; TRIXIE CONSTRUCCIONES S.A. DE C.V. \$169,360.00 Y ARQUITECTO EMMANUEL MENDOZA LÓPEZ \$147,000.00.</p> <p>*3 OFICIOS DE PARTICIPACIONES.</p> <p>*DICTAMEN FINAL AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN.</p> <p>*3 COTIZACIONES DE LOS PRESTADORES ARQ. JAVIER HERNÁNDEZ HERNÁNDEZ, ARQ. RAMON GAYTAN JIMENEZ Y ARQUITECTO EMMANUEL MENDOZA LÓPEZ.</p> <p>*ACTA DE FALLO AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN.</p> <p>*CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PARTICIPACIONES/198/01/2023 DE FECHA 09 DE FEBRERO DE 2023 POR SUPERVISIÓN DE LOS TRABAJOS TÉCNICOS A REALIZAR EL PROYECTO DENOMINADO PAVIMENTACIÓN DE CAMINOS A LA CABECERA MUNICIPAL DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVI, A CAMINO SAN JUAN MAZATLÁN-SAN JUAN GUICHICOVI, DEL KM 0+000 AL KM 63+000, TRAMO A EJECUTAR: DEL KM 63+000 AL KM 62+000", COMPROBACIÓN DE RECURSOS ANTE SICT, LA ASESORÍA Y VIGILANCIA EN LA EJECUCIÓN DE LA OBRA.</p> <p>LA SOLICITUD DE NECESIDAD DEL SERVICIO.</p> <p>*OFICIO SJG/RO/121/2023 DE FECHA 25 DE ENERO DE 2023 PARA SOLICITAR LA CONTRATACIÓN DE PERSONAL TÉCNICO PARA LA ASESORÍA TÉCNICA, SUPERVISIÓN DE LOS TRABAJOS Y COMPROBACIÓN DE LOS RECURSOS DEL PROYECTO DENOMINADO PAVIMENTACIÓN DE CAMINOS A LA CABECERA MUNICIPAL DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVI, A CAMINO SAN JUAN MAZATLÁN-SAN JUAN GUICHICOVI, DEL KM 0+000 AL KM 63+000, TRAMO A EJECUTAR: DEL KM 63+000 AL KM 62+000</p> <p>LA AUTORIZACIÓN PARA LA CONTRATACIÓN DEL SERVICIO</p> <p>*DOCUMENTO DE LA AUTORIZACIÓN PARA LA CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DEBIDAMENTE FIRMADO Y SELLADO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL</p> <p>LA EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS RESPECTO A LOS ENTREGABLES</p> <p>*PRESUPUESTO DE OBRA, NÚMERO GENERADORES DE OBRA, PRECIOS UNITARIOS, CALENDARIO DE OBRA, LISTA DE INSUMOS, BITÁCORA DE OBRA, CROQUIS DE LOCALIZACIÓN, OFICIO DE DESIGNACIÓN DE SUPERVISOR DE OBRA, OFICIO DE INICIO DE LOS TRABAJOS, ACTA DE VERIFICACIÓN FÍSICA, ACTA DE ENTREGA RECEPCIÓN, ACTA DE FINIQUITO, REPORTES FOTOGRÁFICOS ANTES, DURANTE Y DESPUÉS DE LOS TRABAJOS</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE EGRESOS, PÓLIZA DE DIARIO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA (CLC), REPORTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET.</p>	33,581.89	-



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"

ANEXO DAM-FC-22-SOL-22
RESULTADO: AF-25

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVI

DISTRITO: JUCHITÁN, 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/054/2024

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

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

SUB-SUBCUENTA: 51331-3393 OTROS SERVICIOS PROFESIONALES NO DESCRITOS ANTERIORMENTE

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
010109	09/11/2023	36,749.99	003317	09/11/2023	33,581.89	09/11/2023	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. NÚMERO DE CUENTA: 25604670791	33,581.89	08/11/2023	E6486881-260C-4D62-9222-B1151829A5F8	EMMANUEL MENDOZA LOPEZ	36,749.99	1 RECIBÍ DE LA TESORERÍA MUNICIPAL DEL H. AYUNTAMIENTO DE SAN JUAN GUICHICOVI, OAXACA, CON CARGO A LOS RECURSOS DEL RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS, EJERCICIO FISCAL 2023, LA CANTIDAD DE \$36,749.99 (TREINTA Y SEIS MIL SETECIENTOS CUARENTA Y NUEVE PESOS 99/100 M.N.) IVA INCLUIDO, COMO TERCER PAGO CORRESPONDIENTE AL 25.00%, RELATIVOS A LA SUPERVISIÓN DE LOS TRABAJOS TÉCNICOS DEL PROYECTO DENOMINADO "PAVIMENTACIÓN DE CAMINOS A LA CABECERA MUNICIPAL DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVI, A CAMINO SAN JUAN MAZATLÁN-SAN JUAN GUICHICOVI, DEL KM 0+000 AL KM 63+000, TRAMO A EJECUTAR: DEL KM 63+000 AL KM 62+000", SEGUN CONTRATO No. PARTICIPACIONES/198/01/2023 DE FECHA 09 DE FEBRERO DE 2023.	36,749.99	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN. * LA SOLICITUD DE NECESIDAD DEL SERVICIO. * LA AUTORIZACIÓN PARA LA CONTRATACION DEL SERVICIO *LA EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS RESPECTO A LOS ENTREGABLES	<p>EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN.</p> <p>* 3 INVITACIONES PARA COTIZACIÓN DE SERVICIOS DE FECHA 01 DE FEBRERO DE 2023</p> <p>*COTIZACIONES DE LOS PRESTADORES MAZA INGENIERÍA Y PROYECTOS S.A. DE C.V. \$158,920.00; TRIXIE CONSTRUCCIONES S.A. DE C.V. \$169,360.00 Y ARQUITECTO EMMANUEL MENDOZA LÓPEZ \$147,000.00.</p> <p>*3 OFICIOS DE PARTICIPACIONES.</p> <p>*DICTAMEN FINAL AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN.</p> <p>*3 COTIZACIONES DE LOS PRESTADORES ARQ. JAVIER HERNÁNDEZ HERNÁNDEZ, ARQ. RAMON GAYTAN JIMENEZ Y ARQUITECTO EMMANUEL MENDOZA LÓPEZ.</p> <p>*ACTA DE FALLO AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN.</p> <p>*CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PARTICIPACIONES/198/01/2023 DE FECHA 09 DE FEBRERO DE 2023 POR SUPERVISIÓN DE LOS TRABAJOS TÉCNICOS A REALIZAR EL PROYECTO DENOMINADO PAVIMENTACIÓN DE CAMINOS A LA CABECERA MUNICIPAL DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVI, A CAMINO SAN JUAN MAZATLÁN-SAN JUAN GUICHICOVI, DEL KM 0+000 AL KM 63+000, TRAMO A EJECUTAR: DEL KM 63+000 AL KM 62+000", COMPROBACIÓN DE RECURSOS ANTE SICT, LA ASESORÍA Y VIGILANCIA EN LA EJECUCIÓN DE LA OBRA.</p> <p>LA SOLICITUD DE NECESIDAD DEL SERVICIO.</p> <p>*OFICIO SJG/RO/121/2023 DE FECHA 25 DE ENERO DE 2023 PARA SOLICITAR LA CONTRATACIÓN DE PERSONAL TÉCNICO PARA LA ASESORÍA TÉCNICA, SUPERVISIÓN DE LOS TRABAJOS Y COMPROBACIÓN DE LOS RECURSOS DEL PROYECTO DENOMINADO PAVIMENTACIÓN DE CAMINOS A LA CABECERA MUNICIPAL DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVI, A CAMINO SAN JUAN MAZATLÁN-SAN JUAN GUICHICOVI, DEL KM 0+000 AL KM 63+000, TRAMO A EJECUTAR: DEL KM 63+000 AL KM 62+000</p> <p>LA AUTORIZACIÓN PARA LA CONTRATACIÓN DEL SERVICIO</p> <p>*DOCUMENTO DE LA AUTORIZACIÓN PARA LA CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DEBIDAMENTE FIRMADO Y SELLADO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL</p> <p>LA EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS RESPECTO A LOS ENTREGABLES</p> <p>*PRESUPUESTO DE OBRA, NÚMERO GENERADORES DE OBRA, PRECIOS UNITARIOS, CALENDARIO DE OBRA, LISTA DE INSUMOS, BITÁCORA DE OBRA, CROQUIS DE LOCALIZACIÓN, OFICIO DE DESIGNACIÓN DE SUPERVISOR DE OBRA, OFICIO DE INICIO DE LOS TRABAJOS, ACTA DE VERIFICACIÓN FÍSICA, ACTA DE ENTREGA RECEPCIÓN, ACTA DE FINQUITO, REPORTES FOTOGRÁFICOS ANTES, DURANTE Y DESPUÉS DE LOS TRABAJOS</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE EGRESOS, PÓLIZA DE DIARIO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA (CLC), REPORTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET</p>	36,749.99	-



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"

ANEXO DAM-FC-22-SOL-22
RESULTADO: AF-25

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICÓVI

DISTRITO: JUCHITÁN, 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/054/2024

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

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

SUB-SUBCUENTA: 51331-3393 OTROS SERVICIOS PROFESIONALES NO DESCRITOS ANTERIORMENTE

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
015074	31/12/2023	253,700.00				22/03/2024	2024032240044B36K0 000056914112	253,700.00	21/03/2024	E83300DB-686D- 445B-970D- E7E267BC3DEE	PROYECTOS, CONSTRUCCIONES Y ACABADOS CORONEL	253,700.00	253,700.00	253,700.00	<p>EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET</p> <p>EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN. *COTIZACIÓN PARA ESTUDIO DE MECÁNICA DE SUELO DE PROYECTOS, CONSTRUCCIONES Y ACABADOS CORONEL \$253,700 IVA INCLUIDO. *CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES CPSP/PARTICIPACIONES/198/06/02/2023 DE FECHA 24 DE NOVIEMBRE DE 2023 CELEBRADO POR EL MUNICIPIO Y PROYECTOS, CONSTRUCCIONES Y ACABADOS CORONEL POR ELABORACIÓN DE ESTUDIO DE MECÁNICA DE SUELO PARA EL PROYECTO EJECUTIVO DE UN PUENTE VEHICULAR SOBRE EL RIO GRANDE UBICADO ENTRE LA LOCALIDAD DE EL MALUCO Y VISTA HERMOSA *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 22 DE NOVIEMBRE DE 2023 DE LA PRESENTACIÓN DEL CUADRO COMPARATIVO DE LAS COTIZACIONES FIRMADO POR LA COMISIÓN DE HACIENDA. *ACTA DE SESIÓN EXTRAORDINARIA DE CABILDO DE FECHA 22 DE NOVIEMBRE DE 2023, DE APROBACIÓN PARA LA CONTRATACIÓN DE SERVICIOS BAJO LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA. * LA SOLICITUD DE NECESIDAD DEL SERVICIO. *LA AUTORIZACIÓN PARA LA CONTRATACIÓN DEL SERVICIO *LA EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS RESPECTO A LOS ENTREGABLES</p> <p>1. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO RELATIVA A: * EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET</p> <p>2. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN.</p> <p>3. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN QUE ACREDITE EL PAGO REALIZADO, O EN SU CASO, EL REINTEGRO A LA TESOFE.</p>	253,700.00	-	
TOTAL		\$470,911.88			\$212,243.78			\$465,943.78						\$470,911.88		\$470,911.88	\$0.00	

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

ELABORÓ

SUPERVISÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. STEPHANY VÁSQUEZ GONZÁLEZ
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 JUAN GUICHICOVI
DISTRITO: JUCHITÁN, 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/054/2024

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

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

SUB-SUBCUENTA: 51351-3551 REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
005968	21/07/2023	31,239.97	002131	21/07/2023	31,239.97	21/07/2023	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. CUENTA NÚMERO: 25604670868	31,239.97	20/07/2023	AAA1223C-C8FF-44DE-A6BF-07AD26E494C1	JORGE JONATHAN MÉNDEZ REYES	31,239.97	1 NISSAN DOBLE CABINA 08 PROTECCIÓN CIVIL, 1 UNIDAD DE SERVICIO ENCAMISAR CILINDROS, 1 UNIDAD DE SERVICIO RECTIFICAR BIELAS, 1 UNIDAD DE SERVICIO ARMAR PISTONES, 1 UNIDAD DE SERVICIO CHECAR BANCADA, 1 UNIDAD DE SERVICIO RECTIFICAR ASIENTOS, 1 UNIDAD DE SERVICIO INSERTAR GUIÁS, 1 UNIDAD DE SERVICIO RECTIFICAR SUPERFICIE DE CABEZA, 1 UNIDAD DE SERVICIO CALIBRACIÓN, 1 UNIDAD DE SERVICIO LAVADO QUÍMICO, 1 UNIDAD DE SERVICIO CAMBIO DE TAPONES, 1 PIEZA PISTONES, 1 PIEZA ANILLOS, 1 METAL DE CENTROS, 1 METAL DE BIELAS, 8 PIEZA VÁLVULAS DE ADMISIÓN, 8 PIEZA VÁLVULAS DE ESCAPE, 1 GUIAS DE ADMISIÓN, 1 GUIAS DE ESCAPE, 1 PIEZA CIGÜEÑAL USADO, 1 KIT DE DISTRIBUCIÓN, 1 JUEGO DE JUNTAS, 1 PIEZA BOMBA DE ACEITE, 1 PIEZA BOMBA DE AGUA, 1 UNIDAD DE SERVICIO AJUSTE DE MOTOR COMPLETO POR CALENTAMIENTO	31,239.97	1. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * TRES REFERENTES * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE 2. EL VEHÍCULO NO SE ENCUENTRA REGISTRADO EN EL INVENTARIO DE BIENES 3. NO PRESENTÓ RESGUARDO 4. LA DOCUMENTACIÓN NO SE ENCUENTRA CANCELADA CON LA LEYENDA "OPERADO"	TRES REFERENTES *COTIZACIONES DE LOS PROVEEDORES ERIKA DOMÍNGUEZ LOPÉZ; JORGE JONATHAN MÉNDEZ REYES Y DANI GARCÍA LÓPEZ. LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *ACTA DE SESIÓN EXTRAORDINARIA DE CABILDO DE LA APROBACIÓN DE LA CONTRATACIÓN DE TALLER MECÁNICO PARA DAR MANTENIMIENTO Y REPARAR LAS UNIDADES DE MOTOR EL VEHÍCULO NO SE ENCUENTRA REGISTRADO EN EL INVENTARIO DE BIENES *VEHÍCULO CAMIONETA DOBLE CABINA NISSAN MODELO 2009 NÚMERO DE SERIE 3N6DD23T39K011990 SE ENCUENTRA REGISTRADO EN LA PLANTILLA VEHICULAR. NO PRESENTÓ RESGUARDO *OFICIO SJG/0008/2022 DE FECHA 01 DE NOVIEMBRE DE 2022 DE LA CARTA RESPONSIVA Y RESGUARDO DEL VEHÍCULO CAMIONETA DOBLE CABINA NISSAN MODELO 2009 NÚMERO DE SERIE 3N6DD23T39K011990 LA DOCUMENTACIÓN NO SE ENCUENTRA CANCELADA CON LA LEYENDA "OPERADO" *LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA SE ENCUENTRA CANCELADA CON LA LEYENDA DE "OPERADO FORTAMUN" ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE EGRESOS, PÓLIZA DE DIARIO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA (CLC), REPORTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS, OFICIO SN/2023 DE LA SOLICITUD DE PAGO DE SERVICIOS, OFICIO SN/2023 DE LA AUTORIZACIÓN DE PAGO, FOTOGRAFÍAS, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, BITÁCORA DE MANTENIMIENTO VEHICULAR, SOLICITUD DE MANTENIMIENTO.	31,239.97	-

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVÍ

DISTRITO: JUCHITÁN, 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/054/2024

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

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

SUB-SUBCUENTA: 51351-3551 REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
005996	24/07/2023	28,393.17	002141	24/07/2023	28,393.17	24/07/2023	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. 25604870791	28,393.17	12/07/2023	AAA141EB-D93C-4ICE-AE76-325C62579E9C	JORGE JONATHAN MÉNDEZ REYES	6,679.69	1 UNIDAD 27 NISSAN TSURU PLACAS_TMW-5314 KM_366085, 1 UNIDAD DE SERVICIO AFINACION MENOR, 1 UNIDAD DE SERVICIO REPARACIÓN DE FALLA EN ENCENDIDO, 1 UNIDAD DE SERVICIO REEMPLAZO DE RETEN CIGÜEÑAL DELANTERO, 1 UNIDAD DE SERVICIO REEMPLAZO DE BANDAS DE ACCESORIOS, 1 PIEZA GARRAFA ACEITE 15W40 MINERAL, 1 PIEZA FILTRO AIRE, 1 PIEZA FILTRO ACEITE, 1 PIEZA FILTRO GASOLINA, 1 TAPA DISTRIBUIDOR, 1 ESCOBILLA DISTRIBUIDOR, 1 BOBINA ENCENDIDO, 1 PIEZA RETEN CIGÜEÑAL DELANTERO, 1 PIEZA CHICOTE CLUTCH, 2 BANDA ACCESORIOS	28,393.17	1. NO PRESENTO DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * LA EVIDENCIA QUE DEMUESTRE EL SERVICIO REALIZADO * BITÁCORA DE MANTENIMIENTO	*DOCUMENTO DEL MES DE JULIO DE 2023, DE AUTORIZACIÓN POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL DEL VEHÍCULO FORD F-350 NÚMERO DE SERIE 1FDWVF3G64XEE70120. *OFICIOS DE AUTORIZACIÓN DE LOS SERVICIOS A LOS DIFERENTES VEHÍCULOS. LA EVIDENCIA QUE DEMUESTRE EL SERVICIO REALIZADO *FOTOGRAFÍAS DE LOS SERVICIOS DE MANTENIMIENTO REALIZADOS EN LOS VEHÍCULOS. BITÁCORA DE MANTENIMIENTO *BITÁCORAS DE MANTENIMIENTO DE LOS VEHÍCULOS NISSAN TSURU 3NIEB3ISXFK332162, NISSAN FRONTIER PLACAS RX-73-498 3N6AD33A0LK824587, NISSAN D23 2023 3N6AD35A3PK813988, RECOLECTOR DE BASURA FORD F350 1FDEF3G65BEB51577, CAMIONETA DOBLE CABINA PLACAS RU-1402-A 3N6DD23X9FK037301, CAMIÓN RECOLECTOR DE BASURA FORD F350 1FDWVF3G64XEE70120, NISSAN PLACAS TMW-53-12 3NIEB3IS9CK315316. EL VEHÍCULO NO SE ENCUENTRA REGISTRADO EN EL INVENTARIO DE BIENES, NI EN LA PLANTILLA VEHICULAR *LOS VEHÍCULOS NISSAN TSURU 3NIEB3ISXFK332162, NISSAN FRONTIER PLACAS RX-73-498 3N6AD33A0LK824587, NISSAN D23 2023 3N6AD35A3PK813988, RECOLECTOR DE BASURA FORD F350 1FDEF3G65BEB51577, CAMIONETA DOBLE CABINA PLACAS RU-1402-A 3N6DD23X9FK037301, CAMIÓN RECOLECTOR DE BASURA FORD F350 1FDWVF3G64XEE70120, NISSAN PLACAS TMW-53-12 3NIEB3IS9CK315316, SE ENCUENTRAN REGISTRADOS EN LA PLANTILLA VEHICULAR. NO PRESENTÓ RESGUARDO *OFICIOS DE CARTA RESPONSIVA Y RESGUARDO DE LOS VEHÍCULOS NISSAN TSURU 3NIEB3ISXFK332162, NISSAN FRONTIER PLACAS RX-73-498 3N6AD33A0LK824587, RECOLECTOR DE BASURA FORD F350 1FDEF3G65BEB51577, CAMIONETA DOBLE CABINA PLACAS RU-1402-A 3N6DD23X9FK037301, CAMIÓN RECOLECTOR DE BASURA FORD F350 1FDWVF3G64XEE70120, NISSAN PLACAS TMW-53-12 3NIEB3IS9CK315316, DEBIDAMENTE FIRMADOS Y SELLADOS POR EL RESPONSABLE DEL VEHÍCULO. *RESGUARDO DE MOTOR DEL VEHÍCULO NISSAN 3N6AD35A3PK813988 *CARTA RESPONSIVA DEL VEHÍCULO NISSAN 3N6AD35A3PK813988 FIRMADO POR EL CONDUCTOR. ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE EGRESOS, PÓLIZA DE DIARIO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA (CLC), REPORTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, OFICIO SN/2023 DE LA SOLICITUD DE PAGO DE SERVICIOS, OFICIO SIN NÚMERO DE SOLICITUD DE SERVICIOS DE MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS, COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET, CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS, OFICIO SN/2023 DE LA AUTORIZACIÓN DE PAGO.	28,393.17	-
									12/07/2023	AAA1439B-A046-48B3-AECB-C8008E43D02A	JORGE JONATHAN MÉNDEZ REYES	2,716.72	1 UNIDAD 32 NISSAN D23 2.5L PLACAS_RX73-498 KM_82634, 1 UNIDAD DE SERVICIO SERVICIO MENOR, 1 PIEZA GARRAFA ACEITE SINTÉTICO 5W30, 1 PIEZA KARBUKLIN, 1 PIEZA FILTRO ACEITE, 1 PIEZA FILTRO AIRE					
									12/07/2023	AAA1256D-B3BF-484B-BE86-1273B543CEA8	JORGE JONATHAN MÉNDEZ REYES	2,416.28	1 UNIDAD 001 NISSAN D23 2023, 1 UNIDAD DE SERVICIO SERVICIO MENOR, 1 PIEZA GARRAFA ACEITE SINTÉTICO 5W30, 1 PIEZA FILTRO ACEITE					
									11/07/2023	AAA1142-7152-49DA-81DC-1F3F38FB1465	JORGE JONATHAN MÉNDEZ REYES	3,410.52	1 UNIDAD 21 COMPACTADOR FORD F350 6.4L PLACAS_RV-82133, 1 UNIDAD DE SERVICIO MENOR DE AFINACIÓN, 1 UNIDAD DE SERVICIO DIAGNOSTICO REPARACIÓN DE FALLA EN MOTOR ESCANEÓ Y BORRADO CÓDIGOS, 1 UNIDAD DE SERVICIO REEMPLAZO DE BOMBA DE DIRECCIÓN, 1 PIEZA FILTRO DE AIRE FORD F150, 1 PIEZA FILTRO DE ACEITE FORD 150, 1 PIEZA ACEITE DEXMO III DIRECCIÓN					
									11/07/2023	AAA1AD07-9147-4E9D-8FF1-F26A5F6C12B2	JORGE JONATHAN MÉNDEZ REYES	696.00	1 UNIDAD 25 NISSAN D22 2.4L PLACAS_RU-1402A KM_319785, 1 REVISIÓN DE BALATAS DELANTERAS Y TRASERAS					
									12/07/2023	AAA1F5D9-F37C-4382-A939-9E438DD0A811	JORGE JONATHAN MÉNDEZ REYES	2,721.64	1 UNIDAD 34 COMPACTADOR FORD F350 6.4L, 1 REEMPLAZO DE BUJÍAS ENCENDIDO, 16 BUJÍAS ENCENDIDO PLATINO					
									11/07/2023	AAA14D45-7674-4B47-A4DE-28B4094EAB57	JORGE JONATHAN MÉNDEZ REYES	9,752.32	1 UNIDAD 16 PLACAS_TMW-5314 KM_ 425859, 1 UNIDAD DE SERVICIO LIMPIEZA DE CUERPO DE ACCELERACIÓN Y REPROGRAMADA, 1 UNIDAD DE SERVICIO DE AFINACION MAYOR LAVADO DE INYECTORES Y REEMPLAZO DE FILTRO/ACEITE, 1 UNIDAD DE SERVICIO REEMPLAZO DE BOMBA COMBUSTIBLE, 1 UNIDAD DE SERVICIO REEMPLAZO DE BOBINA TAPA Y ESCOBILLA DE DISTRIBUIDOR, 1 UNIDAD DE SERVICIO REPARACIÓN DE FALLA POR PERDIDA DE POTENCIA EN MOTOR, 1 PIEZA GARRAFA ACEITE 15W40 MINERAL, 1 PIEZA FILTRO AIRE, 1 PIEZA FILTRO ACEITE, 1 PIEZA FILTRO GASOLINA, 1 TAPA DISTRIBUIDOR, 1 ESCOBILLA DISTRIBUIDOR, 1 BOBINA ENCENDIDO, 4 PIEZA BUJÍA IRIIDIUM, 1 REPUESTO BOMBA DE GASOLINA, 1 SENSOR MAF					

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVI

DISTRITO: JUCHITÁN, 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/054/2024

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

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

SUB-SUBCUENTA: 51351-3551 REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
005999	24/07/2023	20,059.40	002142	24/07/2023	20,059.40	24/07/2023	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. CUENTA NÚMERO: 25604670868	20,059.40	11/07/2023	AAA1A0FE-A4F7-47B6-B683-A448E12701BA	JORGE JONATHAN MENDEZ REYES	6,967.64	1 PATRULLA 01 NISSAN D22 2.4L PLACAS_RX22-944 KM_184524, 1 UNIDAD DE SERVICIO REEMPLAZO DE KIT CLUTCH, 1 UNIDAD DE SERVICIO MENOR AFINACIÓN, 1 UNIDAD DE SERVICIO REVISIÓN DE ALTERNADOR Y REEMPLAZO DE BANDAS ACCESORIOS, 1 PIEZA GARRAFA ACEITE 15W40 MINERAL, 1 PIEZA FILTRO ACEITE, 1 PIEZA FILTRO AIRE, 1 PIEZA FILTRO GASOLINA, 2 PIEZA ACEITE 80W90 TRASMISIÓN, 1 PIEZA KIT DE CLUTCH	20,059.40	1. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * LA EVIDENCIA QUE DEMUESTRE EL SERVICIO REALIZADO 2. EL VEHÍCULO NO SE ENCUENTRA REGISTRADO EN LA PLANTILLA VEHICULAR 3. NO PRESENTÓ RESGUARDO	LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *OFICIOS SJO/2023/S/N DEL MES DE JULIO DE 2023, DE AUTORIZACIÓN DE LOS SERVICIOS A LOS DIFERENTES VEHÍCULOS. LA EVIDENCIA QUE DEMUESTRE EL SERVICIO REALIZADO *FOTOGRAFÍAS DE LOS SERVICIOS DE MANTENIMIENTO REALIZADOS EN LOS VEHÍCULOS. *BITÁCORAS DE MANTENIMIENTO. EL VEHÍCULO NO SE ENCUENTRA REGISTRADO EN LA PLANTILLA VEHICULAR *LOS VEHÍCULOS PATRULLA 01 PLACAS RX22-944, 3N6DD23X2FK037370, PATRULLA 01B 3N6AD33A2JK898090 Y PATRULLA 019 3N6AD33A1JK901657, FIRMADOS Y SELLADOS POR EL RESPONSABLE DEL VEHÍCULO. *CARTA RESPONSIVA DE LOS VEHÍCULOS PATRULLA 01 PLACAS RX22-944, 3N6DD23X2FK037370, PATRULLA 01B 3N6AD33A2JK898090 Y PATRULLA 019 3N6AD33A1JK901657, SE ENCUENTRAN REGISTRADOS EN LA PLANTILLA VEHICULAR. NO PRESENTÓ RESGUARDO *RESGUARDOS DE LOS VEHÍCULOS PATRULLA 01 PLACAS RX22-944, 3N6DD23X2FK037370, PATRULLA 01B 3N6AD33A2JK898090 Y PATRULLA 019 3N6AD33A1JK901657, FIRMADOS Y SELLADOS POR EL RESPONSABLE DEL VEHÍCULO. *CARTA RESPONSIVA DE LOS VEHÍCULOS PATRULLA 01 PLACAS RX22-944, 3N6DD23X2FK037370, PATRULLA 01B 3N6AD33A2JK898090 Y PATRULLA 019 3N6AD33A1JK901657, FIRMADOS POR EL CONDUCTOR. ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE DIARIO, CLC, REPORTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, OFICIO SN/2023 DE LA AUTORIZACIÓN DE PAGO DE SERVICIOS, OFICIOS SIN NÚMERO DE SOLICITUD DE SERVICIOS DE MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS, COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET, CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS, OFICIO SN/2023 DE LA AUTORIZACIÓN DE PAGO.	20,059.40	-
							11/07/2023	AAA1B922-074D-40D8-AFA7-76AD1B93D9EF	JORGE JONATHAN MENDEZ REYES	4,340.72	1 PATRULLA 18 NISSAN D23 2.5L KM_ 184694, 1 UNIDAD DE SERVICIO LIMPIEZA DE CUERPO DE ACELERACIÓN Y REPROGRAMADA, 1 UNIDAD DE SERVICIO SERVICIO DE AFINACIÓN MAYOR LAVADO DE INYECTORES Y REEMPLAZO DE FILTRO/ACEITE, 1 UNIDAD DE SERVICIO REVISIÓN DE BALATAS DELANTERAS Y TRASERAS, 1 PIEZA GARRAFA ACEITE SINTETICO 5W30, 1 PIEZA KARBUKLIN, 1 PIEZA FILTRO ACEITE, 1 PIEZA FILTRO DE AIRE							
								11/07/2023	AAA1CF0D-51F5-4595-A87A-CBDF6A628CF2	JORGE JONATHAN MENDEZ REYES	696.00	1 PATRULLA 19 NISSAN D23 2.5L KM 205771, 1 UNIDAD DE SERVICIO REVISIÓN DE BALATAS DELANTERAS Y TRASERAS						
								12/07/2023	AAA19FE1-4E43-4764-88E6-3E8C33C4C5B2	JORGE JONATHAN MENDEZ REYES	8,055.04	1 UNIDAD 48 PLATRULLA NISSAN D23 2.5L, 1 PIEZA DIAGNOSTICO Y REPARACIÓN DE FALLA EN MODULO DE CARROCERIA, 1 PIEZA BOMBA DE COMBUSTIBLE						
TOTAL		\$79,692.54			\$79,692.54			\$79,692.54				\$79,692.54		\$ 79,692.54		\$	-	

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

ELABORÓ

SUPERVISÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. STEPHANY VÁSQUEZ GONZÁLEZ
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 JUAN GUICHICOVI

DISTRITO: JUCHITÁN, 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/054/2024

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 MANITTO. DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
000546	26/01/2023	29,580.01	000189	26/01/2023	29,580.01	26/01/2023	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. NÚMERO DE CUENTA 25604155866	29,580.01	30/12/2023	AAA164F9-7B5C-4F2A-9B2E-7263D327BE89	JORGE JONATHAN MÉNDEZ REYES	159,678.42	1 E48 REPARACIÓN EN BANCOS DE VÁLVULA, ADAPTACIÓN EN SISTEMAS DE VARILLAJE, REEMPLAZO DE BOMBA HIDRÁULICA Y CALIBRACIÓN, 2 XNA SELLOS PARA BANCO DE VÁLVULAS, 1 H87 BOMBA HIDRÁULICA, 1 XNA SISTEMA DE VARILLAJE PARA BANCO DE VÁLVULAS	29,580.01	<p>1.NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <p>*LA SOLICITUD PARA LA CONTRATACIÓN</p> <p>*LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>*TRES REFERENTES</p> <p>*LA EVIDENCIA QUE DEMUESTRE EL SERVICIO REALIZADO</p> <p>*BITÁCORA DE MANTENIMIENTO</p> <p>2.NO REGISTRÓ LAS TRANSACCIONES EN EL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN</p> <p>3.NO CANCELÓ LA DOCUMENTACIÓN CON LA LEYENDA "OPERADO"</p>	<p>LA SOLICITUD PARA LA CONTRATACIÓN:</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 22 DE ENERO DE 2023 DIRIGIDO AL PRESIDENTE MUNICIPAL Y FIRMADO POR LA ENCARGADA DEL ÁREA DE TRANSPORTE EN EL CUAL SOLICITA AUTORIZAR LA REPARACIÓN EN BANCOS DE VÁLVULAS, ADAPTACIÓN EN SISTEMA DE VARILLAJE, REEMPLAZO DE BOMBA HIDRÁULICA Y CALIBRACIÓN, PARA LA RETROEXCAVADORA CATERPILLAR, MODELO: CAT 416, SIN PLACAS, N° DE SERIE: SPC00962, N° ECONÓMICO.</p> <p>LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE:</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 22 DE ENERO DE 2023, DIRIGIDO A LA TESORERA MUNICIPAL Y FIRMADO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL DONDE SE AUTORIZA LA REPARACIÓN EN BANCOS DE VÁLVULAS, ADAPTACIÓN EN SISTEMA DE VARILLAJE, REEMPLAZO DE BOMBA HIDRÁULICA Y CALIBRACIÓN, PARA LA RETROEXCAVADORA CATERPILLAR, MODELO: CAT 416, SIN PLACAS, N° DE SERIE: SPC00962, N° ECONÓMICO: 01.</p> <p>*ACTA DE SESIÓN EXTRAORDINARIA DE CABILDO DE FECHA 02 DE ENERO DE 2023, DE APROBACIÓN DE LA CONTRATACIÓN DEL SERVICIO DE MECÁNICA AUTOMOTRIZ PARA LA REPARACIÓN DE LAS UNIDADES DE MOTOR.</p> <p>TRES REFERENTES</p> <p>*COTIZACIONES DE LOS PROVEEDORES REFACCIONARIA AUTOMOTRIZ GUELAGUETZA, JORGE JONATHAN Y MECÁNICA AVANZADA & REFACCIONES TORO ROJO</p> <p>LA EVIDENCIA QUE DEMUESTRE EL SERVICIO REALIZADO</p> <p>*REPORTE FOTOGRÁFICO DEL SERVICIO REALIZADO PARA LA RETROEXCAVADORA, VEHÍCULO PROPIEDAD DEL MUNICIPIO.</p> <p>BITÁCORA DE MANTENIMIENTO</p> <p>*BITÁCORA DE MANTENIMIENTO VEHICULAR EJERCICIO FISCAL 2023</p> <p>NO REGISTRÓ LAS TRANSACCIONES EN EL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN</p> <p>*OFICIO NÚMERO SJG/167/2023 SUSCRITO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL Y DIRIGIDO A LA TESORERA MUNICIPAL MEDIANTE EL CUAL HACE DEL CONOCIMIENTO Y RECOMIENDA QUE EN LO SUBSECUENTE PROCUREN NO COMETER ERRORES DE REGISTROS DE LOS GASTOS, ASÍ COMO REALIZARLOS EN LOS MESES QUE CORRESPONDEN, CON FIRMA DE RECIBIDO.</p> <p>NO CANCELÓ LA DOCUMENTACIÓN CON LA LEYENDA "OPERADO":</p> <p>*LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA SE ENCUENTRA CON LA LEYENDA CANCELADO OPERADO FORTAMUN.</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE DIARIO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA (CLC), PÓLIZA DE EGRESOS, COMPROBANTE DE TRASPASOS OTROS BANCOS, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 26 DE ENERO DE 2023, DE SOLICITUD DE PAGO Y CONTRATO DE PRESTACIÓN DE LOS SERVICIOS DE MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE VEHÍCULOS DE MOTOR DE FECHA 07 DE ENERO DE 2023 CON EL PROVEEDOR JORGE JONATHAN MÉNDEZ REYES.</p>	29,580.01	-
001045	10/02/2023	23,408.00	000372	10/02/2023	23,408.00	10/02/2023	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. NÚMERO DE CUENTA 25604670868	23,408.00	10/02/2023	57F2DC94-4111-4F94-9C3F-0E39DD6A009C	CARMEN MARÍN GARCÍA	2,204.00	1 E48 REINSTALACIÓN Y AJUSTE DE CHICOTE A RECOLECTOR SUPER DUTY	X	<p>1. NO CANCELÓ LA DOCUMENTACIÓN CON LA LEYENDA "OPERADO"</p>	<p>NO CANCELÓ LA DOCUMENTACIÓN CON LA LEYENDA "OPERADO":</p> <p>*PÓLIZAS DE DIARIO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA (CLC), PÓLIZA DE EGRESO, COMPROBANTE DE TRASPASOS OTROS BANCOS, 3 COMPROBANTES FISCALES DIGITAL POR INTERNET, 3 OFICIOS SIN NÚMERO DE FECHA 08 DE FEBRERO DE 2023, DONDE SOLICITAN SERVICIO Y MANTENIMIENTO A DIFERENTES VEHÍCULOS PROPIEDAD DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVI, OAXACA, 3 BITÁCORAS DE MANTENIMIENTO VEHICULAR EJERCICIO FISCAL 2023, TODA LA DOCUMENTACIÓN SE ENCUENTRA CON LA LEYENDA CANCELADO OPERADO FORTAMUN.</p>	X	-
									10/02/2023	D43294AC-8E20-4AD2-B01B-4391FF3B0FFE	CARMEN MARÍN GARCÍA	18,304.00	1 H87 CAJA DE DIRECCIÓN PARA VOLTEO 01 INTERNATIONAL, 1 E48 MANO DE OBRA DE PUESTA DE CAJA DE DIRECCIÓN A VOLTEO 01 INTERNATIONAL					
									10/02/2023	42DC9F29-FD62-46DF-9A9C-BA9FAE91FE1	CARMEN MARÍN GARCÍA	2,900.00	1 E48 CAMBIO DE ACEÍTE Y FILTRO, AJUSTE DE ALTERNADOR A RETROEXCAVADORA 01					

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVI

DISTRITO: JUCHITÁN, 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/054/2024

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 MANITTO. DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
004684	19/06/2023	46,875.00	001630	19/06/2023	46,875.00	19/06/2023	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. NÚMERO DE CUENTA. 25604670868	46,875.00	18/07/2023	BE4C935F-5081-4A69 BE5A-8072B758DB7A	REFACCIONARIA AUTOMOTRIZ GUELAGUETZA RAG S.A. DE C.V.	46,875.00	1 SERVICIO PAGO POR ANTICIPO DE MANO DE OBRA PARA REPARACIÓN DE TRACTOR SERVICIO GENERAL Y REPARACIÓN DE RADIADOR	46,875.00	<p>1.NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <p>*EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <p>*LA EVIDENCIA QUE DEMUESTRE EL SERVICIO REALIZADO</p> <p>2.NO REGISTRÓ LAS TRANSACCIONES EN EL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN</p> <p>3.NO CANCELÓ LA DOCUMENTACIÓN CON LA LEYENDA "OPERADO"</p>	<p>EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN:</p> <p>*3 COTIZACIONES DE LOS PROVEEDORES REFACCIONARIA AUTOMOTRIZ GUELAGUETZA, JORGE JONATHAN MÉNDEZ REYES Y MECÁNICA AVANZADA & REFACCIONES TORO ROJO DE FECHAS 08, 10 Y 12 DE JUNIO DE 2023.</p> <p>* OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 17 DE JULIO DE 2023, DIRIGIDO AL PRESIDENTE MUNICIPAL Y FIRMADO POR LA TESORERA MUNICIPAL DONDE PRESENTA EL CUADRO COMPARATIVO DE LOS PROVEEDORES DEBIDAMENTE FIRMADO Y SELLADO.</p> <p>LA EVIDENCIA QUE DEMUESTRE EL SERVICIO REALIZADO:</p> <p>*REPORTE FOTOGRAFICO DEL TRACTOR AL QUE SE LE REALIZÓ EL SERVICIO.</p> <p>NO REGISTRÓ LAS TRANSACCIONES EN EL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN</p> <p>*OFICIO NÚMERO SJG/167/2023 DEL MES DE AGOSTO DE 2024, SUSCRITO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL Y DIRIGIDO A LA TESORERA MUNICIPAL MEDIANTE EL CUAL HACE DEL CONOCIMIENTO Y RECOMIENDA QUE EN LO SUBSECUENTE PROCUREN NO COMETER ERRORES DE REGISTROS DE LOS GASTOS, ASÍ COMO REALIZARLOS EN LOS MESES QUE CORRESPONDEN, CON FIRMA DE RECIBIDO.</p> <p>NO CANCELÓ LA DOCUMENTACIÓN CON LA LEYENDA "OPERADO"</p> <p>*LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA SE ENCUENTRA CON LA LEYENDA CANCELADO OPERADO FORTAMUN.</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE DIARIO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA (CLC), PÓLIZA DE EGRESOS, COMPROBANTE DE TRASPASOS OTROS BANCOS, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 17 DE JULIO DE 2023, OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 19 DE JUNIO DE 2023, EN EL CUAL SOLICITA AUTORIZAR EL PAGO DEL SERVICIO.</p>	46,875.00	-
005972	21/07/2023	36,458.00	002132	21/07/2023	36,458.00	21/07/2023	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. NÚMERO DE CUENTA 25604670868	36,458.00	28/08/2023	B1DF9DA7-6587-40AD-8D6F-6297C4C96608	REFACCIONARIA AUTOMOTRIZ GUELAGUETZA RAG S.A. DE C.V.	81,249.67	1 SERVICIO AJUSTE GENERAL Y REPARACIÓN DE CUCHILLA DE MOTOCONFORMADORA, 1 SERVICIO SERVICIO GENERAL DE MOTOR, 1 SERVICIO REPARACIÓN E INSTALACIÓN DE 6 GATOS HIDRÁULICOS DE LA CUCHILLA, 1 SERVICIO CAMBIO DE BUJES Y PERNOS DE LOS GATOS DE ARTICULACIÓN	36,458.00	<p>1.NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <p>*EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <p>*LA EVIDENCIA QUE DEMUESTRE EL SERVICIO REALIZADO</p> <p>*BITÁCORA DE MANTENIMIENTO</p> <p>2.NO REGISTRÓ LAS TRANSACCIONES EN EL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN</p> <p>3.NO CANCELÓ LA DOCUMENTACIÓN CON LA LEYENDA "OPERADO"</p>	<p>EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN:</p> <p>*3 COTIZACIONES DE LOS PROVEEDORES REFACCIONARIA AUTOMOTRIZ GUELAGUETZA \$81,249.67; MAKIPARTES MAQUINARIA Y REACCIONES \$92,010.00 Y MADISA CAT \$88,350.00.</p> <p>*OFICIO NÚMERO TSJG/S/N/2023 DONDE PRESENTA EL CUADRO COMPARATIVO DE LOS PROVEEDORES DEBIDAMENTE FIRMADO Y SELLADO.</p> <p>*DOCUMENTO MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA CONTRATACIÓN DEL SERVICIO MECÁNICO MEDIANTE ADJUDICACIÓN DIRECTA; FIRMADO Y SELLADO POR LA COMISIÓN DE HACIENDA.</p> <p>LA EVIDENCIA QUE DEMUESTRE EL SERVICIO REALIZADO:</p> <p>*REPORTE FOTOGRAFICO DE LA MOTOCONFORMADORA AL QUE SE LE REALIZÓ EL SERVICIO.</p> <p>BITÁCORA DE MANTENIMIENTO</p> <p>*BITÁCORA DE MANTENIMIENTO VEHICULAR EJERCICIO FISCAL 2023, DE LA MOTOCONFORMADORA CATERPILLAR.</p> <p>NO REGISTRÓ LAS TRANSACCIONES EN EL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN:</p> <p>*OFICIO NÚMERO SJG/167/2023 DEL MES DE AGOSTO DE 2024, SUSCRITO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL Y DIRIGIDO A LA TESORERA MUNICIPAL MEDIANTE EL CUAL HACE DEL CONOCIMIENTO Y RECOMIENDA QUE EN LO SUBSECUENTE PROCUREN NO COMETER ERRORES DE REGISTROS DE LOS GASTOS, ASÍ COMO REALIZARLOS EN LOS MESES QUE CORRESPONDEN, CON FIRMA DE RECIBIDO.</p> <p>NO CANCELÓ LA DOCUMENTACIÓN CON LA LEYENDA "OPERADO"</p> <p>*LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA SE ENCUENTRA CON LA LEYENDA CANCELADO OPERADO FORTAMUN.</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE DIARIO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA (CLC), PÓLIZA DE EGRESOS, COMPROBANTE DE TRASPASOS OTROS BANCOS, 2 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET, OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 19 DE JULIO DE 2023, EN EL CUAL SOLICITA QUE SE LE AUTORIZAR EL SERVICIO DE MANTENIMIENTO, OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 21 DE JULIO DE 2023, EN EL CUAL SOLICITA AUTORIZAR EL PAGO DEL SERVICIO DE MANTENIMIENTO.</p>	36,458.00	-
									29/08/2023	428E5BD3-EDF7-4043 A6F6-CF65721A638B	REFACCIONARIA AUTOMOTRIZ GUELAGUETZA RAG S.A. DE C.V.	0.00	1 ACT PAGO	0.00	<p>3.NO CANCELÓ LA DOCUMENTACIÓN CON LA LEYENDA "OPERADO"</p>			

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVI

DISTRITO: JUCHITÁN, 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/054/2024

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 MANITO. DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
006646	11/08/2023	44,791.67	002273	11/08/2023	44,791.67	11/08/2023	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. NÚMERO DE CUENTA 25604670868	44,791.67	11/08/2023	B1DF9DA7-6587-40AD-8D6F-6297C4C96608	REFACCIONARIA AUTOMOTRIZ GUELAGUETZA RAG S.A. DE C.V.	81,249.67	1 SERVICIO AJUSTE GENERAL Y REPARACIÓN DE CUCHILLA DE MOTOCONFORMADORA, 1 SERVICIO SERVICIO GENERAL DE MOTOR, 1 SERVICIO REPARACIÓN E INSTALACIÓN DE 6 GATOS HIDRÁULICOS DE LA CUCHILLA, 1 SERVICIO CAMBIO DE BUJES Y PERNOS DE LOS GATOS DE ARTICULACIÓN	44,791.67	1.NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN *LA SOLICITUD PARA LA CONTRATACIÓN *LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *LA EVIDENCIA QUE DEMUESTRE EL SERVICIO REALIZADO *BITÁCORA DE MANTENIMIENTO 2.NO CANCELÓ LA DOCUMENTACIÓN CON LA LEYENDA "OPERADO"	EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN: *3 COTIZACIONES DE LOS PROVEEDORES REFACCIONARIA AUTOMOTRIZ GUELAGUETZA; JORGE JONATHAN MÉNDEZ REYES Y MECÁNICA AVANZADA & REFACCIONES TORO ROJO DE FECHAS 21 Y 20 DE JULIO DE 2023. *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 21 DE JULIO DE 2023, DIRIGIDO AL PRESIDENTE MUNICIPAL Y FIRMADO POR LA TESORERA MUNICIPAL, DONDE PRESENTA EL CUADRO COMPARATIVO DE LOS PROVEEDORES DEBIDAMENTE FIRMADO Y SELLADO. *ACTA DE SESIÓN EXTRAORDINARIA DE CABILDO DE APROBACIÓN DE LA CONTRATACIÓN DE LOS SERVICIOS MECÁNICOS BAJO LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA, FIRMADO Y SELLADO POR LOS INTEGRANTES DEL CABILDO MUNICIPAL. *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 19 DE JULIO DE 2023, DIRIGIDO AL PRESIDENTE MUNICIPAL Y FIRMADO POR EL ENCARGADO DEL ÁREA DE TRANSPORTE MUNICIPAL DONDE SE SOLICITA QUE AUTORIZA EL SERVICIO DE MANTENIMIENTO DE LA UNIDAD TIPO MOTOCONFORMADORA MARCA CATERPILLAR, MODELO CAT 120 H, NÚMERO ECONÓMICO 02. *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 21 DE JULIO DE 2023, DIRIGIDO CON ATENCIÓN A LA TESORERA MUNICIPAL Y FIRMADO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL, MEDIANTE EL CUAL AUTORIZA EL SERVICIO DE MANTENIMIENTO DE LA UNIDAD TIPO MOTOCONFORMADORA MARCA CATERPILLAR, MODELO CAT 120 H, NÚMERO ECONÓMICO 02. *LA EVIDENCIA QUE DEMUESTRE EL SERVICIO REALIZADO: *REPORTE FOTOGRÁFICO DE LA MOTOCONFORMADORA AL QUE SE LE REALIZÓ EL SERVICIO. *BITÁCORA DE MANTENIMIENTO VEHICULAR EJERCICIO FISCAL 2023, DE LA MOTOCONFORMADORA CATERPILLAR. NO CANCELÓ LA DOCUMENTACIÓN CON LA LEYENDA "OPERADO": *LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA SE ENCUENTRA CON LA LEYENDA CANCELADO OPERADO FORTAMUN. ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE DIARIO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA (CLC), PÓLIZA DE EGRESOS, COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET.	44,791.67	-
									29/08/2023	5087FFB4-7C31-42B2-9278-AC0D18B893F	REFACCIONARIA AUTOMOTRIZ GUELAGUETZA RAG S.A. DE C.V.	0.00	1 ACT PAGO					
009998	07/11/2023	112,984.00	003275	07/11/2023	112,984.00	07/11/2023	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. NÚMERO DE CUENTA 25604670868	112,984.00	08/11/2023	B8956C2C-7E8E-11E2-951C-0015D014009	MECÁNICA AVANZADA Y REFACCIONES TORO ROJO	112,984.00	1 E48 MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE SISTEMA HIDRÁULICO DE TRACTOR, 1 E48 SERVICIO POR REVISIÓN DE MOTOR, 1 E48 SERVICIO DE ESCANEÓ, DIAGNOSTICADO Y RETIRO DE COMPUTADORA DEL TRACTOR, 1 E48 INSTALACIÓN DE COMPUTADORA 5MS	112,984.00	1.NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN	EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN: *ACTA DE SESIÓN EXTRAORDINARIA DE CABILDO DE APROBACIÓN DE LA CONTRATACIÓN DEL SERVICIO DE MECÁNICA AUTOMOTRIZ PARA LA REPARACIÓN DE LAS UNIDADES DE MOTOR BAJO LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA, FIRMADO Y SELLADO POR LOS INTEGRANTES DEL CABILDO MUNICIPAL. *3 COTIZACIONES DE LOS PROVEEDORES JORGE JONATHAN MÉNDEZ REYES, MECÁNICA AVANZADA & REFACCIONES TORO ROJO Y SALE PARTS CASTILLO S.A. DE C.V *OFICIO NÚMERO TSJG/S/N/2023 DE LA PRESENTACIÓN DEL CUADRO COMPARATIVO DE LOS PROVEEDORES DEBIDAMENTE FIRMADO Y SELLADO. ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE DIARIO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA (CLC), PÓLIZA DE EGRESOS, COMPROBANTES DE TRASPASO DE OTROS BANCOS, COMPROBANTE FISCALES DIGITALES POR INTERNET, OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 01 DE NOVIEMBRE DE 2023, OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 03 DE NOVIEMBRE DE 2023, OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 03 DE NOVIEMBRE DE 2023, BITÁCORA DE MANTENIMIENTO VEHICULAR EJERCICIO FISCAL 2023 Y REPORTE FOTOGRÁFICO DEL TRACTOR CATERPILLAR MODELO D6R DSIII S/P CON NÚMERO DE SERIE THX02250, COLOR AMARILLO, CON NÚMERO ECONÓMICO 03.	112,984.00	-

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVÍ

DISTRITO: JUCHITÁN, 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/054/2024

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

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

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
010429	13/11/2023	47,082.00	003412	13/11/2023	47,082.00	23/11/2023	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. NÚMERO DE CUENTA 25604670868	47,082.00	23/11/2023	DE2150BB-8A1C-11EE- A4B4-00155D012007	MECÁNICA AVANZADA Y REFACCIONES TORO ROJO	130,036.00	1 E48 MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE MOTOR, 1 E48 SERVICIO POR REVISIÓN DE MOTOR, 1 E48 SERVICIO, AJUSTE Y REPARACIÓN EN CUCHILLAS, 1 E48 SERVICIOS DE AJUSTES EN SISTEMA DE ARTICULACIÓN DE LA MOTOCONFORMADORA, 1 E48 SERVICIO DE REPARACIÓN DE SELLOS Y BANCO HIDRÁULICO DE LA MOTOCONFORMADORA	47,082.00	1.NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN *LA SOLICITUD PARA LA CONTRATACIÓN *LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *LA EVIDENCIA QUE DEMUESTRE EL SERVICIO REALIZADO *BITACORA DE MANTENIMIENTO VEHICULAR	EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN: *CONTRATO DE PRESTACIÓN DE LOS SERVICIOS DE MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE VEHÍCULOS DE MOTOR DE FECHA 07 DE ENERO DE 2023 CON EL PROVEEDOR JORGE JONATHAN MÉNDEZ REYES *ACTA DE SESIÓN EXTRAORDINARIA DE FECHA 02 DE ENERO DE 2023 DE LA APROBACIÓN PARA LA CONTRATACIÓN DE LOS 2 ÚNICOS TALLERES MECÁNICOS QUE MANDARON COTIZACIONES SIN COBRO DE TRASLADO DE PERSONAL Y HERRAMIENTAS HASTA EL MUNICIPIO, PARA LA REPARACIÓN DE LAS UNIDADES DE MOTOR; FIRMADO Y SELLADO POR EL CABILDO MUNICIPAL. *OFICIO NÚMERO TSJG/S/N/2023 CON ATENCIÓN A LA COMISIÓN DE HACIENDA. LA SOLICITUD PARA LA CONTRATACIÓN: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 13 DE NOVIEMBRE DE 2023, DIRIGIDO AL PRESIDENTE MUNICIPAL Y FIRMADO POR LA ENCARGADA DEL ÁREA DE TRANSPORTE, DONDE SE SOLICITA QUE AUTORIZE EL SERVICIO DE MANTENIMIENTO PARA LA MOTOCONFORMADORA CATERPILLAR, MODELO: CAT 120 H, SIN PLACAS, NÚMERO DE SERIE: CAT0120HK5FM0421I. LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 13 DE NOVIEMBRE DE 2023, DIRIGIDO CON ATENCIÓN A LA TESORERA MUNICIPAL Y FIRMADO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL, MEDIANTE EL CUAL AUTORIZA EL SERVICIO DE MANTENIMIENTO PARA LA MOTOCONFORMADORA CATERPILLAR, MODELO: CAT 120 H, SIN PLACAS, NÚMERO DE SERIE: CAT0120HK5FM0421I. LA EVIDENCIA QUE DEMUESTRE EL SERVICIO REALIZADO: *REPORTE FOTOGRÁFICO DE LA MOTOCONFORMADORA AL QUE SE LE REALIZÓ EL SERVICIO. BITACORA DE MANTENIMIENTO VEHICULAR: *BITÁCORA DE MANTENIMIENTO VEHICULAR EJERCICIO FISCAL 2023, DE LA MOTOCONFORMADORA CATERPILLAR. ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE DIARIO, COMPROBANTE DE TRASPASOS OTROS BANCOS, COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET.	47,082.00	-
									23/11/2023	685146BF-8A39-11EE- A4B4-00155D012007	MECÁNICA AVANZADA Y REFACCIONES TORO ROJO	0.00	1 ACT PAGO					
011010	27/11/2023	65,018.00	003586	27/11/2023	65,018.00	27/11/2023	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. NÚMERO DE CUENTA 25604670868	65,018.00	23/11/2023	DE2150BB-8A1C-11EE- A4B4-00155D012007	MECÁNICA AVANZADA Y REFACCIONES TORO ROJO	130,036.00	1 E48 MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE MOTOR, 1 E48 SERVICIO POR REVISIÓN DE MOTOR, 1 E48 SERVICIO, AJUSTE Y REPARACIÓN EN CUCHILLAS, 1 E48 SERVICIO DE AJUSTES EN SISTEMA DE ARTICULACIÓN DE LA MOTOCONFORMADORA, 1 E48 SERVICIO Y REPARACIÓN DE SELLOS Y BANCO HIDRÁULICO DE LA MOTOCONFORMADORA	65,018.00	1.NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN 2.NO CANCELÓ LA DOCUMENTACIÓN CON LA LEYENDA "OPERADO"	EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN: *ACTA DE SESIÓN EXTRAORDINARIA DE CABILDO DE APROBACIÓN DE LA CONTRATACIÓN DEL SERVICIO DE MECÁNICA AUTOMOTRIZ PARA LA REPARACIÓN DE LAS UNIDADES DE MOTOR BAJO LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA, FIRMADO Y SELLADO POR LOS INTEGRANTES DEL CABILDO MUNICIPAL. *CONTRATO DE PRESTACIÓN DE LOS SERVICIOS DE MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE VEHÍCULOS DE MOTOR DE FECHA 07 DE ENERO DE 2023 CON EL PROVEEDOR MECANICA AVANZADA & REFACCIONES TORO ROJO *ACTA DE SESIÓN EXTRAORDINARIA DE CABILDO MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA CONTRATACIÓN DIRECTA DEL SERVICIO DE MECÁNICA AUTOMOTRIZ PARA LA REPARACIÓN DE LAS UNIDADES DE MOTOR. *OFICIO NÚMERO TSJG/S/N/2023 CON ATENCIÓN A LA COMISIÓN DE HACIENDA. NO CANCELÓ LA DOCUMENTACIÓN CON LA LEYENDA "OPERADO": *LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA SE ENCUENTRA CON LA LEYENDA CANCELADO OPERADO FORTAMUN. ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESO, COMPROBANTE DE TRASPASOS OTROS BANCOS, COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET, OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 10 DE NOVIEMBRE DE 2023 DE LA SOLICITUD DE MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE LA MOTOCONFORMADORA.	65,018.00	-

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVÍ

DISTRITO: JUCHITÁN, 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/054/2024

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

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

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
012981	26/12/2023	104,284.00	004212	26/12/2023	104,284.00	22/12/2023	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. NÚMERO DE CUENTA 25604670868	104,284.00	20/12/2023	8621ID2F-9F6E-11EE-967F-00155D014009	MECANICA AVANZADA Y REFACCIONES TORO ROJO	104,284.00	1 E48 SERVICIO DE MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN GENERAL DE MOTOR DE RETROEXCAVADORA, 1 E48 REVISIÓN Y SERVICIO DEL SISTEMA HIDRÁULICO DE RETROEXCAVADORA, 1 E48 REVISIÓN Y SERVICIO DEL SISTEMA TRANSMISIÓN RETROEXCAVADORA, 1 E48 REVISIÓN Y SERVICIO DE MANTENIMIENTO DEL EJE TRASERO	104,284.00	<p>1.NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <p>*EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <p>*LA EVIDENCIA QUE DEMUESTRE EL SERVICIO REALIZADO</p> <p>2.NO CANCELÓ LA DOCUMENTACIÓN CON LA LEYEDA "OPERADO"</p>	<p>EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN:</p> <p>*ACTA DE SESIÓN EXTRAORDINARIA DE FECHA 02 DE ENERO DE 2023 DE LA APROBACIÓN PARA LA CONTRATACIÓN DE LOS 2 ÚNICOS TALLERES MECÁNICOS QUE MANDARON COTIZACIONES SIN COBRO DE TRASLADO DE PERSONAL Y HERRAMIENTAS HASTA EL MUNICIPIO, PARA LA REPARACIÓN DE LAS UNIDADES DE MOTOR; FIRMADO Y SELLADO POR EL CABILDO MUNICIPAL.</p> <p>*CONTRATO DE PRESTACIÓN DE LOS SERVICIOS DE MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE VEHÍCULOS DE MOTOR DE FECHA 07 DE ENERO DE 2023 CON EL PROVEEDOR MECÁNICA AVANZADA & REFACCIONES TORO ROJO.</p> <p>*OFICIO NÚMERO TSJG/S/N/2023 CON ATENCIÓN A LA COMISIÓN DE HACIENDA.</p> <p>LA EVIDENCIA QUE DEMUESTRE EL SERVICIO REALIZADO:</p> <p>*REPORTE FOTOGRÁFICO DE LA RETROEXCAVADORA 01 AL QUE SE LE REALIZÓ EL SERVICIO.</p> <p>NO CANCELÓ LA DOCUMENTACIÓN CON LA LEYENDA "OPERADO":</p> <p>*LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA SE ENCUENTRA CON LA LEYENDA CANCELADO OPERADO FORTAMUN. ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESO, COMPROBANTE DE TRASPASOS OTROS BANCOS, OFICIO NÚMERO SJG/0187/2023 DE FECHA 18 DE DICIEMBRE DE 2023, DE SOLICITUD DE MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN EN GENERAL PARA LA RETROEXCAVADORA, OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 20 DE DICIEMBRE DE 2023, DE AUTORIZACIÓN DE MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN EN GENERAL Y BITÁCORA DE MANTENIMIENTO VEHICULAR EJERCICIO FISCAL 2023.</p>	104,284.00	

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVI

DISTRITO: JUCHITÁN, 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/054/2024

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

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

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
013140	28/12/2023	117,508.00	004252	28/12/2023	117,508.00	27/12/2023	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. NÚMERO DE CUENTA 25604670868	117,508.00	27/12/2023	977CDA-074D-11EF-A6AC-00155D012007	MECANICA AVANZADA Y REFACCIONES TORO ROJO		1 E48 SERVICIO DE MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN GENERAL DE MOTOR DE TRACTOR D6R, 1 E48 REVISIÓN ESCANEO PARA DETECCIÓN DE FALLA DE TRACTOR, 1 E48 ESCANEO POR INSTALACIÓN DE COMPUTADORA DE TRACTOR D6R, 1 E48 REPARACIÓN DE BANCO HIDRÁULICO	117,508.00	<p>COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN: 1.NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO RELATIVA A: *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET 2.NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *OFICIO NÚMERO TSJG/S/N/2023 LA SOLICITUD PARA LA CONTRATACIÓN: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 26 DE DICIEMBRE DE 2023, DIRIGIDO AL PRESIDENTE MUNICIPAL Y FIRMADO POR LA ENCARGADA DEL ÁREA DE TRANSPORTE DONDE SE SOLICITA QUE AUTORICE EL SERVICIO DE MANTENIMIENTO Y REPARACIONES GENERAL PARA EL TRACTOR CATERPILLAR, MODELO: D6R DSIII, SIN PLACAS, NÚMERO DE SERIE: THX02250, COLOR AMARILLO. LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 27 DE DICIEMBRE DE 2023, DIRIGIDO CON ATENCIÓN A LA TESORERA MUNICIPAL Y FIRMADO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL MEDIANTE EL CUAL AUTORIZA EL SERVICIO DE MANTENIMIENTO Y REPARACIONES GENERAL PARA EL TRACTOR CATERPILLAR, MODELO: D6R DSIII, SIN PLACAS, NÚMERO DE SERIE: CTHX02250, COLOR AMARILLO. LA EVIDENCIA QUE DEMUESTRE EL SERVICIO REALIZADO: *REPORTE FOTOGRÁFICO DEL TRACTOR CATERPILLAR, MODELO: D6R DSIII, SIN PLACAS, NÚMERO DE SERIE: THX02250, COLOR AMARILLO. BITÁCORA DE MANTENIMIENTO VEHICULAR: *BITÁCORA DE MANTENIMIENTO VEHICULAR EJERCICIO FISCAL 2023, DEL TRACTOR CATERPILLAR. ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESOS, COMPROBANTE DE TRASPASOS OTROS BANCOS Y REMISIÓN-VERSIÓN 4.0 SIN FOLIO FISCAL DE FECHA 27 DE DICIEMBRE DE 2023.</p>	117,508.00	-	

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVI

DISTRITO: JUCHITÁN, 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/054/2024

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

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

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
013979	30/12/2023	131,800.00	004469	30/12/2023	131,800.00	30/12/2023	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. NÚMERO DE CUENTA 25604670791	131,800.00	30/12/2023	D4D56A1F-A75C-11EE-825D-00155D014009	MECANICA AVANZADA Y REFACCIONES TORO ROJO	131,800.00	1 E48 SERVICIO DE MANTENIMIENTO DE BANCO HIDRÁULICO DELANTERO Y TRASERO Y DELANTERO DE EQUIPO DE RETROEXCAVADORA, 1E 48 REVISIÓN Y SERVICIO DE EJE TRASERO DE RETROEXCAVADORA, 1 E48 MANTENIMIENTO DE PLUMA DE GATO TRASERO DE RETROEXCAVADORA, 1 E48 SERVICIO DE MANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE FRENADO DE RETROEXCAVADORA	131,800.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN *LA SOLICITUD PARA LA CONTRATACIÓN *LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *LA EVIDENCIA QUE DEMUESTRE EL SERVICIO REALIZADO *BITÁCORA DE MANTENIMIENTO	EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN: * CONTRATO DE PRESTACIÓN DE LOS SERVICIOS DE MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE VEHÍCULOS DE MOTOR DE FECHA 07 DE ENERO DE 2023 CON EL PROVEEDOR MECÁNICA AVANZADA & REFACCIONES TORO ROJO. *ACTA DE SESIÓN EXTRAORDINARIA DE FECHA 02 DE ENERO DE 2023 DE LA APROBACIÓN PARA LA CONTRATACIÓN DE LOS 2 ÚNICOS TALLERES MECÁNICOS QUE MANDARON COTIZACIONES SIN COBRO DE TRASLADO DE PERSONAL Y HERRAMIENTAS HASTA EL MUNICIPIO, PARA LA REPARACIÓN DE LAS UNIDADES DE MOTOR; FIRMADO Y SELLADO POR EL CABILDO MUNICIPAL. *CONTRATO DE PRESTACIÓN DE LOS SERVICIOS DE MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE VEHÍCULOS DE MOTOR DE FECHA 07 DE ENERO DE 2023 CON EL PROVEEDOR MECÁNICA AVANZADA & REFACCIONES TORO ROJO. *OFICIO NÚMERO TSJG/S/N/2023 *LA SOLICITUD PARA LA CONTRATACIÓN: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 30 DE DICIEMBRE DE 2023, DIRIGIDO AL RESIDENTE MUNICIPAL Y FIRMADO POR LA ENCARGADA DEL ÁREA DE TRANSPORTE DONDE SE SOLICITA QUE AUTORICE EL SERVICIO DE MANTENIMIENTO PARA LA RETRO EXCAVADORA CATERPILLA, MODELO: CAT 416, SIN PLACAS, N° DE SERIE:SPC00962, N°. ECONÓMICO: 01. *LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 30 DE DICIEMBRE DE 2023, DIRIGIDO CON ATENCIÓN A LA TESORERA MUNICIPAL Y FIRMADO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL MEDIANTE EL CUAL AUTORIZA EL SERVICIO DE MANTENIMIENTO PARA LA RETRO EXCAVADORA CATERPILLA, MODELO: CAT 416, SIN PLACAS, N° DE SERIE:SPC00962, N°. ECONÓMICO: 01 *LA EVIDENCIA QUE DEMUESTRE EL SERVICIO REALIZADO: *REPORTE FOTOGRÁFICO DE LA RETRO EXCAVADORA CATERPILLA, 01. *BITÁCORA DE MANTENIMIENTO VEHICULAR: *BITÁCORA DE MANTENIMIENTO VEHICULAR EJERCICIO FISCAL 2023, DE RETRO EXCAVADORA CATERPILLA. ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE DIARIO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA (CLC), PÓLIZA DE EGRESO Y COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET.	131,800.00	
TOTAL		759,788.68			759,788.68			759,788.68						1,001,600.76	736,380.68		736,380.68	0.00

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

ELABORÓ

SUPERVISÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. STEPHANY VÁSQUEZ GONZÁLEZ
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 JUAN GUICHICOVI
DISTRITO: JUCHITÁN, 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/054/2024

CUENTA: 5136 SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD

SUBCUENTA: 51361 SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD

SUB-SUBCUENTA: 51361-3611 DIFUSIÓN POR RADIO, TELEVISIÓN Y OTROS MEDIOS DE MENSAJES SOBRE PROGRAMAS Y ACTIVIDADES GUBERNAMENTALES.

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			SCOTIABANK INVERLAT, S.A. NÚMERO DE CUENTA: 25804670791			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
003164	27/04/2023	22,620.00	001082	27/04/2023	22,620.00	27/04/2023	TRANSFERENCIA SPEI CLAVE DE RASTREO: 2023042740044836K0000047607298	22,620.00	25/04/2023	AA255DDE-10F1-4959-ADF2-5B100E08A166*	PEDRO ALBERTO SIBAJA GUZMÁN	7,540.00	1 SERVICIO DIFUSIÓN DE ACTIVIDADES INSTITUCIONALES DEL MES DE ENERO DE 2023 EN LA EMPRESA INFORMATIVA EXPRESIÓN.	22,620.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *LA SOLICITUD PARA LA CONTRATACIÓN DEL SERVICIO *LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *TRES REFERENTES	<p>LA SOLICITUD PARA LA CONTRATACIÓN DEL SERVICIO: *OFICIO NÚMERO CS/019/2023 DE FECHA 20 DE ABRIL DE 2023, DIRIGIDO AL PRESIDENTE MUNICIPAL Y FIRMADO POR LA COORDINADORA DE COMUNICACIÓN SOCIAL, MEDIANTE EL CUAL SOLICITÓ SE AUTORIZE Y SE PAGUE EL SERVICIO DE PUBLICIDAD DE LAS ACTIVIDADES DE LOS MESES DE ENERO A MARZO DE 2023.</p> <p>LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 25 DE ABRIL DE 2023, DIRIGIDO A LA COORDINADORA DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y FIRMADO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA Y SE PAGUE EL SERVICIO DE PUBLICIDAD DE NUESTRAS ACTIVIDADES DE LOS MESES DE ENERO A MARZO DE 2023.</p> <p>TRES REFERENTES: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 27 DE ABRIL DEL 2023, DONDE ACLARAN: <i>QUE EN EL MUNICIPIO NO CUENTA CON MÁS PROVEEDORES QUE HAGAN LA DIFUSIÓN EN LA LOCALIDAD, POR LO QUE ES PRESENTARSE DIRECTAMENTE A LAS OFICINAS CON FOLLETOS, PERIÓDICOS IMPRESOS Y CUENTA CON UNA PÁGINA DE REDES SOCIALES, POR LO QUE HOY EN DÍA ES MÁS VISTA POR VÍA DIGITAL.</i>, FIRMADO Y SELLADO POR EL CABILDO MUNICIPAL.</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE DIARIO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA (CLC), PÓLIZA DE EGRESOS, COMPROBANTE DE TRASPASOS OTROS BANCOS, 3 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET, OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 24 DE ABRIL DE 2023, DE AUTORIZACIÓN DE PAGO Y 12 REPORTES FOTOGRÁFICOS DE DIVERSOS EVENTOS REALIZADOS.</p>	22,620.00	-
									25/04/2023	9C97C9D1-70F0-407B-AFAB-BB9DFD6BF270	PEDRO ALBERTO SIBAJA GUZMÁN	7,540.00	1 SERVICIO DIFUSIÓN DE ACTIVIDADES INSTITUCIONALES DEL MES DE FEBRERO DE 2023 EN LA EMPRESA INFORMATIVA EXPRESIÓN.					
									25/04/2023	35C288A8-8791-46DF-84CF-4250E412CBBA	PEDRO ALBERTO SIBAJA GUZMÁN	7,540.00	DIFUSIÓN DE ACTIVIDADES INSTITUCIONALES DEL MES DE MARZO DE 2023 EN LA EMPRESA INFORMATIVA EXPRESIÓN					
004083	29/05/2023	40,000.00	001391	29/05/2023	40,000.00	27/05/2023	SEL TRASPASO ENTRE CUENTAS MANEJO DE REDES ENE-ABR 2023 000401574462	40,000.00	30/05/2023	ESA83F1B-7056-44AA-A50A-7EB17C33CF62	FIRST PUBLICIDAD E IMAGEN	40,000.00	1 SERVICIO SERVICIOS DE PUBLICIDAD EN REDES SOCIALES (FACEBOOK PÁGINA OFICIAL H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE SAN JUAN GUICHICOVI OAXACA 2022-2024) POR LOS MESES DE ENERO A ABRIL 2023.	40,000.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN *LA SOLICITUD PARA LA CONTRATACIÓN DEL SERVICIO *LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *LA EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS RESPECTO A LOS ENTREGABLES	<p>EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN *COTIZACIONES DE LOS PROVEEDORES *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 21 DE MAYO DE 2023, DONDE PRESENTA EL CUADRO COMPARATIVO DE LOS PROVEEDORES DEBIDAMENTE FIRMADO Y SELLADO.</p> <p>LA SOLICITUD PARA LA CONTRATACIÓN DEL SERVICIO: *OFICIO NÚMERO CS/025/2023 DE FECHA 20 DE MAYO DE 2023, DIRIGIDO AL PRESIDENTE MUNICIPAL Y FIRMADO POR LA COORDINADORA DE COMUNICACIÓN SOCIAL, DONDE SE SOLICITA QUE AUTORIZE PAGO DEL SERVICIO DE LA EMPRESA PUBLICITARIA DE LOS MESES DE ENERO-ABRIL DE 2023, DEL SERVICIO DE PUBLICIDAD EN REDES SOCIALES.</p> <p>LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 21 DE MAYO DE 2023, DIRIGIDO A LA COORDINADORA DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y FIRMADO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL, MEDIANTE EL CUAL AUTORIZA EL PAGO DEL SERVICIO DE LA EMPRESA PUBLICITARIA DE LOS MESES DE ENERO-ABRIL DE 2023, DEL SERVICIO DE PUBLICIDAD EN REDES SOCIALES.</p> <p>LA EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS RESPECTO A LOS ENTREGABLES: *57 REPORTES FOTOGRÁFICOS Y NOTAS DE DIFERENTES ACTIVIDADES REALIZADA EN REDES DE LOS MESES DE ENERO-ABRIL DE 2023.</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZAS DE DIARIO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA (CLC), PÓLIZA DE EGRESOS, COMPROBANTE DE TRASPASOS OTROS BANCOS, COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET.</p>	40,000.00	-

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVI
DISTRITO: JUCHITÁN, 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/054/2024

CUENTA: 5136 SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD

SUBCUENTA: 51361 SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD

SUB-SUBCUENTA: 51361-3611 DIFUSIÓN POR RADIO, TELEVISIÓN Y OTROS MEDIOS DE MENSAJES SOBRE PROGRAMAS Y ACTIVIDADES GUBERNAMENTALES.

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			SCOTIABANK INVERLAT, S.A. NÚMERO DE CUENTA: 25804670791			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
004630	16/06/2023	15,080.00	001564	16/06/2023	15,080.00	16/06/2023	TRANSFERENCIA SPEI CLAVE DE RASTREO: 2023061640044B36K0000049108262	15,080.00	15/06/2023	2DDBB181-9C87-40D1-89A9-A02B0EBE8586	PEDRO ALBERTO SIBAJA GUZMAN	7,540.00	1 SERVICIO DIFUSIÓN DE ACTIVIDADES INSTITUCIONALES DEL MES DE ABRIL DE 2023 EN LA EMPRESA INFORMATIVA EXPRESIÓN	15,080.00	I. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *LA SOLICITUD PARA LA CONTRATACIÓN DEL SERVICIO *LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE	<p>LA SOLICITUD PARA LA CONTRATACIÓN DEL SERVICIO: *OFICIO NÚMERO CS/031/2023 DE FECHA 10 DE JUNIO DE 2023, DIRIGIDO AL PRESIDENTE MUNICIPAL Y FIRMADO POR LA COORDINADORA DE COMUNICACIÓN SOCIAL, DONDE SE SOLICITA QUE AUTORICE PAGO DEL SERVICIO DE LA EMPRESA PUBLICITARIA DE LOS MESES DE ABRIL Y MAYO DE 2023, DEL SERVICIO DE PUBLICIDAD DE LAS ACTIVIDADES DEL H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL.</p> <p>LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 15 DE JUNIO DE 2023, DIRIGIDO A LA COORDINADORA DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y FIRMADO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL, MEDIANTE EL CUAL AUTORIZA EL PAGO DEL SERVICIO DE LA EMPRESA PUBLICITARIA DE LOS MESES DE ABRIL Y MAYO DE 2023, DEL SERVICIO DE PUBLICIDAD DE LAS ACTIVIDADES DEL H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL.</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 16 DE JUNIO DE 2023, DIRIGIDO A LA TESORERA MUNICIPAL Y FIRMADO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL, MEDIANTE EL CUAL AUTORIZA EL PAGO A FAVOR DEL PROVEEDOR DEBIDO A QUE OFRECE UN MEJOR PRECIO Y TIENE DISPONIBILIDAD.</p> <p>*2 OFICIOS NÚMEROS CS/MSJG/0030/2023 Y CS/MSJG/0031/202, DIRIGIDO AL PRESIDENTE MUNICIPAL Y FIRMADO POR LA TITULAR DEL ÁREA DE COMUNICACIÓN SOCIAL, MEDIANTE EL CUAL SOLICITA LA AUTORIZACIÓN DEL PAGO DE PUBLICIDAD DEL MES DE ABRIL Y MAYO A FAVOR DEL PROVEEDOR "EXPRESIÓN UNA NUEVA VISIÓN DE LA NOTICIA"</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZAS DE DIARIO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA (CLC), PÓLIZA DE EGRESOS, COMPROBANTE DE TRASPASOS OTROS BANCOS, 2 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET.</p>	15,080.00	-
						15/06/2023	72C365AF-CD15-4D4C-9192-04177DEF38B7	PEDRO ALBERTO SIBAJA GUZMAN	7,540.00	1 SERVICIO DIFUSIÓN DE ACTIVIDADES INSTITUCIONALES DEL MES DE MAYO DE 2023 EN LA EMPRESA INFORMATIVA EXPRESIÓN								
005361	05/07/2023	10,000.00	001921	05/07/2023	10,000.00	05/07/2023	SEL TRASPASO ENTRE CUENTAS MANEJO DE REDES JUNIO 2023 000478378320	10,000.00	05/07/2023	E7A80B58-9A02-440E-93AD-BDAF89FDB77E	FIRST PUBLICIDAD E IMAGEN	10,000.00	1 SERVICIO SERVICIOS DE PUBLICIDAD EN REDES SOCIALES (FACEBOOK PÁGINA OFICIAL H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE SAN JUAN GUICHICOVI OAXACA 2022-2024) POR EL MES DE JUNIO DE 2023.	10,000.00	I. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *LA EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS RESPECTO A LOS ENTREGABLES	<p>LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 05 DE JULIO DE 2023, DIRIGIDO A LA TESORERA MUNICIPAL Y FIRMADO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL, MEDIANTE EL CUAL AUTORIZA EL PAGO A FAVOR DEL PROVEEDOR CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO DEBIDO A QUE OFRECE UN MEJOR PRECIO Y TIENE DISPONIBILIDAD.</p> <p>LA EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS RESPECTO A LOS ENTREGABLES: *11 REPORTES FOTOGRÁFICOS Y NOTAS DE DIFERENTES ACTIVIDADES REALIZADA EN REDES DURANTE EL MES DE JUNIO DE 2023.</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZAS DE DIARIO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA (CLC), PÓLIZA DE EGRESOS, COMPROBANTE DE TRASPASOS OTROS BANCOS, COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET, 2 OFICIOS NÚMERO CS/035/2023 Y SIN NÚMERO DE FECHAS 01 Y 05 DE JULIO DE 2023, DIRIGIDO AL PRESIDENTE MUNICIPAL Y FIRMADO POR LA TITULAR DEL ÁREA DE COMUNICACIÓN SOCIAL, MEDIANTE EL CUAL SOLICITA LA AUTORIZACIÓN DEL PAGO.</p>	10,000.00	-

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVI
DISTRITO: JUCHITÁN, 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/054/2024

CUENTA: 5136 SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD
SUBCUENTA: 51361 SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD
SUB-SUBCUENTA: 51361-3611 DIFUSIÓN POR RADIO, TELEVISIÓN Y OTROS MEDIOS DE MENSAJES SOBRE PROGRAMAS Y ACTIVIDADES GUBERNAMENTALES.

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			SCOTIABANK INVERLAT, S.A. NÚMERO DE CUENTA: 25804670791			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
006173	31/07/2023	10,000.00	002201	31/07/2023	10,000.00	31/07/2023	SEL TRASPASO ENTRE CUENTAS MANEJO DE REDES JULIO 2023 000528522715	10,000.00	31/07/2023	E7A80B58-9A02-440E-93AD-BDAF89FD877E	FIRST PUBLICIDAD E IMAGEN	10,000.00	1 SERVICIO SERVICIOS DE PUBLICIDAD EN REDES SOCIALES (FACEBOOK PÁGINA OFICIAL H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE SAN JUAN GUICHICOVI OAXACA 2022-2024) POR EL MES DE JUNIO DE 2023.	10,000.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *LA SOLICITUD PARA LA CONTRATACIÓN DEL SERVICIO *LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *LA EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS RESPECTO A LOS ENTREGABLES	LA SOLICITUD PARA LA CONTRATACIÓN DEL SERVICIO: *OFICIO NÚMERO CS/042/2023 DE FECHA 29 DE JULIO DE 2023, DIRIGIDO AL PRESIDENTE MUNICIPAL Y FIRMADO POR LA DIRECTORA DE COMUNICACIÓN SOCIAL DEL MUNICIPAL DE SAN JUAN GUICHICOVI, OAXACA, DONDE SE SOLICITA QUE AUTORICE PAGO DEL SERVICIO DE LA EMPRESA "FIRTS PUBLICIDAD E IMAGEN", CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO, POR EL SERVICIO DE PUBLICIDAD DE LAS ACTIVIDADES DEL H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL. LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 31 DE JULIO DE 2023, DIRIGIDO A LA TESORERA MUNICIPAL Y FIRMADO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVI, OAXACA, MEDIANTE EL CUAL AUTORIZA EL PAGO A FAVOR "FIRTS PUBLICIDAD E IMAGEN", CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO DEBIDO A QUE OFRECE UN MEJOR PRECIO Y TIENE DISPONIBILIDAD. *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 31 DE JULIO DE 2023, DIRIGIDO A LA DIRECTORA DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y FIRMADO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL, MEDIANTE EL CUAL AUTORIZA EL PAGO DE PUBLICIDAD DEL MES DE JULIO A FAVOR DE "FIRTS PUBLICIDAD E IMAGEN". LA EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS RESPECTO A LOS ENTREGABLES: *15 REPORTES FOTOGRÁFICOS Y NOTAS DE DIFERENTES ACTIVIDADES REALIZADA DURANTE EL MES DE JULIO DE 2023. ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZAS DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESOS, COMPROBANTE DE TRASPASOS OTROS BANCOS, COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET.	10,000.00	-
007374	04/09/2023	10,000.00	002503	04/09/2023	10,000.00	04/09/2023	SEL TRASPASO ENTRE CUENTAS MANEJO DE REDES AGOSTO 2023 000608450198	10,000.00	03/10/2023	DC14621C-1D98-477B-A0E-F5468D1075DD	FIRST PUBLICIDAD E IMAGEN	10,000.00	1 SERVICIO SERVICIOS DE PUBLICIDAD EN REDES SOCIALES (FACEBOOK PÁGINA OFICIAL H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE SAN JUAN GUICHICOVI OAXACA 2022-2024) POR EL MES DE AGOSTO DE 2023.	X	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *LA SOLICITUD PARA LA CONTRATACIÓN DEL SERVICIO	LA SOLICITUD PARA LA CONTRATACIÓN DEL SERVICIO: *OFICIO NÚMERO CS/048/2023 DE FECHA 29 DE AGOSTO DE 2023, DIRIGIDO AL PRESIDENTE MUNICIPAL Y FIRMADO POR LA DIRECTORA DE COMUNICACIÓN SOCIAL, DONDE SOLICITA QUE AUTORICE PAGO CON LA EMPRESA "FIRTS PUBLICIDAD E IMAGEN", CORRESPONDIENTE AL MES DE AGOSTO, POR EL SERVICIO DE PUBLICIDAD DE LAS ACTIVIDADES DEL H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL. ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZAS DE DIARIO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA (CLC), PÓLIZA DE EGRESOS, COMPROBANTE DE TRASPASOS OTROS BANCOS, COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET, OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 01 DE SEPTIEMBRE DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SOLICITA LA AUTORIZACIÓN DEL PAGO DE PUBLICIDAD, OFICIO NÚMERO TSO/MSJG/043/2023 DE FECHA 02 DE SEPTIEMBRE DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SOLICITA EL PAGO DE SERVICIOS DE PUBLICIDAD EN REDES SOCIALES CORRESPONDIENTE AL MES DE AGOSTO DE 2023, OFICIO NÚMERO SJG/047/2023 DE FECHA 04 DE SEPTIEMBRE DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SOLICITA EFECTUAR EL PAGO A FAVOR DE "FIRST PUBLICIDAD E IMAGEN", POR SERVICIO DE REDES AGOSTO 2023.	X	-

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVI
DISTRITO: JUCHITÁN, 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/054/2024

CUENTA: 5136 SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD

SUBCUENTA: 51361 SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD

SUB-SUBCUENTA: 51361-3611 DIFUSIÓN POR RADIO, TELEVISIÓN Y OTROS MEDIOS DE MENSAJES SOBRE PROGRAMAS Y ACTIVIDADES GUBERNAMENTALES.

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			SCOTIABANK INVERLAT, S.A. NÚMERO DE CUENTA: 25804670791			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
007970	02/10/2023	10,000.00	002680	02/10/2023	10,000.00	02/10/2023	SEL TRASPASO ENTRE CUENTAS MANEJO DE REDES SEPTIEMBRE 2023 000676102590	10,000.00	03/10/2023	3F2FA939-292F-4B02-9C4B-E80D2DA05160	FIRST PUBLICIDAD E IMAGEN	10,000.00	1 SERVICIO SERVICIOS DE PUBLICIDAD EN REDES SOCIALES (FACEBOOK PÁGINA OFICIAL H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE SAN JUAN GUICHICOVI OAXACA 2022-2024) POR EL MES DE SEPTIEMBRE DE 2023.	X	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *LA SOLICITUD PARA LA CONTRATACIÓN DEL SERVICIO	LA SOLICITUD PARA LA CONTRATACIÓN DEL SERVICIO: *OFICIO NÚMERO CS/054/2023 DE FECHA 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023, DIRIGIDO AL PRESIDENTE MUNICIPAL Y FIRMADO POR LA DIRECTORA DE COMUNICACIÓN SOCIAL DEL MUNICIPAL, DONDE SE SOLICITA QUE AUTORIZE PAGO CON LA EMPRESA "FIRTS PUBLICIDAD E IMAGEN", CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE, POR EL SERVICIO DE PUBLICIDAD DE LAS ACTIVIDADES DEL H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL. ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZAS DE DIARIO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA (CLC), PÓLIZA DE EGRESOS, COMPROBANTE DE TRASPASOS OTROS BANCOS, COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET, OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 02 DE OCTUBRE DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE LE AUTORIZA EL PAGO DE PUBLICIDAD DEL MES DE SEPTIEMBRE DE 2023, OFICIO NÚMERO TSO/MSJG/054/2023 DE FECHA 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SOLICITA EL PAGO DE SERVICIOS DE PUBLICIDAD, OFICIO NÚMERO SJG/0058/2023 DE FECHA 02 DE OCTUBRE DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SOLICITA EFECTUAR EL PAGO A FAVOR DE "FIRST PUBLICIDAD E IMAGEN", POR PAGO DE MANEJO EN REDES DE SEPTIEMBRE DE 2023 CON LA FINALIDAD DE DIFUNDIR LAS ACTIVIDADES DEL DÍA A DÍA.	X	-
008824	30/10/2023	10,000.00	002938	30/10/2023	10,000.00	30/10/2023	SEL TRASPASO ENTRE CUENTAS MANEJO DE REDES OCTUBRE 2023 000740474640	10,000.00	03/10/2023	6F6B5EB1-4D8A-4FBF-96C5-ABB610844049	FIRST PUBLICIDAD E IMAGEN	10,000.00	1 SERVICIO SERVICIOS DE PUBLICIDAD EN REDES SOCIALES (FACEBOOK PÁGINA OFICIAL H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE SAN JUAN GUICHICOVI OAXACA 2022-2024) POR EL MES DE OCTUBRE DE 2023.	10,000.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *LA SOLICITUD PARA LA CONTRATACIÓN DEL SERVICIO *LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE	LA SOLICITUD PARA LA CONTRATACIÓN DEL SERVICIO: *OFICIO NÚMERO CS/059/2023 DE FECHA 29 DE OCTUBRE DE 2023, DIRIGIDO AL PRESIDENTE MUNICIPAL Y FIRMADO POR LA DIRECTORA DE COMUNICACIÓN SOCIAL DEL MUNICIPIO, DONDE SE SOLICITA QUE AUTORIZE PAGO CON LA EMPRESA "FIRTS PUBLICIDAD E IMAGEN", CORRESPONDIENTE AL MES DE OCTUBRE, POR EL SERVICIO DE PUBLICIDAD DE LAS ACTIVIDADES DEL H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL. LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 30 DE OCTUBRE DE 2023, DIRIGIDO A LA DIRECTORA DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y FIRMADO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL DEL MUNICIPIO, MEDIANTE EL CUAL AUTORIZA EL PAGO DE PUBLICIDAD DEL MES DE OCTUBRE, A FAVOR DE "FIRTS PUBLICIDAD E IMAGEN". ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZAS DE DIARIO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA (CLC), PÓLIZA DE EGRESOS, COMPROBANTE DE TRASPASOS OTROS BANCOS, COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET, 14 REPORTES FOTOGRÁFICOS Y NOTAS DE DIFERENTES ACTIVIDADES REALIZADA DURANTE EL MES DE OCTUBRE DE 2023.	10,000.00	-
012756	20/12/2023	10,000.00	004137	20/12/2023	10,000.00	20/12/2023	SEL TRASPASO ENTRE CUENTAS MANEJO DE REDES NOVIEMBRE 2023 000869591150	10,000.00	21/12/2023	8BAD513A-FC3E-4599-8BCF-2A96345E68E3	FIRST PUBLICIDAD E IMAGEN	10,000.00	1 SERVICIO SERVICIOS DE PUBLICIDAD EN REDES SOCIALES (FACEBOOK PÁGINA OFICIAL H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE SAN JUAN GUICHICOVI OAXACA 2022-2024) POR EL MES DE NOVIEMBRE DE 2023.	10,000.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *LA SOLICITUD PARA LA CONTRATACIÓN DEL SERVICIO *LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE	LA SOLICITUD PARA LA CONTRATACIÓN DEL SERVICIO: *OFICIO NÚMERO CS/067/2023 DE FECHA 10 DE DICIEMBRE DE 2023, DIRIGIDO AL PRESIDENTE MUNICIPAL Y FIRMADO POR LA DIRECTORA DE COMUNICACIÓN SOCIAL, DONDE SE SOLICITA QUE AUTORIZE PAGO CON LA EMPRESA "FIRTS PUBLICIDAD E IMAGEN", CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE DE 2023, POR EL SERVICIO DE PUBLICIDAD DE LAS ACTIVIDADES DEL H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL. LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 20 DE DICIEMBRE DE 2023, DIRIGIDO A LA DIRECTORA DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y FIRMADO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL, MEDIANTE EL CUAL AUTORIZA EL PAGO DE PUBLICIDAD DEL MES DE NOVIEMBRE DE 2023, A FAVOR DE "FIRTS PUBLICIDAD E IMAGEN". ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZAS DE DIARIO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA (CLC), PÓLIZA DE EGRESOS, COMPROBANTE DE TRASPASOS OTROS BANCOS, COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET, 16 REPORTES FOTOGRÁFICOS Y NOTAS DE DIFERENTES ACTIVIDADES REALIZADA DURANTE EL MES DE NOVIEMBRE DE 2023.	10,000.00	-

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVI
DISTRITO: JUCHITÁN, 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/054/2024

CUENTA: 5136 SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD
SUBCUENTA: 51361 SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD
SUB-SUBCUENTA: 51361-3611 DIFUSIÓN POR RADIO, TELEVISIÓN Y OTROS MEDIOS DE MENSAJES SOBRE PROGRAMAS Y ACTIVIDADES GUBERNAMENTALES.

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			SCOTIABANK INVERLAT, S.A. NÚMERO DE CUENTA: 25604670791			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
015028	31/12/2023	10,000.00	004710	31/12/2023	10,000.00	10/01/2024	CHEQUE No. 604	10,000.00	21/12/2023	FIRST PUBLICIDAD E IMAGEN	FIRST PUBLICIDAD E IMAGEN	10,000.00	1 SERVICIO SERVICIOS DE PUBLICIDAD EN REDES SOCIALES (FACEBOOK PÁGINA OFICIAL H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE SAN JUAN GUICHICOVI OAXACA 2022-2024) POR EL MES DE DICIEMBRE DE 2023.	10,000.00	<p>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <p>*LA SOLICITUD PARA LA CONTRATACIÓN DEL SERVICIO</p> <p>*LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>*LA EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS RESPECTO A LOS ENTREGABLES</p> <p>2. PAGO EN TRANSITO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023; SIN EMBARGO, NO ACREDITÓ EL PAGO DEBIDO A QUE NO PRESENTÓ EL ESTADO DE CUENTA DE ENERO DE 2024.</p>	<p>LA SOLICITUD PARA LA CONTRATACIÓN DEL SERVICIO:</p> <p>*OFICIO NÚMERO CS/070/2023 DE FECHA 28 DE DICIEMBRE DE 2023, DIRIGIDO AL PRESIDENTE MUNICIPAL Y FIRMADO POR LA DIRECTORA DE COMUNICACIÓN SOCIAL, DONDE SE SOLICITA QUE AUTORIZE PAGO CON LA EMPRESA "FIRTS PUBLICIDAD E IMAGEN", CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DE 2023, POR EL SERVICIO DE PUBLICIDAD DE LAS ACTIVIDADES DEL H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL</p> <p>LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE:</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 29 DE DICIEMBRE DE 2023, DIRIGIDO A LA DIRECTORA DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y FIRMADO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVI, OAXACA, MEDIANTE EL CUAL AUTORIZA EL PAGO DE PUBLICIDAD DEL MES DE DICIEMBRE DE 2023, A FAVOR DE "FIRTS PUBLICIDAD E IMAGEN".</p> <p>LA EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS RESPECTO A LOS ENTREGABLES:</p> <p>*11 REPORTES FOTOGRÁFICOS Y NOTAS DE DIFERENTES ACTIVIDADES REALIZADA DURANTE EL MES DE DICIEMBRE DE 2023.</p> <p>NO ACREDITÓ EL PAGO DEBIDO A QUE NO PRESENTÓ EL ESTADO DE CUENTA DE ENERO DE 2024.</p> <p>*ESTADO DE CUENTA DE LA INSTITUCIÓN BANCARIA SCOTIABANK INVERLAT, S.A. NÚMERO DE CUENTA: 25604670791, CORRESPONDIENTE AL PERÍODO DE 02 DE ENERO DE 2024 AL 31 DE ENERO DE 2024, DONDE SE ENCUENTRA EL REGISTRO DEL RETIRO DEL CHEQUE 604 DE FECHA 10 DE ENERO DE 2024, POR UN IMPORTE DE \$10,000.00.</p>	10,000.00	-
TOTAL		\$147,700.00			\$147,700.00			\$147,700.00				\$147,700.00		\$127,700.00		\$127,700.00	\$0.00	

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

ELABORÓ

SUPERVISÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. STEPHANY VÁSQUEZ GONZÁLEZ
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 JUAN GUICHICOVI

DISTRITO: JUCHITÁN, OAXACA.

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/054/2024

CUENTA: 5137 SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS

SUBCUENTA: 5137I SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS

SUB-SUBCUENTA: 5137I-375I VIÁTICOS NACIONALES

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	NÚM.	PROVEEDOR / COMISIONADO	IMPORTE	CONCEPTO					
001955	20/03/2023	20,423.46	000720	20/03/2023	20,423.46	20,423.46	MARZO 2023	S/N	ANDRÉS FELIPE TORIBIO, OSCAR MENDOZA MATUS, JULIO FRANCISCO LEONARDO, FERNANDO RINCÓN ANTONIO	20,423.46	17 COMPROBANTES DE PAGO POR VIÁTICOS VIAJES POR DIVERSAS ACTIVIDADES, SERVICIOS DE CONSUMO DE ALIMENTOS, HOSPEDAJE, GASOLINA Y PEAJE POR IMPORTE TOTAL DE \$20,423.46	20,423.46	1.NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *INFORME DE ACTIVIDADES 2. EL MONTO OTORGADO EXCEDE DEL MONTO AUTORIZADO EN EL TABULADOR DE VIÁTICOS	INFORME DE ACTIVIDADES *DOCUMENTO SIN FECHA Y SIN NÚMERO SUSCRITO POR EL DIRECTOR DE OBRAS MEDIANTE EL CUAL INFORMA QUE LAS 6 PERSONAS COMISIONADAS FUERON ENCARGADAS DE COMPLEMENTAR LO SOLICITADO POR LA AUDITORÍA, ANEXAR DOCUMENTACIÓN FALTANTE, CORRESPONDIENTE AL RAMO 33 DEL AÑO 2022 DURANTE LA GESTIÓN DE OBRAS. EL MONTO OTORGADO EXCEDE DEL MONTO AUTORIZADO EN EL TABULADOR DE VIÁTICOS. *OFICIO TSO/s/n/2023 DE FECHA 19 DE MARZO DE 2023 SUSCRITO POR LA TESORERA MUNICIPAL MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA AL PERSONAL DEL ÁREA TÉCNICA EL MONTO DE VIÁTICOS A COMPROBAR POR PERSONA PARA LOS DÍAS 16, 17 Y 18. *DOCUMENTO QUE CONTIENE TABLA DE REGISTRO POR PERSONA EL GASTO REALIZADO POR HOSPEDAJE Y ALIMENTACIÓN. *ACTA DE SESIÓN EXTRAORDINARIA DE CABILDO DE LA APROBACIÓN DEL TABULADOR DE VIÁTICOS. ADICIONALMENTE PRESENTÓ: OFICIO NÚMERO 15, 16, 17 Y 18 DE FECHA 17 DE AGOSTO DEL 2024, PÓLIZA DE EGRESOS, PÓLIZA DE DIARIO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA (CLC), OFICIOS DE COMISIÓN Y MINISTRACIÓN DE VIÁTICOS NACIONALES, COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET, TICKET DE COMPRA Y RECIBOS.	20,423.46	-
003331	02/05/2023	7,217.30	001134	02/05/2023	7,217.30	7,217.30	01/05/2023	1012	ANDRÉS FELIPE TORIBIO	600.00	ACOMPañAR A ELEMENTOS DE LA POLICÍA MUNICIPAL DE ESTA VILLA DE SAN JUAN GUICHICOVI, OAX., A LAS OFICINAS DE LA SECRETARÍA DE SEGURIDAD PÚBLICA, UBICADA EN LA CIUDAD DE OAXACA DE JUÁREZ, OAX., EN DONDE HARÁN SU EVALUACIÓN DE CONTROL Y CONFIANZA	7,217.30	1.NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL INFORME DE ACTIVIDADES GASTO RELATIVA A: *OFICIOS DE COMISIÓN Y MINISTRACIÓN DE VIÁTICOS *INFORME DE ACTIVIDADES	OFICIOS DE COMISIÓN Y MINISTRACIÓN DE VIÁTICOS *9 OFICIOS DE COMISIÓN Y MINISTRACIÓN DE VIÁTICOS PARA ACUDIR A LAS OFICINAS DE LA SECRETARÍA DE SEGURIDAD PÚBLICA EN LA CIUDAD DE OAXACA DE JUÁREZ, OAX., A REALIZAR EL EXAMEN DE CONTROL Y CONFIANZA, DEBIDAMENTE FIRMADO Y SELLADO POR LA SECRETARÍA DE SEGURIDAD PÚBLICA. *DOCUMENTO SIN FECHA Y SIN NÚMERO SUSCRITO POR EL ENLACE DE SEGURIDAD PÚBLICA MEDIANTE EL CUAL INFORMA DE LAS ACTIVIDADES A REALIZADAS AL TRASLADO A LA CIUDAD DE OAXACA. ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE EGRESOS, PÓLIZA DE DIARIO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA (CLC), OFICIOS DE COMISIÓN Y MINISTRACIÓN DE VIÁTICOS NACIONALES, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET Y DOCUMENTO QUE CONTIENE TABLA DE REGISTRO POR PERSONA EL GASTO REALIZADO POR HOSPEDAJE Y ALIMENTACIÓN.	7,217.30	-
							02/05/2023	AAA109E6-819C-4399-B939-B7CA4A72D50A	ELVIRA MARGARITA CLEMENTE PÉREZ	6,617.30	2. SERVICIO DE HOSPEDAJE DEL DÍA 1 Y 2 DE MAYO 2023, 2. SERVICIO DE HOSPEDAJE DEL DÍA 1 Y 2 DE MAYO 2023, 2. SERVICIO DE HOSPEDAJE DEL DÍA 1 Y 2 DE MAYO 2023					
005662	17/07/2023	4,130.99	002025	17/07/2023	4,130.99	4,130.99	03/07/2023	1428	JOSÉ GERARDO ANDRÉS BELTRÁN	1,800.00	REALIZAR LA INTEGRACIÓN DE DOCUMENTACIÓN DE LA AUDITORÍA DEL EJERCICIO FISCAL 2022, EN LAS OFICINAS DE MAZA INGENIERÍA Y PROYECTOS, EN LA CIUDAD DE OAXACA DE JUÁREZ, OAXACA	4,130.99	1.NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *INFORME DE ACTIVIDADES 2. EL MONTO OTORGADO EXCEDE DEL MONTO AUTORIZADO EN EL TABULADOR DE VIÁTICOS.	INFORME DE ACTIVIDADES *DOCUMENTO SIN NÚMERO NI FECHA MEDIANTE EL CUAL INFORMA LOS DÍAS DE COMISIÓN, EL LUGAR Y LAS ACTIVIDADES REALIZADAS PARA ADICIONAR LA INFORMACIÓN CONTABLE QUE SE OBSERVÓ EN EL EJERCICIO FISCAL 2022. EL MONTO OTORGADO EXCEDE DEL MONTO AUTORIZADO EN EL TABULADOR DE VIÁTICOS. *OFICIO TSO/s/n/2023 DE FECHA 03 DE JULIO DE 2023 SUSCRITO POR LA TESORERA MUNICIPAL MEDIANTE EL CUAL AUTORIZA VIÁTICOS POR DÍA DE COMISIÓN DE \$1,800.00 (MIL OCHOCIENTOS PESOS 00/100M.N.). *ACTA DE SESIÓN EXTRAORDINARIA DE CABILDO DE LA APROBACIÓN DEL TABULADOR DE VIÁTICOS. ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE EGRESOS, PÓLIZA DE DIARIO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA (CLC), OFICIOS DE COMISIÓN Y MINISTRACIÓN DE VIÁTICOS NACIONALES, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, DOCUMENTO SIN FECHA Y SIN NÚMERO SUSCRITO POR EL ENLACE DE SEGURIDAD PÚBLICA DE SOLICITUD DE AUTORIZACIÓN DE TRASLADO A LA CIUDAD DE OAXACA Y DOCUMENTO QUE CONTIENE TABLA DE REGISTRO POR PERSONA DEL GASTO REALIZADO POR HOSPEDAJE Y ALIMENTACIÓN.	4,130.99	-
							04/07/2023	2C7A7CB9-CC05-4131-9166-B26273541BD1	FELIPE MARTÍNEZ RUIZ	714.00	1 SERVICIO DE HOSPEDAJE DEL DÍA 03 DE JULIO 2023					
							08/07/2023	F9C0E198-B418-4231-86C1-945FD31065A4	MARTHA ALICIA ESCAMILLA LEÓN	696.00	1 NOCHE DE HOSPEDAJE (05 DE JULIO DEL 2023).					
							08/07/2023	03AEFEE2-6344-452D-9118-69DC418DBDFD	RAFAEL GÓMEZ ROBLES	650.00	1 SERVICIO DE HOSPEDAJE CORRESPONDIENTE AL DÍA 06 DE JULIO DE 2023					
							09/07/2023	EB266F14-1D8A-433A-900D-A2A37B27B654	BEATRIZ GÁLVEZ SÁNCHEZ	579.99	1 SERVICIO DE HOSPEDAJE POR EL DÍA 07 DE JULIO DEL 2023					
							10/07/2023	FIAD8890-BAB2-4616-9A6C-01655BC8F3FA	AUTOS PULLMAN	448.00	1 SERVICIOS DE BUSES CON HORARIOS PROGRAMADOS- SERVICIOS DE VIAJE OCC MATÍAS ROMERO-OAXACA FOL. 190129408873 ASIENTO. 33 02/07/2023					
							11/07/2023	32E5953D-5EB4-4B74-A456-3E4473718CED	AUTOS PULLMAN	448.00	1 SERVICIOS DE BUSES CON HORARIOS PROGRAMADOS- SERVICIOS DE VIAJE OCC OAXACA - MATÍAS ROMERO FOL. 080126937951 ASIENTO. 25 08/07/2023					
11/07/2023	C9C94AA4-8BF3-4A72-B49E-FE97F394EEB4	MATÍAS JOSÉ NAVARRO VILLAFañE	595.00	1 HOSPEDAJE DE LA NOCHE DEL 04 DE JULIO 2023												

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVI

DISTRITO: JUCHITÁN, OAXACA.

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/054/2024

CUENTA: 5137 SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS

SUBCUENTA: 5137I SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS

SUB-SUBCUENTA: 5137I-375I VIÁTICOS NACIONALES

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	NÚM.	PROVEEDOR / COMISIONADO	IMPORTE						CONCEPTO
006194	31/07/2023	9,266.00	002205	31/07/2023	9,266.00	9,266.00	23/07/2023	1447	JOSÉ GERARDO ANDRÉS BELTRÁN	2,400.00	REALIZAR LA INTEGRACIÓN DE DOCUMENTACIÓN DE LA AUDITORÍA DEL EJERCICIO FISCAL 2022, EN LA OFICINA QUE SE UBICA EN: PRIMERA PRIVADA DE ORQUÍDEAS 106, COL. LAS FLORES, MUNICIPIO DE SANTA LUCÍA DEL CAMINO, CP.71245, OAXACA	9,266.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: 2. EL MONTO OTORGADO EXCEDE DEL MONTO AUTORIZADO EN EL TABULADOR DE VIÁTICOS	INFORME DE ACTIVIDADES *DOCUMENTO SIN NÚMERO NI FECHA MEDIANTE EL CUAL EL AUXILIAR ADMINISTRATIVO INFORMA LOS DÍAS DE COMISIÓN, EL LUGAR Y LAS ACTIVIDADES REALIZADAS PARA ADICIONAR LA INFORMACIÓN CONTABLE QUE SE OBSERVÓ EN LA CUENTA DEL RAMO 28 DEL EJERCICIO FISCAL 2022. EL MONTO OTORGADO EXCEDE DEL MONTO AUTORIZADO EN EL TABULADOR DE VIÁTICOS *OFICIO TSO/S/N/2023 DE FECHA 22 DE JULIO DE 2023 SUSCRITO POR LA TESORERA MUNICIPAL MEDIANTE EL CUAL AUTORIZA VIÁTICOS POR DÍA DE COMISIÓN DE \$2,400.00 (DOS MIL CUATROCIENTOS PESOS 00/100M.N.). *ACTA DE SESIÓN EXTRAORDINARIA DE CABILDO DE LA APROBACIÓN DEL TABULADOR DE VIÁTICOS. ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE EGRESOS, PÓLIZA DE DIARIO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA CLC, OFICIOS DE COMISIÓN Y MINISTRACIÓN DE VIÁTICOS NACIONALES, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, DOCUMENTO SIN FECHA Y SIN NÚMERO SUSCRITO POR EL ENLACE DE SEGURIDAD PÚBLICA DE SOLICITUD DE AUTORIZACIÓN DE TRASLADO A LA CIUDAD DE OAXACA Y DOCUMENTO QUE CONTIENE TABLA DE REGISTRO POR PERSONA EL GASTO REALIZADO POR HOSPEDAJE Y ALIMENTACIÓN.	9,266.00	-
							30/07/2023	28087D33-C3E4-469A-84BB-D80EC81B470E	BEATRIZ GÁLVEZ SÁNCHEZ	1,600.00	1 SERVICIO DE HOSPEDAJE POR EL DÍA 24 Y 25 DE JULIO DEL 2023					
							30/07/2023	23063259-304A-4307-B576-DBD1ABB94A0F	BEATRIZ GÁLVEZ SÁNCHEZ	1,600.00	1 SERVICIO DE HOSPEDAJE POR EL DÍA 26 Y 27 DE JULIO DEL 2023					
							31/07/2023	256B37D8-80B6-4CF0-9278-A7550267F23F	BEATRIZ GÁLVEZ SÁNCHEZ	1,600.00	1 SERVICIO DE HOSPEDAJE POR EL DÍA 28 Y 29 DE JULIO DEL 2023					
							08/08/2023	D9E257E5-1FFA-4460-916A-1B353A96F891	BEATRIZ GÁLVEZ SÁNCHEZ	1,600.00	1 SERVICIO DE HOSPEDAJE POR EL DÍA 30 Y 31 DE JULIO DEL 2023					
						28/07/2023	FF4ACE0A-D3F3-42FE-90B8-9BE074CFEAC	AUTOS PULLMAN	466.00	1 SERVICIOS DE BUSES CON HORARIOS PROGRAMADOS- SERVICIOS DE VIAJE OCC MATÍAS ROMERO - OAXACA FOL. 190129464275 ASIENTO. 1 23/07/2023						
006516	04/08/2023	4,650.00	002234	04/08/2023	4,650.00	4,650.00	03/08/2023	1495	YENISE AURORA MARTÍNEZ ESPINOSA	500.00	ASISTIR A LAS INSTALACIONES DEL REGISTRO AGRARIO NACIONAL, QUE SE UBICA EN: CALLE EUCALIPTOS No.325, ESQUINO HEROICO COLEGIO MILITAR, COL. REFORMA, OAXACA DE JUÁREZ, OAXACA, C.P. 68050, PARA DAR SEGUIMIENTO A LAS GESTIONES REALIZADAS ANTE LA DEPENDENCIA.	4,650.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *OFICIO DE COMISIÓN Y MINISTRACIÓN DE VIÁTICOS *INFORME DE ACTIVIDADES 2. EL MONTO OTORGADO EXCEDE DEL MONTO AUTORIZADO EN EL TABULADOR DE VIÁTICOS.	OFICIO DE COMISIÓN Y MINISTRACIÓN DE VIÁTICOS *6 OFICIOS DE COMISIÓN Y MINISTRACIÓN DE VIÁTICOS PARA ACUDIR A LAS OFICINAS DE LA DEFENSORÍA ESTATAL DE LOS DERECHOS HUMANOS Y AL REGISTRO AGRARIO NACIONAL, EN LA CIUDAD DE OAXACA DE JUÁREZ, OAX, DEBIDAMENTE FIRMADOS Y SELLADOS. INFORME DE ACTIVIDADES *DOCUMENTO SIN NÚMERO MEDIANTE EL CUAL INFORMAN LOS DÍAS DE COMISIÓN, EL LUGAR Y LAS ACTIVIDADES REALIZADAS EN LAS OFICINAS DE LA DEFENSORÍA ESTATAL DE LOS DERECHOS HUMANOS Y DEL REGISTRO AGRARIO NACIONAL, FIRMADO POR LA REGIDORA DE GOBERNACIÓN Y REGLAMENTOS. *OFICIO NÚMERO TSO/SN/2024 EL MONTO OTORGADO EXCEDE DEL MONTO AUTORIZADO EN EL TABULADOR DE VIÁTICOS. *OFICIO TSO/S/N/2023 DE FECHA 02 DE AGOSTO DE 2023 SUSCRITO POR LA TESORERA MUNICIPAL MEDIANTE EL CUAL AUTORIZA VIÁTICOS POR DÍA DE COMISIÓN DE \$1,000.00 (MIL PESOS 00/100 M.N.). *ACTA DE SESIÓN EXTRAORDINARIA DE CABILDO DE LA APROBACIÓN DEL TABULADOR DE VIÁTICOS. ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE EGRESOS, PÓLIZA DE DIARIO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA (CLC), OFICIO SJG/178/2024 DE FECHA 05 DE SEPTIEMBRE DE 2024, COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET.	4,650.00	-
							09/08/2023	987079D0-931E-4C3B-98DB-C44C05DC4866	AUTOS PULLMAN	466.00	1 SERVICIOS DE BUSES CON HORARIOS PROGRAMADOS- SERVICIOS DE VIAJE OCC OAXACA - MATÍAS ROMERO FOL. 080127141859 ASIENTO. 32 04/08/2023					
							04/08/2023	8ED4B7F2-A9A1-4993-B66C-9F17DAE2E083	VIRGEN SOLEDAD CASTELLANOS TOLEDO	3,684.00	2 NOCHES EN 2 HABITACIONES SENCILLAS, CON FECHAS 02/08/23 AL 04/08/2023					
006547	07/08/2023	5,146.02	002245	07/08/2023	5,146.02	5,146.02	01/08/2023	1504	JOSÉ GERARDO ANDRÉS BELTRÁN	1,500.00	REALIZAR LA INTEGRACIÓN DE DOCUMENTACIÓN DE LA AUDITORÍA DEL EJERCICIO FISCAL 2022, EN LA OFICINA QUE SE UBICA EN: PRIMERA PRIVADA DE ORQUÍDEAS 106, COL. LAS FLORES, MUNICIPIO DE SANTA LUCÍA DEL CAMINO, CP. 71245, OAXACA	5,146.02	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: 2. EL MONTO OTORGADO EXCEDE DEL MONTO AUTORIZADO EN EL TABULADOR DE VIÁTICOS.	INFORME DE ACTIVIDADES *DOCUMENTO SIN NÚMERO NI FECHA MEDIANTE EL CUAL EL AUXILIAR ADMINISTRATIVO INFORMA LOS DÍAS DE COMISIÓN, EL LUGAR Y LAS ACTIVIDADES REALIZADAS PARA ADICIONAR LA INFORMACIÓN CONTABLE QUE SE OBSERVÓ EN LA CUENTA DEL RAMO 28 DEL EJERCICIO FISCAL 2022. EL MONTO OTORGADO EXCEDE DEL MONTO AUTORIZADO EN EL TABULADOR DE VIÁTICOS. *OFICIO TSO/S/N/2023 DE FECHA 01 DE AGOSTO DE 2023 SUSCRITO POR LA TESORERA MUNICIPAL MEDIANTE EL CUAL AUTORIZA VIÁTICOS POR DÍA DE COMISIÓN DE \$1,500.00 (MIL QUINIENTOS PESOS 00/100 M.N.). *ACTA DE SESIÓN EXTRAORDINARIA DE CABILDO DE LA APROBACIÓN DEL TABULADOR DE VIÁTICOS. ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE EGRESOS, PÓLIZA DE DIARIO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA (CLC), OFICIO SJG/178/2024 DE FECHA 05 DE SEPTIEMBRE DE 2024, OFICIOS DE COMISIÓN Y MINISTRACIÓN DE VIÁTICOS, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET.	5,146.02	-
							08/08/2023	BA38227A-6E8A-467A-9D66-3228579476EB	BEATRIZ GÁLVEZ SÁNCHEZ	1,600.00	1 SERVICIO DE HOSPEDAJE POR EL DÍA 01 Y 02 DE AGOSTO DEL 2023.					
							08/08/2023	9187BAA3-770F-4839-B59F-A20B5C33AEDB	BEATRIZ GÁLVEZ SÁNCHEZ	1,600.00	1 SERVICIO DE HOSPEDAJE POR EL DÍA 3 Y 4 DE AGOSTO DEL 2023.					
							08/08/2023	314F86CD-C854-4A8A-BCF2-A881331F33B0	AUTOS PULLMAN	466.00	1 SERVICIOS DE BUSES CON HORARIOS PROGRAMADOS- SERVICIOS DE VIAJE OCC OAXACA - MATÍAS ROMERO FOL. 080127153764 ASIENTO. 29 05/08/2023					

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVI
DISTRITO: JUCHITÁN, OAXACA.
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/054/2024
CUENTA: 5137 SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS
SUBCUENTA: 5137I SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS
SUB-SUBCUENTA: 5137I-375I VIÁTICOS NACIONALES

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA												ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	NÚM.	PROVEEDOR / COMISIONADO	IMPORTE	CONCEPTO					
007040	25/08/2023	11,717.40	002399	25/08/2023	11,717.40	11,717.40	22/08/2023	1567	YENISE AURORA MARTÍNEZ ESPINOSA	1,800.00	ASISTIR A LA CAPACITACIÓN "ORDENAMIENTO ECOLÓGICO COMUNITARIO PARTICIPATIVO", UBICADO EN: EL CENTRO DE FORMACIÓN FORESTAL ING. HÉCTOR ANTONIO MORALES CONTRERAS CD. GUZMÁN JALISCO	11,717.40	1. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN LA JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *INFORME DE ACTIVIDADES	*DOCUMENTO SIN NÚMERO MEDIANTE EL CUAL INFORMAN LOS DÍAS DE COMISIÓN, EL LUGAR Y LAS ACTIVIDADES REALIZADAS EN LA CAPACITACIÓN ORDENAMIENTO ECOLÓGICO COMUNITARIO PARTICIPATIVO EN EL CENTRO DE FORMACIÓN FORESTAL. *OFICIO NÚMERO TSO/SN/2024 *EL MONTO OTORGADO EXCEDE DEL MONTO AUTORIZADO EN EL TABULADOR DE VIÁTICOS.	11,717.40	-
							28/08/2023	1EFOFFE9-07F2-4754-9F02-FDEECC520E3C	STEPHANIE ELIZABETH BARAJAS ARANDA	879.40	1 RENTA DE HABITACIÓN A TRAVÉS DE BOOKING DEL DÍA 25 AL 26 DE AGOSTO DEL 2023. YENESSI AURORA MARTÍNEZ F: 774					
							28/08/2023	8FC78A63-18C3-4E6C-A2FB-D00E55D79E47	AUTOS PULLMAN	396.00	1 SERVICIOS DE BUSES CON HORARIOS PROGRAMADOS- SERVICIOS DE VIAJE ADO PASEO DESTINO PUEBLA- TERMINAL AEROPUERTO 1 FOL. 020151399086 ASIENTO 8 22/08/2023					
							29/08/2023	C80678BE-DC6D-40C4-8CDA-782C9C8FD11B	AUTOS PULLMAN	739.00	1 SERVICIOS DE BUSES CON HORARIOS PROGRAMADOS- SERVICIOS DE VIAJE ADO VERACRUZ - MATIAS ROMERO FOL. 090149987361 ASIENTO, 13 26/08/2023					
							29/08/2023	F4F6D00C-791A-4D44-89FF-D4AB9F16BCF7	AUTOS PULLMAN	1,007.00	1 SERVICIOS DE BUSES CON HORARIOS PROGRAMADOS- SERVICIOS DE VIAJE ADO PLATINO OAXACA- CAPU FOL. 080149689241 ASIENTO 18 22/08/2023					
							29/08/2023	880FID9D-AEFF-4DFD-8A43-62CDA0A05899F	CONCESIONARIA VUELA COMPAÑÍA DE AVIACIÓN	3,918.00	1 VIAJES EN AVIONES COMERCIALES, 1 VIAJES EN AVIONES COMERCIALES, 1 NO EXISTE EN EL CATÁLOGO, 1 NO EXISTE EN EL CATÁLOGO					
							30/08/2023	CC051652-6B95-4BD7-A166-97DDB8E3886F	CONCESIONARIA VUELA COMPAÑÍA DE AVIACIÓN	2,978.00	1 VIAJES EN AVIONES COMERCIALES, 1 NO EXISTE EN EL CATÁLOGO					
							008082	04/10/2023	5,250.00	002710	04/10/2023					
02/10/2023	1697	SALVADOR MEZA VALERA	500.00	ASISTIR A LAS OFICINAS DEL TRIBUNAL SUPERIOR AGRARIO, QUE SE UBICA EN EL C DINAMARCA 84, JUAREZ, CUAUHTÉMOC, 06600, CIUDAD DE MEXICO, CDMX, PARA DAR SEGUIMIENTO A LAS GESTIONES REALIZADAS ANTE LA DEPENDENCIA												
03/10/2023	0185A81F-FD6D-406D-9815-9677C5687449	HOTEL MX CENTRO URUGUAY 90	2,700.00	1 SERVICIO DE HOSPEDAJE AVALA LA RESERVA LH23100336072169												
05/10/2023	98A34448-9FCE-4BFA-8B99-D3871A1BF674	AUTOBUSES TITANIUM S.A. DE C.V.	800.00	1 SERVICIO EL IMPORTE DE ESTA FACTURA FUE CONSIDERADO EN LAL VENTA GLOBAL DEL DÍA 2023-10-02 100050892 MTR - MXP 19:30 2023-10-02												
05/10/2023	3243706E-F170-4CAC-8E14-23865A9A2964	AUTOBUSES TITANIUM S.A. DE C.V.	750.00	1 SERVICIO EL IMPORTE DE ESTA FACTURA FUE CONSIDERADO EN LAL VENTA GLOBAL DEL DÍA 2023-10-04 100438452 MXB -MTR 19:45 2023-10-04												

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVI

DISTRITO: JUCHITÁN, OAXACA.

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/054/2024

CUENTA: 5137 SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS

SUBCUENTA: 51371 SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS

SUB-SUBCUENTA: 51371-3751 VIÁTICOS NACIONALES

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA												ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	NÚM.	PROVEEDOR / COMISIONADO	IMPORTE	CONCEPTO					
009389	31/10/2023	4,800.00	003094	31/10/2023	4,800.00	4,800.00	08/03/2023	S/N	CRESENCIANO ANDRÉS PEREZ LÓPEZ	600.00	TRAER CHEQUE DE RAMO 28	4,800.00	1.NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN LA JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *INFORME DE ACTIVIDADES 2. EL MONTO OTORGADO EXCEDE DEL MONTO AUTORIZADO EN EL TABULADOR DE VIÁTICOS. 3. NO REGISTRÓ LAS TRANSACCIONES AL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN	INFORME DE ACTIVIDADES *OFICIOS SIN NÚMERO DE LAS ACTIVIDADES REALIZADAS DURANTE LAS COMISIONES AUTORIZADAS DEL MES DE MARZO DE 2023 EL MONTO OTORGADO EXCEDE DEL MONTO AUTORIZADO EN EL TABULADOR DE VIÁTICOS. *ACTA DE SESIÓN EXTRAORDINARIA DE CABILDO DE LA APROBACIÓN DEL TABULADOR DE VIÁTICOS *OFICIO SJG/178/2024 DE FECHA 05 DE SEPTIEMBRE DE 2024, OFICIO DE ACLARACIÓN. NO REGISTRÓ LAS TRANSACCIONES AL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN *OFICIO NÚMERO SJG/167/2023 DE FECHA 21 DE AGOSTO DE 2024, SUSCRITO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL Y DIRIGIDO A LA TESORERA MUNICIPAL MEDIANTE EL CUAL HACE DEL CONOCIMIENTO Y RECOMIENDA QUE EN LO SUBSECUENTE PROCUREN NO COMETER ERRORES DE REGISTROS DE LOS GASTOS, ASÍ COMO REALIZARLOS EN LOS MESES QUE CORRESPONDEN, CON FIRMA DE RECIBIDO. ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE DIARIO, OFICIOS DE COMISIÓN Y MINISTRACIÓN DE VIÁTICOS.	4,800.00	-
							13/03/2023	S/N	GUADALUPE VELASCO LÓPEZ	600.00	FIRMA DEL TESORERO Y COMPRA DE ÚTILES					
							13/03/2023	S/N	EPIFANIO ISAÍAS PÉREZ PÉREZ	600.00	FIRMA DEL TESORERO Y COMPRA DE ÚTILES					
							13/03/2023	S/N	CRESENCIANO ANDRÉS PÉREZ LÓPEZ	600.00	FIRMA DEL TESORERO Y COMPRA DE ÚTILES					
							25/03/2023	S/N	CRESENCIANO ANDRÉS PÉREZ LÓPEZ	600.00	COMPRAR BRAZOS Y ABRAZADERAS Y FOCOS PARA LA INSTALACIÓN DE LUZ EN LAS VÍAS PÚBLICAS					
							27/03/2023	S/N	EPIFANIO ISAÍAS PÉREZ PÉREZ	600.00	UNA REUNIÓN DE INSTALACIÓN DEL CONSEJO DE DESARROLLO SOCIAL MUNICIPAL					
							27/03/2023	S/N	GUADALUPE VELASCO LÓPEZ	600.00	UNA REUNIÓN DE INSTALACIÓN DEL CONSEJO DE DESARROLLO SOCIAL MUNICIPAL					
							27/03/2023	S/N	CRESENCIANO ANDRÉS PÉREZ LÓPEZ	600.00	UNA REUNIÓN DE INSTALACIÓN DEL CONSEJO DE DESARROLLO SOCIAL MUNICIPAL					
009734	06/11/2023	9,350.00	003194	06/11/2023	9,350.00	9,350.00	MARZO 2023	S/N	CONSTANCIO ANDRÉS DÍAZ, JORGE LUIS MIJANGOS CABALLERO Y ENRIQUE ZACARIAS CRUZ	9,350.00	31 RECIBOS DE PAGO POR VIÁTICOS VIAJES POR DIVERSAS ACTIVIDADES Y COMPRA DE MATERIALES POR IMPORTE TOTAL DE \$9,350.00	9,350.00	1.NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN LA JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *INFORME DE ACTIVIDADES 2. EL MONTO OTORGADO EXCEDE DEL MONTO AUTORIZADO EN EL TABULADOR DE VIÁTICOS. 3. NO REGISTRÓ LAS TRANSACCIONES AL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN	INFORME DE ACTIVIDADES *OFICIOS SIN NÚMERO DE LAS ACTIVIDADES REALIZADAS DURANTE LAS COMISIONES AUTORIZADAS DEL MES DE MARZO DE 2023, FIRMADO Y SELLADO POR EL AGENTE Y TESORERO DE LA AGENCIA DE POLICIA DE LA LOCALIDAD DEL OCOTAL. EL MONTO OTORGADO EXCEDE DEL MONTO AUTORIZADO EN EL TABULADOR DE VIÁTICOS. *ACTA DE SESIÓN EXTRAORDINARIA DE CABILDO DE LA APROBACIÓN DEL TABULADOR DE VIÁTICOS. *OFICIO SJG/178/2024, OFICIO DE ACLARACIÓN. NO REGISTRÓ LAS TRANSACCIONES AL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN *OFICIO NÚMERO SJG/167/2023 DE FECHA 21 DE AGOSTO DE 2024, SUSCRITO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL Y DIRIGIDO A LA TESORERA MUNICIPAL MEDIANTE EL CUAL HACE DEL CONOCIMIENTO Y RECOMIENDA QUE EN LO SUBSECUENTE PROCUREN NO COMETER ERRORES DE REGISTROS DE LOS GASTOS, ASÍ COMO REALIZARLOS EN LOS MESES QUE CORRESPONDEN, CON FIRMA DE RECIBIDO.	9,350.00	-

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVI
DISTRITO: JUCHITÁN, OAXACA.
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/054/2024
CUENTA: 5137 SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS
SUBCUENTA: 51371 SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS
SUB-SUBCUENTA: 51371-3751 VIÁTICOS NACIONALES

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA												ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	NÚM.	PROVEEDOR / COMISIONADO	IMPORTE	CONCEPTO					
009762	06/11/2023	6,250.00	003203	06/11/2023	6,250.00	6,250.00	31/01/2023	S/N	DAVID JUÁREZ BAROLO	2,000.00	CAPACITACIÓN SOBRE EL MANEJO Y COMPROBACIÓN DEL RECURSO DESTINADO AL PROYECTO DE LA PAVIMENTACIÓN DEL CAMINO.	6,250.00	1. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *INFORME DE ACTIVIDADES 2. EL MONTO OTORGADO EXCEDE DEL MONTO AUTORIZADO EN EL TABULADOR DE VIÁTICOS. 3. NO REGISTRÓ LAS TRANSACCIONES AL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN	INFORME DE ACTIVIDADES *OFICIOS SIN NÚMERO DE LAS ACTIVIDADES REALIZADAS DURANTE LAS COMISIONES AUTORIZADAS DEL MES DE ENERO DE 2023 EL MONTO OTORGADO EXCEDE DEL MONTO AUTORIZADO EN EL TABULADOR DE VIÁTICOS. *ACTA DE SESIÓN EXTRAORDINARIA DE CABILDO DE LA APROBACIÓN DEL TABULADOR DE VIÁTICOS. NO REGISTRÓ LAS TRANSACCIONES AL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN *OFICIO NÚMERO SJG/167/2023 DE FECHA 21 DE AGOSTO DE 2024, SUSCRITO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL Y DIRIGIDO A LA TESORERA MUNICIPAL MEDIANTE EL CUAL HACE DEL CONOCIMIENTO Y RECOMIENDA QUE EN LO SUBSECUENTE PROCUREN NO COMETER ERRORES DE REGISTROS DE LOS GASTOS, ASÍ COMO REALIZARLOS EN LOS MESES QUE CORRESPONDEN, CON FIRMA DE RECIBIDO. ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE EGRESOS, PÓLIZA DE DIARIO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA (CLC), OFICIOS DE COMISIÓN Y MINISTRACIÓN DE VIÁTICOS.	6,250.00	-
							31/01/2023	S/N	BALDEMAR RAMOS EPITACIO	2,000.00	CAPACITACIÓN SOBRE EL MANEJO Y COMPROBACIÓN DEL RECURSO DESTINADO AL PROYECTO DE LA PAVIMENTACIÓN DEL CAMINO.					
							27/01/2023	S/N	ROSALINA ANTONIO ROMERO	250.00	A DEJAR OTROS DOCUMENTOS QUE HICIERON FALTA PARA EL TRÁMITE DE LA CONSTANCIA DE IDENTIDAD INDÍGENA					
							27/01/2023	S/N	BALDEMAR RAMOS EPITACIO	250.00	A DEJAR OTROS DOCUMENTOS QUE HICIERON FALTA PARA EL TRÁMITE DE LA CONSTANCIA DE IDENTIDAD INDÍGENA					
							27/01/2023	S/N	DAVID JUÁREZ BAROLO	250.00	A DEJAR OTROS DOCUMENTOS QUE HICIERON FALTA PARA EL TRÁMITE DE LA CONSTANCIA DE IDENTIDAD INDÍGENA					
							20/01/2023	S/N	ROSALINA ANTONIO ROMERO	250.00	A DEJAR UNOS DOCUMENTOS COMO PARTE DEL TRÁMITE DEL PROYECTO DE LA PAVIMENTACIÓN					
							20/01/2023	S/N	BALDEMAR RAMOS EPITACIO	250.00	A DEJAR UNOS DOCUMENTOS COMO PARTE DEL TRÁMITE DEL PROYECTO DE LA PAVIMENTACIÓN					
							09/01/2023	S/N	DAVID JUÁREZ BAROLO	250.00	A DEJAR UN SOLICITUD EN LA PRESIDENCIA MUNICIPAL					
							20/01/2023	S/N	DAVID JUÁREZ BAROLO	250.00	A DEJAR UNOS DOCUMENTOS, COMO PARTE DEL TRÁMITE DEL PROYECTO DE LA PAVIMENTACIÓN					
							25/01/2023	S/N	DAVID JUÁREZ BAROLO	250.00	CAPACITACIÓN A AUTORIDADES COMUNITARIAS PARA LA PREVENCIÓN Y ATENCIÓN DE LA VIOLENCIA DE GÉNERO					
13/01/2023	S/N	DAVID JUÁREZ BAROLO	250.00	ACOMPAÑAMIENTO A UNA CIUDADANA A PEDIR ASESORÍA ANTE LA INSTANCIA DE LA MUJER												
010383	13/11/2023	5,600.00	003400	13/11/2023	5,600.00	5,600.00	02/03/2023	S/N	RAYMUNDO HERNÁNDEZ HERNANDEZ	200.00	UNA COTIZACIÓN DE MATERIALES PARA LA AGENCIA	5,600.00	1. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *INFORME DE ACTIVIDADES 2. EL MONTO OTORGADO EXCEDE DEL MONTO AUTORIZADO EN EL TABULADOR DE VIÁTICOS. 3. NO REGISTRÓ LAS TRANSACCIONES AL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN	INFORME DE ACTIVIDADES *OFICIOS SIN NÚMERO DE LAS ACTIVIDADES REALIZADAS DURANTE LAS COMISIONES AUTORIZADAS DEL MES DE MARZO DE 2023 EL MONTO OTORGADO EXCEDE DEL MONTO AUTORIZADO EN EL TABULADOR DE VIÁTICOS. *ACTA DE SESIÓN EXTRAORDINARIA DE CABILDO DE LA APROBACIÓN DEL TABULADOR DE VIÁTICOS. NO REGISTRÓ LAS TRANSACCIONES AL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN *OFICIO NÚMERO SJG/167/2023 DE FECHA 21 DE AGOSTO DE 2024, SUSCRITO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL Y DIRIGIDO A LA TESORERA MUNICIPAL MEDIANTE EL CUAL HACE DEL CONOCIMIENTO Y RECOMIENDA QUE EN LO SUBSECUENTE PROCUREN NO COMETER ERRORES DE REGISTROS DE LOS GASTOS, ASÍ COMO REALIZARLOS EN LOS MESES QUE CORRESPONDEN, CON FIRMA DE RECIBIDO. ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE EGRESOS, PÓLIZA DE DIARIO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA (CLC), OFICIOS DE COMISIÓN Y MINISTRACIÓN DE VIÁTICOS.	5,600.00	-
							10/03/2023	S/N	RAYMUNDO HERNÁNDEZ HERNANDEZ	600.00	HABLAR CON EL ARQUITECTO ABEL SOBRE LA OBRA DE LA COCINA					
							10/03/2023	S/N	JAIME HERNÁNDEZ CHÁVEZ	600.00	HABLAR CON EL ARQUITECTO ABEL SOBRE LA OBRA DE LA COCINA					
							10/03/2023	S/N	LORENZO MONGE VILLAVICENCIO	600.00	HABLAR CON EL ARQUITECTO ABEL SOBRE LA OBRA DE LA COCINA					
							16/03/2023	S/N	RAYMUNDO HERNÁNDEZ HERNÁNDEZ	600.00	HABLAR CON EL PRESIDENTE					
							16/03/2023	S/N	JAIME HERNÁNDEZ CHÁVEZ	600.00	HABLAR CON EL PRESIDENTE					
							16/03/2023	S/N	LORENZO MONGE VILLAVICENCIO	600.00	HABLAR CON EL PRESIDENTE					
							27/03/2023	S/N	RAYMUNDO HERNÁNDEZ HERNÁNDEZ	600.00	UNA REUNIÓN DEL CONSEJO					
							27/03/2023	S/N	JAIME HERNÁNDEZ CHÁVEZ	600.00	UNA JUNTA DEL CONSEJO					
							27/03/2023	S/N	LORENZO MONGE VILLAVICENCIO	600.00	UNA REUNIÓN DEL CONSEJO					

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVI
DISTRITO: JUCHITÁN, OAXACA.
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/054/2024
CUENTA: 5137 SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS
SUBCUENTA: 5137I SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS
SUB-SUBCUENTA: 5137I-375I VIÁTICOS NACIONALES

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA												ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	NÚM.	PROVEEDOR / COMISIONADO	IMPORTE	CONCEPTO					
011288	30/11/2023	18,900.00	003671	30/11/2023	18,900.00	18,900.00	ENERO, FEBRERO Y MARZO 2023	S/N	NARCISO LINO GONZÁLEZ, MANUEL LINO MARTÍNEZ, MARÍA DEL CARMEN GONZÁLEZ MARTÍNEZ	18,900.00	27 RECIBOS DE PAGO DE VIÁTICOS VIAJES POR DIVERSAS ACTIVIDADES POR IMPORTE TOTAL DE \$18,900.00	18,900.00	<p>1.NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <ul style="list-style-type: none"> *ORDEN DE COMISIÓN *AUTORIZACIÓN *INFORME DE ACTIVIDADES CORRESPONDIENTE <p>2. EL MONTO OTORGADO EXCEDE DEL MONTO AUTORIZADO EN EL TABULADOR DE VIÁTICOS.</p> <p>3. NO REGISTRÓ LAS TRANSACCIONES AL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN</p>	<p>ORDEN DE COMISIÓN</p> <ul style="list-style-type: none"> *OFICIOS DE COMISIÓN DE VIÁTICOS DE LOS MESES DE ENERO, FEBRERO Y MARZO AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *DOCUMENTOS DE AUTORIZACIÓN POR EL REPRESENTANTE DEL NÚCLEO RURAL EL TRIUNFO. INFORME DE ACTIVIDADES *OFICIOS SIN NÚMERO DE LAS ACTIVIDADES REALIZADAS DURANTE LAS COMISIONES AUTORIZADAS DE LOS MESES DE ENERO, FEBRERO Y MARZO DE 2023, AUTORIZADAS POR REPRESENTANTE DEL NÚCLEO RURAL, SECRETARIO Y TESORERA. EL MONTO OTORGADO EXCEDE DEL MONTO AUTORIZADO EN EL TABULADOR DE VIÁTICOS. *ACTA DE SESIÓN EXTRAORDINARIA DE CABILDO DE LA APROBACIÓN DEL TABULADOR DE VIÁTICOS. NO REGISTRÓ LAS TRANSACCIONES AL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN *OFICIO NÚMERO SJG/167/2023 DE FECHA 21 DE AGOSTO DE 2024, SUSCRITO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL Y DIRIGIDO A LA TESORERA MUNICIPAL MEDIANTE EL CUAL HACÉ DEL CONOCIMIENTO Y RECOMIENDA QUE EN LO SUBSECUENTE PROCUREN NO COMETER ERRORES DE REGISTROS DE LOS GASTOS, ASÍ COMO REALIZARLOS EN LOS MESES QUE CORRESPONDEN, CON FIRMA DE RECIBIDO. ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE EGRESOS, PÓLIZA DE DIARIO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA (CLC), MINUTA DE ACUERDOS, OFICIO NÚM. 6.19.413.07/2023. 	18,900.00	-
011554	30/11/2023	8,000.00	003742	30/11/2023	8,000.00	8,000.00	03/01/2023	S/N	ARISTEO MIGUEL LÓPEZ	350.00	ENTREGA DE ACTA DE NOMBRAMIENTO DE LAS NUEVAS AUTORIDADES CON EL PRESIDENTE MUNICIPAL	8,000.00	<p>1.NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <ul style="list-style-type: none"> *INFORME DE ACTIVIDADES <p>2. EL MONTO OTORGADO EXCEDE DEL MONTO AUTORIZADO EN EL TABULADOR DE VIÁTICOS.</p> <p>3. NO REGISTRÓ LAS TRANSACCIONES AL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN</p>	<p>INFORME DE ACTIVIDADES</p> <ul style="list-style-type: none"> *OFICIOS SIN NÚMERO DE LAS ACTIVIDADES REALIZADAS DURANTE LAS COMISIONES AUTORIZADAS DE LOS MESES DE ENERO, FEBRERO Y MARZO DE 2023, AUTORIZADAS POR EL AGENTE DE POLICÍA, SECRETARIO Y TESORERA. EL MONTO OTORGADO EXCEDE DEL MONTO AUTORIZADO EN EL TABULADOR DE VIÁTICOS. *ACTA DE SESIÓN EXTRAORDINARIA DE CABILDO DE LA APROBACIÓN DEL TABULADOR DE VIÁTICOS. NO REGISTRÓ LAS TRANSACCIONES AL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN *OFICIO NÚMERO SJG/167/2023 DE FECHA 21 DE AGOSTO DE 2024, SUSCRITO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL Y DIRIGIDO A LA TESORERA MUNICIPAL MEDIANTE EL CUAL HACÉ DEL CONOCIMIENTO Y RECOMIENDA QUE EN LO SUBSECUENTE PROCUREN NO COMETER ERRORES DE REGISTROS DE LOS GASTOS, ASÍ COMO REALIZARLOS EN LOS MESES QUE CORRESPONDEN, CON FIRMA DE RECIBIDO. ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE EGRESOS, PÓLIZA DE DIARIO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA (CLC), OFICIOS DE COMISIÓN DE VIÁTICOS. 	8,000.00	-
							03/01/2023	S/N	RUBÉN MIGUEL LÓPEZ	350.00	ENTREGA DE ACTA DE NOMBRAMIENTO DE LAS NUEVAS AUTORIDADES CON EL PRESIDENTE MUNICIPAL					
							08/02/2023	S/N	ARISTEO MIGUEL LÓPEZ	350.00	A ENTREGAR EL CORTE DE CAJA DEL MES DE ENERO					
							08/02/2023	S/N	ALICIA HERNÁNDEZ LÓPEZ	350.00	A ENTREGAR EL CORTE DE CAJA DEL MES DE ENERO					
							08/02/2023	S/N	RUBÉN MIGUEL LÓPEZ	350.00	A ENTREGAR EL CORTE DE CAJA DEL MES DE ENERO					
							11/02/2023	S/N	ARISTEO MIGUEL LÓPEZ	350.00	LA ENTREGA DE SELLO Y CREDENCIAL ANTERIOR					
							17/02/2023	S/N	ARISTEO MIGUEL LÓPEZ	350.00	PARA PONERSE DE ACUERDO CON EL PRESIDENTE SOBRE LA AMPLIACIÓN DEL CAMINO A PARAÍSO					
							17/02/2023	S/N	RUBÉN MIGUEL LÓPEZ	350.00	PARA PONERSE DE ACUERDO CON EL PRESIDENTE SOBRE LA AMPLIACIÓN DEL CAMINO A PARAÍSO					
							25/02/2023	S/N	RUBÉN MIGUEL LÓPEZ	350.00	CON EL PRESIDENTE PARA DARLE A SABER QUE LA MAQUINA A TERMINADO SU TRABAJO					
25/02/2023	S/N	ARISTEO MIGUEL LÓPEZ	350.00	CON EL PRESIDENTE PARA DARLE A SABER QUE LA MAQUINA A TERMINADO SU TRABAJO												
07/03/2023	S/N	ARISTEO MIGUEL LÓPEZ	5,248.00	LLEVAR SOLICITUD A CFE Y DIFERENTES DEPENDENCIAS												
011890	30/11/2023	15,100.00	003852	30/11/2023	15,100.00	15,100.00	MAYO 2023	S/N	GASPAR GUTIÉRREZ PEDRO, IVÁN ALEXIS ORTIZ CRUZ Y ADRIANA LÓPEZ ANTONIO	15,100.00	32 RECIBOS DE PAGO DE VIÁTICOS VIAJES POR DIVERSAS ACTIVIDADES POR IMPORTE TOTAL DE \$15,100.00	15,100.00	<p>1.NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <ul style="list-style-type: none"> *INFORME DE ACTIVIDADES <p>2. EL MONTO OTORGADO EXCEDE DEL MONTO AUTORIZADO EN EL TABULADOR DE VIÁTICOS.</p> <p>3. NO REGISTRÓ LAS TRANSACCIONES AL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN</p>	<p>INFORME DE ACTIVIDADES</p> <ul style="list-style-type: none"> *OFICIOS SIN NÚMERO DE LAS ACTIVIDADES REALIZADAS DURANTE LAS COMISIONES AUTORIZADAS DEL MES DE MAYO DE 2023, AUTORIZADAS POR EL AGENTE DE POLICÍA, SECRETARIO Y TESORERA. EL MONTO OTORGADO EXCEDE DEL MONTO AUTORIZADO EN EL TABULADOR DE VIÁTICOS. *ACTA DE SESIÓN EXTRAORDINARIA DE CABILDO DE LA APROBACIÓN DEL TABULADOR DE VIÁTICOS. NO REGISTRÓ LAS TRANSACCIONES AL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN *OFICIO NÚMERO SJG/167/2023 DE FECHA 21 DE AGOSTO DE 2024, SUSCRITO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL Y DIRIGIDO A LA TESORERA MUNICIPAL MEDIANTE EL CUAL HACÉ DEL CONOCIMIENTO Y RECOMIENDA QUE EN LO SUBSECUENTE PROCUREN NO COMETER ERRORES DE REGISTROS DE LOS GASTOS, ASÍ COMO REALIZARLOS EN LOS MESES QUE CORRESPONDEN, CON FIRMA DE RECIBIDO. ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE EGRESOS, PÓLIZA DE DIARIO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA (CLC), OFICIOS DE COMISIÓN DE VIÁTICOS. 	15,100.00	-

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVI
 DISTRITO: JUCHITÁN, OAXACA.
 CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
 PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
 RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
 RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
 ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/054/2024
 CUENTA: 5137 SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS
 SUBCUENTA: 5137I SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS
 SUB-SUBCUENTA: 5137I-375I VIÁTICOS NACIONALES

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA												ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	NÚM.	PROVEEDOR / COMISIONADO	IMPORTE	CONCEPTO					
012603	18/12/2023	7,400.00	004073	18/12/2023	7,400.00	7,400.00	01/07/2023	S/N	EUTIMIO GAMBETA JOAQUÍN EL MALUCCO	200.00	PROCURACIÓN E IMPARTICIÓN DE JUSTICIA INDÍGENA EN EL MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVI, OAX	7,400.00	1.NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *INFORME DE ACTIVIDADES	INFORME DE ACTIVIDADES INFORME DE ACTIVIDADES *OFICIOS SIN NÚMERO DE LAS ACTIVIDADES REALIZADAS DURANTE LAS COMISIONES AUTORIZADAS DEL MES DE JULIO DE 2023.	7,400.00	-
							01/07/2023	S/N	BERNARDO GAMBETA SANTIAGO	200.00	PROCURACIÓN E IMPARTICIÓN DE JUSTICIA INDÍGENA EN EL MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVI, OAX					
							03/07/2023	S/N	EUTIMIO GAMBETA JOAQUÍN	200.00	A UNA REUNIÓN CON LA REGIDORA DE OBRAS					
							03/07/2023	S/N	EUTIMIO GAMBETA JOAQUÍN	1,200.00	A CHECAR SOBRE EL OFICIO DEL PUENTE VADO DE PIEDRA BLANCA A VISTA HERMOSA A LA DIRECCIÓN DE PLANEACIÓN					
							03/07/2023	S/N	BERNARDO GAMBETA SANTIAGO	1,200.00	A CHECAR SOBRE EL OFICIO DEL PUENTE VADO DE PIEDRA BLANCA A VISTA HERMOSA A LA DIRECCIÓN DE PLANEACIÓN					
							03/07/2023	S/N	GASPAR REYES JOAQUÍN	1,200.00	A CHECAR SOBRE EL OFICIO DEL PUENTE VADO DE PIEDRA BLANCA A VISTA HERMOSA A LA DIRECCIÓN DE PLANEACIÓN					
							11/07/2023	S/N	EUTIMIO GAMBETA JOAQUÍN	200.00	A COMPROBACIÓN DEL SUBSIDIO EN LA TESORERÍA MUNICIPAL					
							11/07/2023	S/N	GASPAR REYES JOAQUÍN	200.00	A COMPROBACIÓN DEL SUBSIDIO EN LA TESORERÍA MUNICIPAL					
							26/07/2023	S/N	GASPAR REYES JOAQUÍN	1,200.00	A RECOGER LA CONTESTACIÓN DEL OFICIO SOLICITADO A LA DIRECCIÓN GENERAL DE BIENESTAR					
							26/07/2023	S/N	BERNARDO GAMBETA SANTIAGO	1,200.00	A RECOGER LA CONTESTACIÓN DEL OFICIO SOLICITADO A LA DIRECCIÓN GENERAL DE BIENESTAR					
26/07/2023	S/N	EUTIMIO GAMBETA JOAQUÍN	1,200.00	A RECOGER LA CONTESTACIÓN DEL OFICIO SOLICITADO A LA DIRECCIÓN GENERAL DE BIENESTAR												
28/07/2023	S/N	EUTIMIO GAMBETA JOAQUÍN	200.00	A TRAER DOCUMENTACIÓN A LA REGIDURÍA DE DESARROLLO RURAL Y ECONÓMICO												
013529	30/12/2023	8,900.00	004347	30/12/2023	8,900.00	8,900.00	ENERO, FEBRERO Y MARZO 2023	S/N	EUTIMIO GAMBETA JOAQUÍN, GASPAR REYES JOAQUÍN Y	8,900.00	24 RECIBOS DE PAGO DE VIÁTICOS VIAJES POR DIVERSAS ACTIVIDADES POR IMPORTE TOTAL DE \$8,900.00	8,900.00	1.NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *INFORME DE ACTIVIDADES	INFORME DE ACTIVIDADES INFORME DE ACTIVIDADES *OFICIOS SIN NÚMERO DE LAS ACTIVIDADES REALIZADAS DURANTE LAS COMISIONES AUTORIZADAS DE LOS MESES DE ENERO, FEBRERO Y MARZO DE 2023, AUTORIZADAS POR EL AGENTE DE POLICÍA, SECRETARIO Y TESORERA.	8,900.00	-
												2. NO REGISTRÓ LAS TRANSACCIONES AL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN	*OFICIO NÚMERO SJG/167/2023 DE FECHA 21 DE AGOSTO DE 2024, SUSCRITO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL Y DIRIGIDO A LA TESORERA MUNICIPAL MEDIANTE EL CUAL HACE DEL CONOCIMIENTO Y RECOMIENDA QUE EN LO SUBSECUENTE PROCUREN NO COMETER ERRORES DE REGISTROS DE LOS GASTOS, ASÍ COMO REALIZARLOS EN LOS MESES QUE CORRESPONDEN, CON FIRMA DE RECIBIDO.			
													ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE EGRESOS, PÓLIZA DE DIARIO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA (CLC), OFICIOS DE COMISIÓN DE VIÁTICOS, INVITACIÓN A LA ASAMBLEA DE AUTORIDADES MIXES.			

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVI
DISTRITO: JUCHITÁN, OAXACA.

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

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/054/2024

CUENTA: 5137 SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS

SUBCUENTA: 5137I SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS

SUB-SUBCUENTA: 5137I-375I VIÁTICOS NACIONALES

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA												ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	NÚM.	PROVEEDOR / COMISIONADO	IMPORTE	CONCEPTO					
013763	30/12/2023	8,250.00	004417	30/12/2023	8,250.00	8,250.00	27/03/2023	S/N	GASPAR GUTIÉRREZ PEDRO	250.00	JUNTA DE CONSEJO DE DESARROLLO MUNICIPAL	8,250.00	1. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *INFORME DE ACTIVIDADES DEL TABULADOR DE VIÁTICOS. 2. EL MONTO OTORGADO EXCEDE DEL MONTO AUTORIZADO EN EL TABULADOR DE VIÁTICOS. 3. NO REGISTRÓ LAS TRANSACCIONES AL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN	INFORME DE ACTIVIDADES *OFICIOS SIN NÚMERO DE LAS ACTIVIDADES REALIZADAS DURANTE LAS COMISIONES AUTORIZADAS DEL MES DE MARZO DE 2023 EL MONTO OTORGADO EXCEDE DEL MONTO AUTORIZADO EN EL TABULADOR DE VIÁTICOS. *ACTA DE SESIÓN EXTRAORDINARIA DE CABILDO DE LA APROBACIÓN DEL TABULADOR DE VIÁTICOS. NO REGISTRÓ LAS TRANSACCIONES AL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN *OFICIO NÚMERO SJG/167/2023 DE FECHA 21 DE AGOSTO DE 2024, SUSCRITO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL Y DIRIGIDO A LA TESORERA MUNICIPAL MEDIANTE EL CUAL HACE DEL CONOCIMIENTO Y RECOMIENDA QUE EN LO SUBSECUENTE PROCUREN NO COMETER ERRORES DE REGISTROS DE LOS GASTOS, ASÍ COMO REALIZARLOS EN LOS MESES QUE CORRESPONDEN, CON FIRMA DE RECIBIDO. ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE EGRESOS, PÓLIZA DE DIARIO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA (CLC), OFICIOS DE COMISIÓN DE VIATICOS, OFICIO SJG/2023, 1 FOTOGRAFÍA.	8,250.00	-
							27/03/2023	S/N	IVÁN ALEXIS ORTIZ CRUZ	250.00	JUNTA DE CONSEJO DE DESARROLLO MUNICIPAL					
							27/03/2023	S/N	ADRIANA LÓPEZ ANTONIO	250.00	JUNTA DE CONSEJO DE DESARROLLO MUNICIPAL					
							05/04/2023	S/N	GASPAR GUTIÉRREZ PEDRO	250.00	ENTREGAR COMPROBACIÓN EN LA TESORERÍA MUNICIPAL					
							05/04/2023	S/N	ADRIANA LÓPEZ ANTONIO	250.00	ENTREGAR COMPROBACIÓN EN LA TESORERÍA MUNICIPAL					
							05/04/2023	S/N	IVÁN ALEXIS ORTIZ CRUZ	250.00	COMPROBACIÓN EN LA TESORERÍA MUNICIPAL					
							18/04/2023	S/N	GASPAR GUTIÉRREZ PEDRO	250.00	JUNTA EN EL AUDITORIO CON LOS COMITÉS					
							18/04/2023	S/N	ADRIANA LÓPEZ ANTONIO	250.00	JUNTA EN EL AUDITORIO CON LOS COMITÉS					
							18/04/2023	S/N	IVÁN ALEXIS ORTIZ CRUZ	250.00	JUNTA EN EL AUDITORIO CON LOS COMITÉS					
							19/04/2023	S/N	GASPAR GUTIÉRREZ PEDRO	300.00	POR CAMBIO DE CHEQUES Y COMPRAS					
							19/04/2023	S/N	IVÁN ALEXIS ORTIZ CRUZ	300.00	POR CAMBIO DE CHEQUES Y COMPRAS					
							19/04/2023	S/N	ADRIANA LÓPEZ ANTONIO	300.00	POR CAMBIO DE CHEQUES Y COMPRAS					
							25/04/2023	S/N	IVÁN ALEXIS ORTIZ CRUZ	1,500.00	A DEJAR SOLICITUDES CON EL DIRECTOR GENERAL COMISIÓN ESTATAL DE VIVIENDAS					
							25/04/2023	S/N	GASPAR GUTIÉRREZ PEDRO	1,500.00	A DEJAR SOLICITUDES CON EL DIRECTOR GENERAL COMISIÓN ESTATAL DE VIVIENDAS					
25/04/2023	S/N	ADRIANA LÓPEZ ANTONIO	1,500.00	A DEJAR SOLICITUDES CON EL DIRECTOR GENERAL COMISIÓN ESTATAL DE VIVIENDAS												
26/04/2023	S/N	IVÁN ALEXIS ORTIZ CRUZ	300.00	POR COMPRAS												
26/04/2023	S/N	ADRIANA LÓPEZ ANTONIO	300.00	POR COMPRAS												
014034	30/12/2023	7,500.00	004483	30/12/2023	7,500.00	7,500.00	14/06/2023	S/N	ANDRÉS ANTONIO CARRADA	500.00	COMPROBACIÓN DEL MES DE MAYO	7,500.00	1. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *OFICIO DE COMISIÓN CON EL OBJETO DE LA COMISIÓN *INFORME DE ACTIVIDADES DEL TABULADOR DE VIATICOS. 2. EL MONTO OTORGADO EXCEDE DEL MONTO AUTORIZADO EN EL TABULADOR DE VIATICOS. 3. NO REGISTRÓ LAS TRANSACCIONES AL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN	OFICIO DE COMISIÓN CON EL OBJETO DE LA COMISIÓN *OFICIOS DE COMISIÓN DE VIATICOS DEL MES DE MAYO INFORME DE ACTIVIDADES *OFICIOS SIN NÚMERO DE LAS ACTIVIDADES REALIZADAS DURANTE LAS COMISIONES AUTORIZADAS DEL MES DE MAYO DE 2023 EL MONTO OTORGADO EXCEDE DEL MONTO AUTORIZADO EN EL TABULADOR DE VIÁTICOS. *ACTA DE SESIÓN EXTRAORDINARIA DE CABILDO DE LA APROBACIÓN DEL TABULADOR DE VIÁTICOS. *OFICIO SIN NÚMERO MEDIANTE EL CUAL AUTORIZA VIÁTICOS POR DÍA DE COMISIÓN MAYOR AL AUTORIZADO EN EL TABULADOR DE VIATICOS. NO REGISTRÓ LAS TRANSACCIONES AL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN *OFICIO NÚMERO SJG/167/2023 DE FECHA 21 DE AGOSTO DE 2024, SUSCRITO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL Y DIRIGIDO A LA TESORERA MUNICIPAL MEDIANTE EL CUAL HACE DEL CONOCIMIENTO Y RECOMIENDA QUE EN LO SUBSECUENTE PROCUREN NO COMETER ERRORES DE REGISTROS DE LOS GASTOS, ASÍ COMO REALIZARLOS EN LOS MESES QUE CORRESPONDEN, CON FIRMA DE RECIBIDO.	7,500.00	-
							16/06/2023	S/N	ANDRÉS ANTONIO CARRADA	500.00	UNA REUNIÓN DE INFORMACIÓN (SEFADER)					
							19/06/2023	S/N	ANDRÉS ANTONIO CARRADA	6,000.00	UNA REUNIÓN CON CFE PARA VER LOS AVANCES DEL PROYECTO DE LA LUZ					
							27/06/2023	S/N	ANDRÉS ANTONIO CARRADA	500.00	COMPROBACIÓN DEL MES DE MAYO					

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVI
DISTRITO: JUCHITÁN, OAXACA.
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/054/2024
CUENTA: 5137 SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS
SUBCUENTA: 5137I SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS
SUB-SUBCUENTA: 5137I-375I VIÁTICOS NACIONALES

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA												ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	NÚM.	PROVEEDOR / COMISIONADO	IMPORTE	CONCEPTO					
01410	30/12/2023	10,502.00	004508	30/12/2023	10,502.00	10,502.00	24/09/2023	1671	ING. PEDRO PÉREZ JIMÉNEZ	600.00	REALIZAR LA INTEGRACIÓN DE DOCUMENTACIÓN DE LA AUDITORÍA DEL EJERCICIO FISCAL 2022, EN LAS OFICINAS DE MAZA INGENIERÍA Y PROYECTOS QUE SE UBICA EN LA PRIVADA DE ORQUÍDEAS 106, COL. LAS FLORES, SANTA MARÍA IXCOTEL, OAXACA DE JUÁREZ, OAXACA.	10,502.00				
							25/09/2023	A6AA4B14-A318-4D8C-AE7F-3DDEE78E1D7	FELIPE MARTÍNEZ RUIZ	952.00	1 SERVICIO DE HOSPEDAJE DEL DIA 24 DE SEPTIEMBRE 2023					
							28/09/2023	2A6E8901-0745-4C6A-945A-4E76BA02F9D9	FELIPE MARTÍNEZ RUIZ	952.00	1 SERVICIO DE HOSPEDAJE DEL DIA 25 DE SEPTIEMBRE 2023					
							24/09/2023	1672	ARQ. ABEL MARTÍNEZ MENDOZA	600.00	REALIZAR LA INTEGRACIÓN DE DOCUMENTACIÓN DE LA AUDITORÍA DEL EJERCICIO FISCAL 2022, EN LAS OFICINAS DE MAZA INGENIERÍA Y PROYECTOS QUE SE UBICA EN LA PRIVADA DE ORQUÍDEAS 106, COL. LAS FLORES, SANTA MARÍA IXCOTEL, OAXACA DE JUÁREZ, OAXACA					
							25/09/2023	4C2BD21D-9025-4F19-95AB-947D4D98B21F	FELIPE MARTÍNEZ RUIZ	952.00	1 SERVICIO DE HOSPEDAJE DEL DIA 24 DE SEPTIEMBRE 2023					
							28/09/2023	ADE7CF4D-196B-4BFD-AA8D-17BB78FC3233	FELIPE MARTÍNEZ RUIZ	952.00	1 SERVICIO DE HOSPEDAJE DEL DIA 25 DE SEPTIEMBRE 2023					
							24/09/2023	1673	ING. EHBIBAR UZZIEL GARCÍA GUTIÉRREZ	600.00	REALIZAR LA INTEGRACIÓN DE DOCUMENTACIÓN DE LA AUDITORÍA DEL EJERCICIO FISCAL 2022, EN LAS OFICINAS DE MAZA INGENIERÍA Y PROYECTOS QUE SE UBICA EN LA PRIVADA DE ORQUÍDEAS 106, COL. LAS FLORES, SANTA MARÍA IXCOTEL, OAXACA DE JUÁREZ, OAXACA					
							25/09/2023	65B0561A-1C58-42EC-A341-77CC35263756	FELIPE MARTÍNEZ RUIZ	952.00	1 SERVICIO DE HOSPEDAJE DEL DIA 24 DE SEPTIEMBRE 2023					
							28/09/2023	AEB45C51-CDD4-44A8-AB06-088A50903A8A	FELIPE MARTÍNEZ RUIZ	952.00	1 SERVICIO DE HOSPEDAJE DEL DIA 25 DE SEPTIEMBRE 2023					
							24/09/2023	1669	ARQ. CUAUHTEMOC LÓPEZ SALGADO	600.00	REALIZAR LA INTEGRACIÓN DE DOCUMENTACIÓN DE LA AUDITORÍA DEL EJERCICIO FISCAL 2022, EN LAS OFICINAS DE MAZA INGENIERÍA Y PROYECTOS QUE SE UBICA EN LA PRIVADA DE ORQUÍDEAS 106, COL. LAS FLORES, SANTA MARÍA IXCOTEL, OAXACA DE JUÁREZ, OAXACA					
							25/09/2023	7514E965-DA59-47A8-A4D0-BA892C9722DB	FELIPE MARTÍNEZ RUIZ	595.00	1 SERVICIO DE HOSPEDAJE DEL DIA 24 DE SEPTIEMBRE 2023					
							28/09/2023	0379F0C6-12A7-459F-807A-5DC02AE3336B	FELIPE MARTÍNEZ RUIZ	595.00	1 SERVICIO DE HOSPEDAJE DEL DIA 25 DE SEPTIEMBRE 2023					
							24/09/2023	1670	ING. HELDER LUIS ANDRÉS LÓPEZ	600.00	REALIZAR LA INTEGRACIÓN DE DOCUMENTACIÓN DE LA AUDITORÍA DEL EJERCICIO FISCAL 2022, EN LAS OFICINAS DE MAZA INGENIERÍA Y PROYECTOS QUE SE UBICA EN LA PRIVADA DE ORQUÍDEAS 106, COL. LAS FLORES, SANTA MARÍA IXCOTEL, OAXACA DE JUÁREZ, OAXACA					
							24/09/2023	1674	LUIS AGUILAR MUÑOZ	600.00	REALIZAR LA INTEGRACIÓN DE DOCUMENTACIÓN DE LA AUDITORÍA DEL EJERCICIO FISCAL 2022, EN LAS OFICINAS DE MAZA INGENIERÍA Y PROYECTOS QUE SE UBICA EN LA PRIVADA DE ORQUÍDEAS 106, COL. LAS FLORES, SANTA MARÍA IXCOTEL, OAXACA DE JUÁREZ, OAXACA					

1. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:
*INFORME DE ACTIVIDADES
2. EL MONTO OTORGADO EXCEDE DEL MONTO AUTORIZADO EN EL TABULADOR DE VIÁTICOS.
3. NO REGISTRÓ LAS TRANSACCIONES AL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN

INFORME DE ACTIVIDADES
*DOCUMENTO SIN NÚMERO NI FECHA MEDIANTE EL CUAL EL DIRECTOR DE OBRAS INFORMA LOS DÍAS DE COMISIÓN, EL LUGAR Y LAS ACTIVIDADES REALIZADAS PARA ADICIONAR LA INFORMACIÓN DEL FONDO 3 DE OBRAS DEL EJERCICIO FISCAL 2022.
EL MONTO OTORGADO EXCEDE DEL MONTO AUTORIZADO EN EL TABULADOR DE VIÁTICOS.
*OFICIO TSO/s/N/2023 DE FECHA 24 DE SEPTIEMBRE DE 2023 SUSCRITO POR LA TESORERA MUNICIPAL MEDIANTE EL CUAL AUTORIZA VIÁTICOS POR DÍA DE COMISIÓN DE \$800.00 (OCHOCIENTOS PESOS 00/100 M.N.).
*FACTA DE SESIÓN EXTRAORDINARIA DE CABILDO DE LA APROBACIÓN DEL TABULADOR DE VIÁTICOS.
NO REGISTRÓ LAS TRANSACCIONES AL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN
*OFICIO NÚMERO S.J.G/167/2023 DE FECHA 21 DE AGOSTO DE 2024, SUSCRITO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL Y DIRIGIDO A LA TESORERA MUNICIPAL MEDIANTE EL CUAL HACE DEL CONOCIMIENTO Y RECOMIENDA QUE EN LO SUBSECUENTE PROCUREN NO COMETER ERRORES DE REGISTROS DE LOS GASTOS, ASÍ COMO REALIZARLOS EN LOS MESES QUE CORRESPONDEN, CON FIRMA DE RECIBIDO.
ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE EGRESOS, PÓLIZA DE DIARIO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA (CLC), OFICIO TSO/s/N/2023 DE FECHA 01 DE DICIEMBRE DE 2023, OFICIOS DE COMISIÓN Y MINISTRACIÓN DE VIÁTICOS, COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET.

10,502.00

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVI

DISTRITO: JUCHITÁN, OAXACA.

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/054/2024

CUENTA: 5137 SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS

SUBCUENTA: 5137I SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS

SUB-SUBCUENTA: 5137I-375I VIÁTICOS NACIONALES

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA												ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	NÚM.	PROVEEDOR / COMISIONADO	IMPORTE	CONCEPTO					
014439	30/12/2023	7,800.00	004602	30/12/2023	25,531.60	25,531.60	23/05/2023	S/N	CRESENCIANO ANDRÉS PÉREZ LÓPEZ	800.00	A SOLICITAR MÉDICO DE JURISDICCIÓN	7,800.00	1. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *ORDEN DE COMISIÓN *AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *INFORME DE ACTIVIDADES	*OFICIOS DE COMISIÓN Y MINISTRACIÓN DE VIÁTICOS DEL MES DE MAYO, FIRMADOS Y SELLADOS POR LAS DEPENDENCIAS VISITADAS. *AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *DOCUMENTOS SIN NÚMERO DEL MES DE MAYO DONDE INFORMA LOS DÍAS DE COMISIÓN, EL LUGAR Y LAS ACTIVIDADES REALIZADAS, FIRMADO Y SELLADO POR EL AGENTE MUNICIPAL, SECRETARÍA Y TESORERO DE LA AGENCIA PLAN DE SAN LUIS.	7,800.00	-
							23/05/2023	S/N	GUADALUPE VELASCO LÓPEZ	800.00	A SOLICITAR MÉDICO DE JURISDICCIÓN					
							23/05/2023	S/N	EPIFANIO ISAIAS PÉREZ PÉREZ	800.00	A SOLICITAR MÉDICO DE JURISDICCIÓN					
							30/05/2023	S/N	EPIFANIO ISAIAS PÉREZ PÉREZ	600.00	IR A ENTREGAR INFORMACIÓN SOBRE EL ALUMBRADO PÚBLICO					
							30/05/2023	S/N	CRESENCIANO ANDRÉS PÉREZ LÓPEZ	600.00	IR A ENTREGAR INFORMACIÓN SOBRE EL ALUMBRADO PÚBLICO					
							08/05/2023	S/N	GUADALUPE VELASCO LÓPEZ	600.00	A ENTREGAR EL PAQUETE DEL RAMO 28 QUE CORRESPONDE EL MES DE ABRIL					
							09/05/2023	S/N	CRESENCIANO ANDRÉS PÉREZ LÓPEZ	600.00	A TRAER EL CHEQUE DEL RAMO 28					
							09/05/2023	S/N	EPIFANIO ISAIAS PÉREZ PÉREZ	600.00	A TRAER EL CHEQUE DEL RAMO 28					
							16/05/2023	S/N	EPIFANIO ISAIAS PÉREZ PÉREZ	600.00	A UNA REUNIÓN DE OBRAS PRIORITARIAS					
							16/05/2023	S/N	GUADALUPE VELASCO LÓPEZ	600.00	A UNA REUNIÓN DE OBRAS PRIORITARIAS					
							16/05/2023	S/N	CRESENCIANO ANDRÉS PÉREZ LÓPEZ	600.00	A UNA REUNIÓN DE OBRAS PRIORITARIAS					
09/05/2023	S/N	GUADALUPE VELASCO LÓPEZ	600.00	A COMPRAR REGALOS Y PLATOS DESECHABLES PARA FESTEJAR EL DÍA DE LAS MADRES												
TOTAL		\$186,153.17			\$203,884.77	\$203,884.77								\$186,153.17	\$0.00	

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

ELABORÓ

SUPERVISÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. STEPHANY VÁSQUEZ GONZÁLEZ
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 JUAN GUICHICOVI
DISTRITO: JUCHITÁN, 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/054/2024

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	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. NÚMERO DE CUENTA 25604670791			COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE					
000936	07/02/2023	55,900.40	000329	07/02/2023	55,900.40		07/02/2023	TRANSFERENCIA SPEI CLAVE DE RASTREO: 2023020740044836K 0000045379237	55,900.40	06/02/2023	A54760C6-50CE-480B-A8BE-80DFA9D01174	MARÍA MARGARITA DÍAZ RAMIREZ	55,900.40	276 H87 JARRAS, 50 H87 COLECCIÓN 10 PZS, 20 H87 BURBUJA HERRAMIENTA, 20 H87 MUÑECA EN BOLSA, 10 H87 PELOTA GD, 100 H87 PELOTA PLÁSTICO ESTAMPADO, 500 H87 VOLTEO/REDILA, 224 H87 MOKA VACA JARRA, 210 H87 LAPICEROS	55,900.40	<p>EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN:</p> <p>*CONTRATO DE COMPRA CON EL PROVEEDOR MARÍA MARGARITA DÍAZ RAMÍREZ</p> <p>*3 COTIZACIONES DE LOS PROVEEDORES JUGUETERIA EDUCATIVA LUDUS, SANTA ANITA (PLÁSTICOS & CRISTALERÍA), JUGUETERIA LUVAVI DE MÉXICO</p> <p>*OFICIO NÚMERO TSO/S/N/2023 OFICIO DE ACLARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE PROVEEDORES.</p> <p>*OFICIO TSJG/S/N/2023 DE LA PRESENTACIÓN DEL CUADRO COMPARATIVO DE LAS COTIZACIONES</p> <p>LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA:</p> <p>*CONSTANCIA DE ENTREGA DE FECHA 05 DE ENERO DE 2024 DONDE ENTREGAN LOS JUGUETES LA TESORERA MUNICIPAL A LA PRESIDENTA MUNICIPAL DEL DIF.</p> <p>*RELACIÓN DE NIÑOS QUE RECIBIERON LOS JUGUETES.</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ: ACTA DE SESIÓN EXTRAORDINARIA DE CABILDO APROBACIÓN DE LA COMPRA DE JUGUETES, CREDENCIAL PARA VOTAR (INE), CONSTANCIA DE SITUACIÓN FINANCIERA, PÓLIZA DE DIARIO Y EGRESOS, COMPROBANTE DE TRASPASOS OTROS BANCOS, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, OFICIO NÚMERO SJG/0001/2023 DE FECHA 03 DE ENERO DE 2023, OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 06 DE FEBRERO DE 2023, OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 07 DE FEBRERO DE 2023, DONDE AUTORIZA EL PAGO Y COMPRA DE LOS JUGUETES Y REPORTE FOTOGRÁFICO DE LA ENTREGA DE LOS JUGUETES POR CELEBRACIÓN DEL DÍA DE REYES.</p>	55,900.40	-
002901	19/04/2023	139,200.00	001002	19/04/2023	139,200.00		19/04/2023	TRANSFERENCIA SPEI CLAVE DE RASTREO: 2023041940044836K0 000047393402	139,200.00	26/04/2023	704C4177-511D-489D-B8D9-98DD5A5F52C5	DXITA BIGU	139,200.00	1 E48 RENTA DE EQUIPO DE SONIDO POR SEIS DÍAS PARA LOS EVENTOS CULTURALES Y DEPORTIVOS DEL DÍA 03 AL 08 DE ABRIL 2023	139,200.00	<p>EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN:</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 02 DE ABRIL DE 2023, DIRIGIDO A INTEGRANTES DE LA COMISIÓN DE HACIENDA DEL H. AYUNTAMIENTO Y FIRMADO POR LA TESORERA MUNICIPAL DONDE NOTIFICA QUE EN EL MUNICIPIO NO SE CUENTA CON PROVEEDOR O EMPRESA QUE PUDDO PROPORCIONAR EL SERVICIO DE RENTA DE EQUIPO DE SONIDO DE BUENA CALIDAD Y AUN BUEN PRECIO, POR LO QUE SE ACUDIO AL MUNICIPIO DE MATÍAS ROMERO AVENDAÑO POR SER EL MÁS CERCANO A LA LOCALIDAD, NO SE LOGRÓ ENCONTRAR A UN PROVEEDOR QUE CONTARA CON EL EQUIPO Y FACTURARA POR EL SERVICIO, POR LO QUE TERMINARON ACUDIENDO A LA CIUDAD DE OAXACA CON LA EMPRESA "DXITA BIGU", QUIEN FUE LA EMPRESA QUE PUDDO PROPORCIONAR EL SERVICIO DE RENTA DE EQUIPO DE SONIDO DE BUENA CALIDAD Y AUN BUEN PRECIO.</p> <p>LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE:</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 02 DE ABRIL DE 2023, DIRIGIDO A DIRECTOR DE EDUCACIÓN, RECREACIÓN Y DEPORTE Y FIRMADO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL DONDE SE AUTORIZA LA RENTA DE EQUIPO DE SONIDO PARA LOS DÍAS 03 AL 08 DE ABRIL DE 2023.</p> <p>LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <p>*3 REPORTES FOTOGRÁFICOS DE RENTA DE EQUIPO DE SONIDO DE LOS DÍAS 03 AL 08 DE ABRIL DE 2023 CON MOTIVO DE LA REALIZACIÓN DEL EVENTO DEPORTIVO Y CULTURAL EN LA ALUSIÓN A LA SEMANA SANTA.</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE DIARIO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA (CLC), EGRESOS, COMPROBANTE DE TRASPASOS OTROS BANCOS, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, OFICIO NÚMERO SJG/0189/2023 DE FECHA 02 DE ABRIL DE 2023, DONDE SOLICITA LA AUTORIZACIÓN PARA LA RENTA DE EQUIPO DE SONIDO Y RELACIÓN DE JUGADORES SELECCIONADOS COPA MIXE.</p>	139,200.00	-

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVI
DISTRITO: JUCHITÁN, 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/054/2024

CUENTA: 5138 SERVICIOS OFICIALES

SUBCUENTA: 51381 SERVICIOS OFICIALES

SUB-SUBCUENTA: 51381-3822 ACTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. NÚMERO DE CUENTA 25604670791			COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE					
003053	24/04/2023	66,294.00	001052	24/04/2023	66,294.00	24/04/2023	TRANSFERENCIA SPEI CLAVE DE RASTREO: 2023042440044836K 0000047525071	66,294.00	17/05/2023	03658CBD-ABC8-4DD8-83C6-E266A2A275DE	MARIA MARGARITA DIAZ RAMIREZ	66,294.00	200 H87 CUBOS, 50 H87 BOTES DE PLAYA, 60 H87 REDILAS, 10 H87 CAMIONETA LOBO, 20 H87 BOLSAS, 10 H87 REVOLVEDORA GRANDE, 50 H87 JUEGO DE TE, 100 H87 LAPICERA, 150 H87 JUEGO DE TE, 400 H87 CAMIONETAS AMARILLAS, 400 H87 CARRITOS SURTIDOS	66,294.00	1.NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN *LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN 2.NO REGISTRÓ LAS TRANSACCIONES EN EL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN	EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN: *ACTAS DE SESIÓN EXTRAORDINARIA DE CABILDO DE FECHAS 28 DE MARZO DE 2023, DE APROBACIÓN DE LA COMPRA DE JUGUETES QUE SERÁN OBSEQUIADOS CON MOTIVO DEL DÍA DEL NIÑO 2023, BAJO LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA, FIRMADO Y SELLADO POR LOS INTEGRANTES DEL CABILDO MUNICIPAL. *CONTRATO DE COMPRA CON EL PROVEEDOR MARÍA MARGARITA DÍAZ RAMÍREZ DE FECHA 01 DE ABRIL DE 2023 *CREDENCIAL DE ELECTOR * OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 20 ABRIL DE 2023 CON EL CUADRO COMPARATIVO DE LOS PROVEEDORES CON LA SUFICIENTE DISPONIBILIDAD, MEJOR PRECIO Y CONDICIONES, FIRMADO POR LA TESORERA MUNICIPAL *3 COTIZACIONES DE LOS PROVEEDORES JUGUETERÍA EDUCATIVA LUDUS, SANTA ANITA (PLÁSTICOS & CRISTALERÍA), JUGUETERÍA LUVAVI DE MÉXICO. LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 24 DE ABRIL DE 2023, DIRIGIDO A LA PRESIDENTA DEL DIF MUNICIPAL Y FIRMADO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL, DONDE SE AUTORIZA LA COMPRA DE JUGUETES PARA LA CELEBRACIÓN DEL "DÍA DEL NIÑO" EN LA CABECERA MUNICIPAL. LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN: *CONSTANCIA DE ENTREGA DE FECHA 21 DE ABRIL RECIBIDO POR LA PRESIDENTA DEL DIF MUNICIPAL Y ENTREGADO POR LA TESORERA MUNICIPAL, DEBIDAMENTE FIRMADO Y SELLADO. NO REGISTRÓ LAS TRANSACCIONES EN EL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN *OFICIO NÚMERO SJG/167/2023 DEL MES DE AGOSTO DE 2024, SUSCRITO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL Y DIRIGIDO A LA TESORERA MUNICIPAL MEDIANTE EL CUAL HACE DEL CONOCIMIENTO Y RECOMIENDA QUE EN LO SUBSECUENTE PROCUREN NO COMETER ERRORES DE REGISTROS DE LOS GASTOS, ASÍ COMO REALIZARLOS EN LOS MESES QUE CORRESPONDEN, CON FIRMA DE RECIBIDO. ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE DIARIO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA	66,294.00	-
003175	27/04/2023	90,000.00	001091	28/04/2023	90,000.00	28/04/2023	TRANSFERENCIA SPEI CLAVE DE RASTREO: 2023042740044836K 0000047629706	90,000.00	27/04/2023	DE541AF3-D19F-4387-A368-68D0F4584059	DXITA BIGU	90,000.00	1 E48 ANTICIPO POR PRESENTACIÓN DE GRUPO MUSICAL MASTER KUMBIA DEL MAESTRO JOSÉ JUAN HERNÁNDEZ PARA EL EVENTO DE LA VELA 01 DE JUNIO EN LA LOCALIDAD DE SAN JUAN GUICHICOVI OAXACA, LA PRESENTACIÓN SERÁ DE 5 HORAS	90,000.00	1.NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *LA EVIDENCIA DE LOS ACTOS REALIZADOS	LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 26 DE ABRIL DE 2023, DIRIGIDO AL COMITÉ DE LA VELA SAN JUAN Y FIRMADO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL, DONDE SE AUTORIZA EL APOYO DE GRUPO MUSICAL CON LA EMPRESA "DXITA BIGU", CON MOTIVO A LA FIESTA "VELA SAN JUAN". LA EVIDENCIA DE LOS ACTOS REALIZADOS: *REPORTE FOTOGRÁFICO DE LA PUBLICIDAD PARA LA FESTIVIDAD DE LA "VELA SAN JUAN". *REPORTES FOTOGRÁFICOS DE LA EVIDENCIA DE LA FIESTA "VELA SAN JUAN" QUE SE LLEVÓ A CABO EN DÍA 01 DE JUNIO DE 2023. * REPORTE FOTOGRÁFICO DEL GRUPO MUSICAL MASTER KUMBIA, DONDE SE PIDIÓ EL APOYO DIRECTO A ESTA PRESIDENCIA DE PARTE DEL COMITÉ DE LA VELA SAN JUAN 2023, EVENTO QUE SE LLEVÓ A CABO EL 01 DE JUNIO DEL PRESENTE AÑO. ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE DIARIO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA (CLC), EGRESOS, COMPROBANTE DE TRASPASOS OTROS BANCOS, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET , OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 01 DE ABRIL DE 2023, OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 26 DE ABRIL DE 2023, CONTRATO DE PRESTACIONES DE SERVICIOS ARTÍSTICOS MUSICALES DE FECHA 12 DE MAYO DE 2022, FIRMADA, CREDENCIAL PARA VOTAR (INE) DE LOS INTEGRANTES DEL COMITÉ DE LA VELA SAN JUAN.	90,000.00	-

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVI
DISTRITO: JUCHITÁN, 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/054/2024
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	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. NÚMERO DE CUENTA 25604670791			COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE					
003635	12/05/2023	22,487.59	001238	12/05/2023	22,487.59	12/05/2023	TRANSFERENCIA SPEI CLAVE DE RASTREO: 2023051240044836K0 000048085319	22,487.59	13/05/2023	17E4142B-015A-5243-A07D-33D06CBC57DA	PROVEEDORA ESCOLAR S. DE R.L.	22,487.59	35 H87 JUEGO DE BOLÍGRAFO Y LAPICERO SERIO ESTUCHE METÁLICO MC. ROHECA, 95 H87 JUEGO DE BOLÍGRAFO Y LAPICERO M/F-301 MOD. 5000 MC. ZEBRA TINTA NEGRA, 40 H87 LAPICERO 0.7 MM M-301 MOD. 6000-00 MC. ZEBRA, 25 H87 LAPICERO 0.5 MM M-301 MOD. 6000 MC. ZEBRA, 2 H87 BOLÍGRAFO F-301A MOD. 7001-01 CUERPO AZUL TINTA NEGRA MC. ZEBRA, (...).	22,487.59	1.NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN DE LOS ARTÍCULOS *LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN *LA EVIDENCIA DE LOS ACTOS REALIZADOS	LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN DE LOS ARTÍCULOS: *OFICIO NÚMERO SJG/0027/2023 DE FECHA 11 DE MAYO DE 2023, DIRIGIDO AL PRESIDENTE MUNICIPAL Y FIRMADO POR EL DIRECTOR DE EDUCACIÓN, RECREACIÓN Y DEPORTE, POR EL QUE SOLICITAN REGALOS PARA RIFA Y OBSEQUIOS, QUE SERÁN UTILIZADOS EN EL EVENTO DEL 15 DE MAYO EN CELEBRACIÓN DEL DÍA DEL MAESTRO. LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 11 DE MAYO DE 2023, DIRIGIDO AL DIRECTOR DE EDUCACIÓN, RECREACIÓN Y DEPORTE Y FIRMADO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL, DONDE SE AUTORIZA LA COMPRA DE LOS OBSEQUIOS PARA LOS MAESTROS QUE ASISTIRÁN AL FESTEJO DEL DÍA DEL MAESTRO. LA EVIDENCIA DE LOS ACTOS REALIZADOS: *REPORTE FOTOGRÁFICO DEL EVENTO Y ENTREGA DE REGALOS POR MOTIVO DEL DÍA DEL MAESTRO. ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE DIARIO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA (CLC), EGRESOS, COMPROBANTE DE TRASPASOS OTROS BANCOS, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET.	22,487.59	-
003820	17/05/2023	221,352.75	001306	17/05/2023	221,352.75	17/05/2023	TRANSFERENCIA SPEI CLAVE DE RASTREO: 2023051740044836K0 000048196856	221,352.75	17/05/2023	C858C4C2-D476-417E-BAD4-FDE3ABBA3C64	GLORIA VANESSA GATICA DIAZ	221,352.75	1500 H87 PALANGANA 50, 900 H87 COLADOR G 30, 400 H87 COLADOR G 15	221,352.75	1.NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN *LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN *LA EVIDENCIA DE LOS ACTOS REALIZADOS	EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 09 DE MAYO DE 2023, SE NOTIFICA QUE, EN LA LOCALIDAD, NO SE CUENTA CON UN PROVEEDOR QUE PUEDA SURTIR EL REGALO U OBSEQUIO SOLICITADO, POR LO QUE NO SE PUEDE TENER UN ESTUDIO DE MERCADO LOCAL, NI ALEDAÑOS, POR LO QUE SOLICITA ALGUNOS PROVEEDORES DE LA CAPITAL DEL ESTADO, SE HACE DEL CONOCIMIENTO QUE NO CUENTAN CON COTIZACIONES PARA HACER EL CUADRO COMPARATIVO DE PRECIOS DEBIDO A QUE LOS POCOS PROVEEDORES SE NEGARON A PROPORCIONAR INFORMACIÓN. LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 14 DE MAYO DE 2023, DIRIGIDO A LA PRESIDENTA DEL DIF MUNICIPAL Y FIRMADO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL DONDE SE AUTORIZA LA COMPRA DE OBSEQUIOS DEL FESTEJO DEL DÍA DE LAS MADRES. *ACTA DE SESIÓN EXTRAORDINARIA DE CABILDO DE FECHA 08 DE MAYO DE 2023, DE APROBACIÓN DE LA COMPRA DE PALANGANAS Y CANASTAS QUE SE OBSEQUIARÁN EL DÍA DE LAS MADRES, EN EL MUNICIPIO DE SAN JUAN, GUICHICOVI. LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN: *9 RECIBOS DE REGALOS ENTREGADOS POR LA PRESIDENTA DEL DIF MUNICIPAL A DIFERENTES COMUNIDADES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVI, OAXACA, DE FECHA 18 DE MAYO DE 2023. LA EVIDENCIA DE LOS ACTOS REALIZADOS: *LISTA DE PERSONAS QUE ASISTEN EL DÍA 10 DE MAYO 2023 *12 REPORTE FOTOGRÁFICO DE ENTREGA DE REGALOS FESTEJO DEL 10 DE MAYO "DÍA DE LAS MADRES", ADQUISICIÓN DE BANDEJAS Y COLADORES PARA EL FESTEJO DEL DÍA DE LAS MADRES (10 DE MAYO) PARA LOS ASISTENTES AL EVENTO DE LAS DIFERENTES COMUNIDADES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVI, OAXACA, DE FECHA 18 DE MAYO DE 2023. ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE DIARIO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA (CLC), PÓLIZA DE EGRESOS, COMPROBANTE DE TRASPASOS OTROS BANCOS, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, OFICIO NÚMERO SJG/0115/2023 DE FECHA 01 DE MAYO DE 2023, DONDE SE SOLICITA LA COMPRA DE PALANGANAS Y CANASTAS, PARA LAS MUJERES DE LA CABECERA MUNICIPAL Y LAS AGENCIAS.	221,352.75	-

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVI
DISTRITO: JUCHITÁN, 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/054/2024

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	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. NÚMERO DE CUENTA 25604670791			COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE					
003828	17/05/2023	169,804.00	001308	17/05/2023	169,804.00	17/05/2023	TRANSFERENCIA SPEI CLAVE DE RASTREO: 2023051740044836K0 000048206147	169,804.00	18/05/2023	EFA4EF46-D05C-49C9-9689-7391164FBC3B	TIENDAS SUTSI, S.A. DE C.V.	169,804.00	20 H87 CAFETERA ATVIO HOME, 20 H87 LICUADORA AMERICAN 4 VELOCIDADES, 5 H87 BATERÍA DE COCINA MAYTESA 6 PIEZAS, 15 H87 JUEGO DE JARRA Y 4 VASOS LORENA LIMA LIMÓN, 15 H87 JUEGO DE JARRA PORTOFINO GLASS 5 PIEZAS, 20 H87 JUEGO DE CUBIERTO 16 PIEZAS OMIBEL, 12 PLANCHA BLACK DECKER, 30 H87 JUEGO DE JARRAS PLÁSTICO MASTERHANDS CON 4 VASOS, 5 H87 BATERÍA DE COCINA CINSA 12 PIEZAS, 10 H87 JUEGO DE SARTENES, 15 H87 LICUADORA OSTERIZER GALAXIE, 60 H87 CUBETA DE PLÁSTICO CUPLASA, 10 H87 OLLA PRESIÓN, 20 H87 PLANCHA OSTER, 10 H87 JARRA ELÉCTRICA	169,804.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN PARA LA ADQUISICIÓN DE LOS ARTÍCULOS *LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN	EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 09 DE MAYO DE 2023, SE NOTIFICA QUE, EN LA LOCALIDAD, NO SE CUENTA CON TIENDAS COMERCIALES DONDE SE PUEDAN ADQUIRIR LOS ARTÍCULOS DE COCINA Y ELECTRODOMÉSTICOS SOLICITADOS, POR LO QUE SE DECIDIÓ COMPRAR EN TIENDAS SUTSI S.A. DE C. VEN LA COMUNIDAD ALEDAÑA DE MATÍAS ROMERO AVENDAÑO OAXACA, DONDE SI CUENTAN CON EL VOLUMEN SOLICITADO A BUEN PRECIO, POR LO QUE SE HACE DE CONOCIMIENTO QUE NO SE CONTARA CON COTIZACIONES, YA QUE LOS ARTÍCULOS DE COCINA Y ELECTRO DOMÉSTICOS SE PAGARAN DE FORMA DIRECTA, DEPENDIENDO DE LO SOLICITADO, POR LO QUE SE DECIDIÓ COMPRAR EN TIENDAS SUTSI S.A. DE C. VEN LA COMUNIDAD ALEDAÑA DE MATÍAS ROMERO AVENDAÑO OAXACA, DONDE SI CUENTAN CON EL VOLUMEN SOLICITADO A BUEN PRECIO. LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN DE LOS ARTÍCULOS: *OFICIO NÚMERO SJG/0115/2023 E FECHA 01 DE MAYO DE 2023, DIRIGIDO AL PRESIDENTE MUNICIPAL Y FIRMADO POR LA PRESIDENTA DEL DIF MUNICIPAL, DONDE SE SOLICITA LA COMPRA DE PALANGANAS Y CANASTAS PARA EL EVENTO QUE SE TIENE PROGRAMADO PARA EL "DÍA DE LAS MADRES" EL 10 DE MAYO DE 2023, PARA LAS MUJERES DE LA CABECERA MUNICIPAL Y LAS AGENCIAS MÁS CERCANAS. LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 14 DE MAYO DE 2023, DIRIGIDO A LA PRESIDENTA DEL DIF Y FIRMADO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL DE SAN JUAN GUICHICOVI, OAXACA, DONDE SE AUTORIZA LA COMPRA Y PAGO PARA LA RIFA Y OBSEQUIOS DEL FESTEJO DEL DÍA DE LAS MADRES. *ACTA DE SESIÓN EXTRAORDINARIA DE CABILDO DE FECHA 06 DE MAYO DE 2023, DE LA APROBACIÓN DE LA COMPRA DE PALANGANAS Y CANASTAS QUE SE OBSEQUIARAN EL DÍA DE LAS MADRES. LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN *LISTA DE PERSONAS QUE ASISTEN EL DÍA 10 DE MAYO 2023, FIRMADAS *REPORTE FOTOGRÁFICO DE ENTREGA DE REGALOS FESTIVAL DEL DÍA DE LAS MADRES 10 DE MAYO 2023. ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE DIARIO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA (CLC), EGRESOS, COMPROBANTE DE TRASPASOS OTROS BANCOS, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET.	169,804.00	-

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVI
DISTRITO: JUCHITÁN, 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/054/2024

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	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. NÚMERO DE CUENTA 25604670791			COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE						CONCEPTO
003832	17/05/2023	128,116.00	001309	17/05/2023	128,116.00		17/05/2023	TRANSFERENCIA SPEI CLAVE DE RASTREO: 2023051740044836K0 000048206311	128,116.00	18/05/2023	E3AF3CDA-8500-4174-9D7F-647983210999	TIENDAS SUTSI,S A. DE C.V,	128,116.00	25 H87 PLANCHA BLACK DECKER,25 H87 PLANCHA T-FAL EASY STEAM, 12 H87 CAFETERA ATVIO HOME, 20 H87 JARRA TRANSPARENTE GRADUADA, 25 H87 VENTILADOR DE PEDESTAL LASKO, 25 H87 LICUADORA TAURUS, 18 H87 CAFETERA BLACK DECKER, 24 H87 JUEGO DE JARRA PORTOFINO GLASS 5 PIEZAS, 15 H87 JUEGO DE JARRA Y 4 VASOS LORENA LIMA - LIMÓN, 10 H87 LICUADORA AMERICAN 4 VELOCIDADES, 20 H87 CUBETA DE PLÁSTICO CUPLASA COLORES	128,116.00	1.NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN *LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN	<p>EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 14 DE MAYO DE 2023, SE NOTIFICA QUE, EN LA LOCALIDAD, NO SE CUENTA CON TIENDAS COMERCIALES DONDE SE PUEDAN ADQUIRIR ELECTRODOMÉSTICOS SOLICITADOS, CON MOTIVO DE CELEBRARSE EL DÍA DEL MAESTRO, POR LO QUE SE DECIDIÓ COMPRAR EN TIENDAS SUTSI S.A. DE C. VEN LA COMUNIDAD ALEDAÑA DE MATÍAS ROMERO AVENDAÑO OAXACA, DONDE SI CUENTAN CON EL VOLUMEN SOLICITADO A BUEN PRECIO, POR LO QUE SE HACE DE CONOCIMIENTO QUE NO SE CONTARA CON COTIZACIONES, YA QUE LOS ARTÍCULOS DE COCINA Y ELECTRO DOMÉSTICOS SE PAGARAN DE FORMA DIRECTA, DEPENDIENDO DE LO SOLICITADO.</p> <p>LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN *CONSTANCIA DE ENTREGA RECIBIDO POR LA PRESIDENTA DEL DIF MUNICIPAL Y ENTREGADO POR LA TESORERA MUNICIPAL, DEBIDAMENTE FIRMADO Y SELLADO. *REPORTES FOTOGRÁFICOS DE LA ENTREGA DE REGALOS Y OBSEQUIOS CON MOTIVO DEL FESTEJO DEL 15 DE MAYO *DIA DEL MAESTRO.</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE DIARIO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA (CLC), EGRESOS, COMPROBANTE DE TRASPASOS OTROS BANCOS, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, OFICIO NÚMERO SJG/0027/2023 DE FECHA 11 DE MAYO DE 2023, POR EL QUE SOLICITAN REGALOS PARA RIFA Y OBSEQUIOS, OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 14 DE MAYO DE 2023, DONDE SE AUTORIZA LA COMPRA Y PAGO DE LOS OBSEQUIOS Y ACTA DE SESIÓN EXTRAORDINARIA DE CABILDO DE FECHA 14 DE MAYO DE 2023, DE LA APROBACIÓN DE LA ADQUISICIÓN DE REGALOS, PARA OBSEQUIOS POR EL DÍA DEL MAESTRO.</p>	128,116.00	-
003981	24/05/2023	68,500.00	001357	24/05/2023	68,500.00		24/05/2023	TRANSFERENCIA SPEI CLAVE DE RASTREO: 2023052440044836K 0000048384434	68,500.00	24/05/2023	B02A1192-0F54-47D0-A19C-8C3E6C876AE1	DXITA BIGU	68,500.00	1E48 PAGO POR CONTRATACIÓN DE GRUPO MUSICAL "BANDA FELINA" PARA EL EVENTO DEL DÍA DEL MAESTRO EN SAN JUAN GUICHICOVI POR 5 HORAS DE PRESENTACIÓN	68,500.00	1.NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN *LA SOLICITUD PARA LA CONTRATACIÓN DEL SERVICIO *LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE	<p>EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN: *CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS ARTÍSTICOS MUSICALES, DE FECHA 10 DE ABRIL DE 2023. *3 COTIZACIONES DE LOS PROVEEDORES *OFICIO NÚMERO TSJG/S/N/2023 DE FECHA 09 DE MAYO DE 2023, DE LA PRESENTACIÓN DEL CUADRO COMPARATIVO DE LAS COTIZACIONES FIRMADO Y SELLADO.</p> <p>LA SOLICITUD PARA LA CONTRATACIÓN DEL SERVICIO: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 09 DE MAYO DE 2023, DIRIGIDO AL PRESIDENTE MUNICIPAL Y FIRMADO POR EL REGIDOR DE EDUCACIÓN, POR EL QUE SOLICITAN LA AUTORIZACIÓN DE GRUPO MUSICAL, PARA EL FESTEJO DEL DÍA DEL MAESTRO, EN EL MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVI, OAXACA.</p> <p>LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 09 DE MAYO DE 2023, DIRIGIDO A ING. EMANUEL EUGENIO GARRIDO REGIDOR DE EDUCACIÓN Y FIRMADO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL, DONDE SE AUTORIZA LA CONTRATACIÓN Y PAGO DE GRUPO MUSICAL PARA EL FESTEJO DEL DÍA DEL MAESTRO.</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE DIARIO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA (CLC), EGRESOS, COMPROBANTE DE TRASPASOS OTROS BANCOS, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET Y REPORTES FOTOGRÁFICOS DEL FESTEJO DEL 15 DE MAYO *DIA DEL MAESTROS</p>	68,500.00	-

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVI
DISTRITO: JUCHITÁN, 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/054/2024
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	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. NÚMERO DE CUENTA 25604670791			COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE					
004024	26/05/2023	41,615.00	001369	26/05/2023	49,433.40	26/05/2023	TRANSFERENCIA SPEI CLAVE DE RASTREO: 2023052640044836K 0000048431825	49,433.40	23/05/2023	AAAIFBF-9F44-4583-89D1-794E7ACCE3AD	APOLINAR LUIS ZACARIAS	6,728.00	350 H87 SILLAS BLANCAS TIFFANY, 10 H87 MESAS RECTANGULARES TABLONES, 10 H87 MANTEL BLANCO PARA MESA RECTANGULAR, 10 H87 CUBREMANTEL PARA MESA, 1 H87 MESA DE HONOR PARA INVITADOS	41,615.00	1.NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN DEL GASTO RELATIVA A: *TRES REFERENTES *LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE	TRES REFERENTES *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR ALQUILERES VARELA *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR ALQUILERES RUIZ *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR APOLINAR LUIS ZACARIAS QUE ES EL PROVEEDOR CON EL CUAL CONTRATO EL SERVICIO. *3 DOCUMENTOS DE AUTORIZACIÓN DE RENTA DE MOBILIARIO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL. ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE EGRESOS, PÓLIZA DE DIARIO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA (CLC), REPORTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET, NOTAS DE REMISIÓN, OFICIOS DE SOLICITUD DE MOBILIARIO, SOLICITUDES DE PAGO DE SERVICIO, CUADRO COMPARATIVO DE LAS COTIZACIONES, FOTOGRAFÍAS, OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 02 DE MAYO DE 2023.	41,615.00	-
									23/05/2023	AAAI102-2823-46B4-BI49-9670F053D478	APOLINAR LUIS ZACARIAS	22,446.00	800 H87 SILLAS BLANCAS TIFFANY, 10 H87 MESA RECTANGULAR TABLONES, 2 H87 MESA DE HORNO PARA INVITADOS, 45 H87 MESAS REDONDAS CON MANTELERÍA COMPLETA					
									23/05/2023	AAAICDCE-0000-4802-8209-E138EBD6226C	APOLINAR LUIS ZACARIAS	12,441.00	1200 H87 SILLAS BLANCAS TIFFANY, 45 H87 MESAS RECTANGULARES TABLONES, 45 H87 MANTELES BLANCOS PARA MESA RECTANGULAR, 45 H87 CUBRE MANTELES PARA MESAS					
004086	29/05/2023	110,000.00	001392	29/05/2023	110,000.00	29/05/2023	TRANSFERENCIA SPEI CLAVE DE RASTREO: 2023052740044836K 0000048479309	110,000.00	12/06/2023	266989DF-F752-46EE-BB0F-CF8A9DA5EA2D	DXITA BIGU	110,000.00	1 E48 FINQUITO POR PRESENTACIÓN DE GRUPO MUSICAL MASTER KUMBIA DEL MAESTRO JOSÉ JUAN HERNÁNDEZ PARA EL EVENTO DE LA VELA 01 DE JUNIO EN LA LOCALIDAD DE SAN JUAN GUICHICOVI OAXACA, LA PRESENTACIÓN SERÁ DE 5 HORAS	110,000.00	1.NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN DEL GASTO RELATIVA A: *EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN *LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN *LA EVIDENCIA DE LOS ACTOS REALIZADOS 2.NO REGISTRÓ LAS TRANSACCIONES EN EL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN	EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN *OFICIO TSO/SN/2023 DE FECHA 26 DE ABRIL DE 2023 MEDIANTE EL CUAL LOS INTEGRANTES DE LA COMISIÓN DE HACIENDA, INFORMAN QUE EL GRUPO MUSICAL DIXTA BIGU, FUE LA ÚNICA EMPRESA QUE LES FACILITO LA CONTRATACIÓN. *CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS ARTÍSTICOS MUSICALES, CELEBRADO CON LA EMPRESA DIXTA BIGU. LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *DOCUMENTO DE AUTORIZACIÓN SUSCRITO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL DE FECHA 01 DE ABRIL DE 2023. LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN *OFICIO SIN NÚMERO DIRIGIDO AL COMITÉ DE "VELA SAN JUAN", DE LA CONSTANCIA DE LA PRESENTACIÓN DEL GRUPO MUSICAL. LA EVIDENCIA DE LOS ACTOS REALIZADOS *FOTOGRAFÍAS DEL EVENTO MUSICAL DE LA FIESTA "VELA SAN JUAN" DEL 01 DE JUNIO DE 2023. NO REGISTRÓ LAS TRANSACCIONES EN EL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN *OFICIO NÚMERO SJG/167/2023 DEL MES DE AGOSTO DE 2024, SUSCRITO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL Y DIRIGIDO A LA TESORERA MUNICIPAL MEDIANTE EL CUAL HACE DEL CONOCIMIENTO Y RECOMIENDA QUE EN LO SUBSECUENTE PROCUREN NO COMETER ERRORES DE REGISTROS DE LOS GASTOS, ASÍ COMO REALIZARLOS EN LOS MESES QUE CORRESPONDEN, CON FIRMA DE RECIBIDO. ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE EGRESOS, PÓLIZA DE DIARIO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA (CLC), REPORTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET, NOTAS DE REMISIÓN, OFICIO DE SOLICITUD DE PAGO DE SERVICIO, CREDENCIALES DE ELECTOR.	110,000.00	-

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVI
DISTRITO: JUCHITÁN, 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/054/2024
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	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. NÚMERO DE CUENTA 25604670791			COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE					
006635	11/08/2023	38,013.20	002270	11/08/2023	38,013.20	11/08/2023	TRANSFERENCIA SPEI FOLIO:12224002743	38,013.20	28/08/2023	B3B727DA-D748-4AF9-9798-44A783612B86	FIRST PUBLICIDAD E IMAGEN	38,013.20	9 PIEZA FOTOGRAFÍAS PANORÁMICAS "EMILIANO ZAPATA", 6 PIEZA FOTOGRAFÍAS PANORÁMICAS "AYUUK JYA AY" 19 PIEZA FOTOGRAFÍAS PANORÁMICAS CENTRO DE BACHILLERATO TECNOLÓGICO AGROPECUARIO N° 251, 23 PIEZA FOTOGRAFÍAS PANORÁMICAS " RICARDO FLORES MAGÓN", 23 PIEZA FOTOGRAFÍAS PANORÁMICAS " ESCUELA EMILIANO ZAPATA, 33 PIEZA FOTOGRAFÍAS PANORÁMICAS ESCUELA PRIMARIA "JULIO DE LA FUENTE"	38,013.20	1.NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN *LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN	EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN *OFICIO TSO/SN/2023 DE FECHA 30 DE JUNIO DE 2023 MEDIANTE EL CUAL LOS INTEGRANTES DE LA COMISIÓN DE HACIENDA, INFORMAN QUE EL PROVEEDOR FIRST PUBLICIDAD E IMAGEN, FUE EL ÚNICO QUE LES FACILITO LA CONTRATACIÓN DEL SERVICIO. LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *6 DOCUMENTOS DE AUTORIZACIÓN SUSCRITO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL DE FECHA 02 DE JUNIO DE 2023. LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN *FOTOGRAFÍAS DE LA ENTREGA DE FOTOS PANORÁMICAS A LOS ALUMNOS DE LAS DIFERENTES ESCUELAS *RELACIONES DE ALUMNOS QUE SE GRADÚAN ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE EGRESOS, PÓLIZA DE DIARIO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA (CLC), REPORTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET, OFICIO DE SOLICITUD DE PAGO DE SERVICIO, OFICIOS DE SOLICITUD DE APOYO SUSCRITOS POR LAS DIFERENTES ESCUELAS.	38,013.20	-
007846	29/09/2023	28,570.00	002641	29/09/2023	28,570.00	29/09/2023	TRANSFERENCIA SPEI CLAVE DE RASTREO: 2023092940044836K 0000052189291	28,570.00	29/09/2023	AAAICDA2-2AC6-44D0-AE70-C66636147FA8	APOLINAR LUIS ZACARIAS	2,552.00	300 H87 SILLAS BLANCAS TIFFANY, 5 H87 MESAS RECTANGULARES TABLONES, 2 H87 BAMBALINAS PARA MESAS RECTANGULARES	2,552.00	1.NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *TRES REFERENTES *LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN	LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *DOCUMENTOS DE AUTORIZACIÓN SUSCRITO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL DE FECHAS 25 Y 30 DE AGOSTO DE 2023. TRES REFERENTES *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR ALQUILERES VARELA \$3,045.00 *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR ALQUILERES RUÍZ \$2,998.60 *COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR APOLINAR LUIS ZACARIAS, QUE ES EL PROVEEDOR CON EL CUAL CONTRATO EL SERVICIO. *CUADRO COMPARATIVO DE LAS COTIZACIONES LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN *REPORTE FOTOGRÁFICO DE LA RENTA DEL MOBILIARIO Y SU UTILIZACIÓN EN LAS DIVERSAS REUNIONES REALIZADAS EN H. AYUNTAMIENTO. ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE EGRESOS, PÓLIZA DE DIARIO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA (CLC), REPORTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, OFICIO DE SOLICITUD DE PAGO DE SERVICIO, OFICIOS DE SOLICITUD DE RENTA DE MOBILIARIO, NOTAS DE REMISIÓN.	28,570.00	-
									28/09/2023	AAAIFA13-8CA7-4DE2-AA1A-2219EC7447AA	APOLINAR LUIS ZACARIAS	26,018.80	1020 H87 SILLAS BLANCAS TIFFANY, 92 H87 MESAS RECTANGULARES TABLONES, 10 H87 BAMBALINAS PARA MESAS RECTANGULARES, 16 H87 MANTEL BLANCO PARA MESA RECTANGULAR, 130 H87 SILLA CON FUNDA BLANCA, 6 H87 CUBREMANTEL PARA MESA, 4 H87 ATAND 6X6 BLANCO CON LONA, 2 H87 MESA DE HORNO PARA INVITADOS	26,018.80				

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVI
DISTRITO: JUCHITÁN, 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/054/2024
CUENTA: 5138 SERVICIOS OFICIALES
SUBCUENTA: 51381 SERVICIOS OFICIALES
SUB-SUBCUENTA: 51381-3822 ACTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA															ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. NÚMERO DE CUENTA 25604670791			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
009132	31/10/2023	26,250.00	003021	31/10/2023	26,250.00	26,250.00			28/04/2023	S/N	PRICILIANA CARRASCO FRANCISCO	6,562.50	COMPRA DE HUIPIL PARA REGALO EL 10 DE MAYO DÍA DE LAS MADRES	26,250.00	1.NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN DE LA COMPRA *LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN *LA EVIDENCIA DE LOS ACTOS REALIZADOS 2.NO REGISTRÓ LAS TRANSACCIONES EN EL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN	LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN DE LA COMPRA *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 27 DE ABRIL DE 2023 POR EL QUE SOLICITAN LA COMPRA DE HUIPILES PARA EL FESTEJO DEL 10 DE MAYO, EN LA AGENCIA DE POLICÍA EJIDO LA REVOLUCIÓN, FIRMADO Y SELLADO. LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *OFICIO SIN NÚMERO DE AUTORIZACIÓN DE LA COMPRA DE HUIPIL POR EL AGENTE DE POLICÍA MUNICIPAL DE LA AGENCIA DE POLICÍA EJIDO LA REVOLUCIÓN, FIRMADO Y SELLADO. LA CONSTANCIA DE ENTREGA RECIBIDO POR LA PRESIDENTA DEL DIF MUNICIPAL Y ENTREGADO POR LA TESORERA MUNICIPAL, DEBIDAMENTE FIRMADO Y SELLADO. LA EVIDENCIA DE LOS *FOTOGRAFÍAS DEL EVENTO "10 DE MAYO DÍA DE LAS MADRES" NO REGISTRÓ LAS TRANSACCIONES EN EL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN *OFICIO NÚMERO SJG/167/2023 DEL MES DE AGOSTO DE 2024, SUSCRITO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL Y DIRIGIDO A LA TESORERA MUNICIPAL MEDIANTE EL CUAL HACE DEL CONOCIMIENTO Y RECOMIENDA QUE EN LO SUBSECUENTE PROCUREN NO COMETER ERRORES DE REGISTROS DE LOS GASTOS, ASÍ COMO REALIZARLOS EN LOS MESES QUE CORRESPONDEN, CON FIRMA DE RECIBIDO.	26,250.00	-	
									28/04/2023	S/N	PRICILIANA CARRASCO FRANCISCO	6,562.50	COMPRA DE HUIPIL PARA REGALO EL 10 DE MAYO DÍA DE LAS MADRES						
									28/04/2023	S/N	PRICILIANA CARRASCO FRANCISCO	6,562.50	COMPRA DE HUIPIL PARA REGALO EL 10 DE MAYO DÍA DE LAS MADRES						
									28/04/2023	S/N	PRICILIANA CARRASCO FRANCISCO	6,562.50	COMPRA DE HUIPIL PARA REGALO EL 10 DE MAYO DÍA DE LAS MADRES						
009813	06/11/2023	26,435.00	003219	06/11/2023	26,435.00	26,435.00			08/06/2023	DEE422D9-E3E4-431C-8B82-6365F1605870	ARMANDO AVILA AGUIRRE	26,435.00	311 H87 PALANGANA TOLEDO 60LT	26,435.00	1.NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN DE LA COMPRA *LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *TRES REFERENTES *LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN 2.NO REGISTRÓ LAS TRANSACCIONES EN EL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN	LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN DE LA COMPRA *OFICIO SIN NÚMERO POR EL QUE SOLICITAN LA COMPRA DE REGALOS PARA LA AGENCIA MUNICIPAL EL ZACATAL LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *OFICIO SIN NUMERO DE FECHA 08 DE MAYO DE 2023 DE LA AUTORIZACIÓN DE COMPRA DE REGALOS, SUSCRITO POR EL AGENTE MUNICIPAL DE LA LOCALIDAD DE EL ZACATAL TRES REFERENTES *COTIZACIONES DE LOS PROVEEDORES GRUPO AVILAPLAST; MARÍA ELENA MURGAN MÉNDEZ Y EUSEBIO MENDOZA HERNÁNDEZ LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN *ACUSE DE RECIBO DE LA ENTREGA DE LOA REGALOS PARA EL DIA DE LAS MADRES AL AGENTE MUNICIPAL EL ZACATAL, FIRMADO Y SELLADO. NO REGISTRÓ LAS TRANSACCIONES EN EL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN *OFICIO NÚMERO SJG/167/2023 SUSCRITO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL Y DIRIGIDO A LA TESORERA MUNICIPAL MEDIANTE EL CUAL HACE DEL CONOCIMIENTO Y RECOMIENDA QUE EN LO SUBSECUENTE PROCUREN NO COMETER ERRORES DE REGISTROS DE LOS GASTOS, ASÍ COMO REALIZARLOS EN LOS MESES QUE CORRESPONDEN, CON FIRMA DE RECIBIDO.	26,435.00	-	

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVI
DISTRITO: JUCHITÁN, 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/054/2024

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	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. NÚMERO DE CUENTA 25604670791			COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE					
009816	06/11/2023	33,000.00	003220	06/11/2023	33,000.00	33,000.00			21/06/2023	S/N	LUIS DONALDO REYES BARTOLO	33,000.00	PAGO DE UN TORO LOCALIDAD EL ZACATAL OAXACA	33,000.00	<p>1.NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <p>*LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN DE LA COMPRA</p> <p>*LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>*LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p>	<p>LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN DE LA COMPRA</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 01 DE JUNIO DE 2023 POR EL QUE SOLICITAN LA COMPRA DE UN TORO PARA LA AGENCIA MUNICIPAL EL ZACATAL, FIRMADO Y SELLADO.</p> <p>LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 08 DE JUNIO DE AUTORIZACIÓN DE LA COMPRA, FIRMADO Y SELLADO.</p> <p>LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <p>*CONSTANCIA DE ENTREGA RECIBIDO POR EL AGENTE MUNICIPAL EL ZACATAL, FIRMADO Y SELLADO.</p>	33,000.00	-
010275	13/11/2023	21,168.69	003364	13/11/2023	21,168.69	21,168.69			09/05/2023	F44D84F6-C3E4-4996-8752-4B17934B140E	EUSEBIO URSICIO MENDOZA HERNANDEZ	21,168.69	300 H87 BATIDOR COLORES VARIOS, 5 H87 CESTO P/ROPA TORONTO MEDIANO FERPLAST, 12 H87 BOTE COLORES 6 LT EXITO, 3 H87 JARRA BONITA 4 VASOS PYMSA, 150 BATIDOR COLORES ECONÓMICOS, 150 BATIDOR VOLORES ECONÓMICO, 500 PALANGANA GRANDE BORIS	21,168.69	<p>1.NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <p>*LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN DE LA COMPRA</p> <p>*LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>*TRES REFERENTES</p> <p>*LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <p>*LA EVIDENCIA DE LOS ACTOS REALIZADOS</p> <p>2.NO REGISTRÓ LAS TRANSACCIONES EN EL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN</p>	<p>LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN DE LA COMPRA</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO POR EL QUE SOLICITAN LA COMPRA DE REGALOS PARA EL DIA DE LAS MADRES EN LA AGENCIA ENCINAL COLORADO.</p> <p>LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 01 DE MAYO DE 2023 DE LA AUTORIZACIÓN PARA LA COMPRA DE REGALOS.</p> <p>TRES REFERENTES</p> <p>*COTIZACIONES DE LOS PROVEEDORES EUSEBIO URSICO MENDOZA HERNÁNDEZ, MARÍA ELENA MURGAN MÉNDEZ Y GRUPO AVILAPLAST</p> <p>LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <p>*CONSTANCIA DE ENTREGA DE REGALOS RECIBIDO POR EL AGENTE MUNICIPAL DEL ENCINAL COLORADO Y ENTREGADO POR LA TESORERA MUNICIPAL, FIRMADO Y SELLADO.</p> <p>LA EVIDENCIA DE LOS ACTOS REALIZADOS</p> <p>*FOTOGRAFÍAS DE LA ENTREGA DE REGALOS EN EL EVENTO DEL DIA DE LAS MADRES</p> <p>NO REGISTRÓ LAS TRANSACCIONES EN EL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN</p> <p>*OFICIO NÚMERO SJG/167/2023 DEL MES DE AGOSTO DE 2024, SUSCRITO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL Y DIRIGIDO A LA TESORERA MUNICIPAL MEDIANTE EL CUAL HACE DEL CONOCIMIENTO Y RECOMIENDA QUE EN LO SUBSECUENTE PROCUREN NO COMETER ERRORES DE REGISTROS DE LOS GASTOS, ASÍ COMO REALIZARLOS EN LOS MESES QUE CORRESPONDEN, CON FIRMA DE RECIBIDO.</p>	21,168.69	-

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVI
DISTRITO: JUCHITÁN, OAXACA.

ANEXO-DAM-FC-27-SOL-27
RESULTADO: AF-30

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/054/2024

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	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. NÚMERO DE CUENTA 25604670791			COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE					
010347	13/11/2023	31,297.50	003387	13/11/2023	31,297.50	31,297.50			13/06/2023	7798D054-E3F4-457F-BE15-AEA4F2CA71CA	FERREACERO LOPEZ LENA S.A. DE C.V.	31,297.50	300 PZA MACHETE COLLINS ACAPULQUEÑO 27	31,297.50	<p>1.NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <p>*LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN DE LA COMPRA</p> <p>*LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>*LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <p>2.NO REGISTRÓ LAS TRANSACCIONES EN EL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN</p>	<p>LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN DE LA COMPRA</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO, DIRIGIDO AL PRESIDENTE MUNICIPAL POR EL QUE SOLICITAN LA COMPRA DE REGALOS PARA EL DÍA DEL PADRE EN LA AGENCIA ENCINAL COLORADO.</p> <p>LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 02 DE JUNIO DE 2023 DE LA AUTORIZACIÓN PARA LA COMPRA DE REGALOS PARA EL FESTEJO DEL DÍA DEL PADRE EN LA AGENCIA ENCINAL COLORADO.</p> <p>TRES REFERENTES</p> <p>*COTIZACIONES DE LOS PROVEEDORES EUSEBIO URSICO MENDOZA HERNÁNDEZ, MARÍA ELENA MURGAN MÉNDEZ Y GRUPO AVILAPLAST</p> <p>LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <p>*RELACIÓN DE LA ENTREGA DE REGALOS A LOS ASISTENTES AL EVENTO.</p> <p>LA EVIDENCIA DE LOS ACTOS REALIZADOS</p> <p>*FOTOGRAFÍAS DE LA ENTREGA DE REGALOS EN EL EVENTO DEL DÍA DEL PADRE EN LA AGENCIA ENCINAL COLORADO.</p>	31,297.50	-
012796	21/12/2023	22,504.00	004151	21/12/2023	22,504.00		TRANSFERENCIA SPEI CLAVE DE RASTREO: 2023122140044836K0 000054567904	22,504.00	21/12/2023	A3CEBD55-34E9-4632-91B4-5C98C6C148D6	FERNANDO BUSTILLOS SANCHEZ	22,504.00	500 H87 GORRA BASICA PROS VINO	22,504.00	<p>1.NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <p>*LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>*LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p>	<p>LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DEL MES DE DICIEMBRE DE LA AUTORIZACIÓN PARA LA COMPRA DE LAS GORRAS.</p> <p>LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <p>*CONSTANCIA DE ENTREGA DE GORRAS DE FECHA 20 DE DICIEMBRE DE 2023, FIRMADO Y SELLADO POR QUIEN RECIBÉ (TESORERA MUNICIPAL)</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE EGRESOS, PÓLIZA DE DIARIO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA (CLC), REPORTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, OFICIO DE SOLICITUD DE GORRAS DE FECHA 15 DE DICIEMBRE DE 2023, FOTOGRAFÍAS DE LA COMPRA DE LAS GORRAS.</p>	22,504.00	-
012974	26/12/2023	20,880.00	004210	26/12/2023	20,880.00		TRANSFERENCIA SPEI CLAVE DE RASTREO: 2023122540044836K0 000054661716	20,880.00	20/12/2023	70976B9E-4529-4C5C-AF0E-F85C36A96D47	MARCO ANTONIO GUZMAN NAVARRETE	15,080.00	1E48 SERVICIO DE RENTA DE PANTALLA LED	20,880.00	<p>1.NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <p>*LA SOLICITUD DEL SERVICIO</p> <p>*LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>*LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <p>*LA EVIDENCIA DE LOS ACTOS REALIZADOS</p>	<p>LA SOLICITUD DEL SERVICIO</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 20 DE DICIEMBRE DE 2023, DE LA SOLICITUD DE LA RENTA DE PANTALLA LED PARA EL SEGUNDO INFORME DE GOBIERNO.</p> <p>LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>*DOCUMENTO DE FECHA 20 DE DICIEMBRE DE 2023, DE LA AUTORIZACIÓN DEL PRESIDENTE PARA LA RENTA DE LA PANTALLA LED.</p> <p>LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <p>*CONSTANCIA DE ENTREGA DEL SERVICIO DE PANTALLA LED, FIRMADO Y SELLADO POR QUIEN ENTREGA Y QUIEN RECIBE.</p> <p>LA EVIDENCIA DE LOS ACTOS REALIZADOS</p> <p>*FOTOGRAFÍA DE LA UTILIZACIÓN DE LA PANTALLA LED DURANTE EL SEGUNDO INFORME DE GOBIERNO DEL PRESIDENTE MUNICIPAL DE LA VILLA DE SAN JUAN GUICHICOVI.</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE EGRESOS, PÓLIZA DE DIARIO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA (CLC), REPORTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, OFICIO SJG/2023/S/N DE LA AUTORIZACIÓN DE PAGO DEL SERVICIO.</p>	20,880.00	-

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVI
DISTRITO: JUCHITÁN, 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/054/2024

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	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. NÚMERO DE CUENTA 25604670791			COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE					
013312	29/12/2023	19,744.55	004292	29/12/2023	19,744.55	19,744.55			02/05/2023	14BC5A05-B359-44FC-A1DB-EFD55A965F58	EUSEBIO URSICIO MENDOZA HERNANDEZ	19,744.55	58 H87 BOTE DOS MIL USOS EIRAPLAST,32 H87 BOTE COLORERS 3 LT NOCHE BUENA,125 H87 BOTE COLORES 3 LT EXITO,215 H87 BOTE COLORES 6 LT EXITO,158 H87 BOTE COLORES 2 LT NOCHE BUENA, 57 H87 BOTE CAFE/PERLA 2 LT NOCHE BUENA	19,744.55	<p>1.NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <p>*LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN DE LA COMPRA</p> <p>*LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>*LA EVIDENCIA DE LOS ACTOS REALIZADOS</p> <p>2.NO REGISTRÓ LAS TRANSACCIONES EN EL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN</p>	<p>LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN DE LA COMPRA</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 01 DE MAYO DE 2023 POR EL QUE SOLICITAN LA COMPRA DE PLÁSTICOS PARA EVENTO DEL 10 DE MAYO, EN LA AGENCIA DE POLICÍA ARROYO LIRIO.</p> <p>LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 01 DE MAYO DE 2023 DE AUTORIZACIÓN PARA LA COMPRA DE MATERIALES.</p> <p>LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <p>*CONSTANCIA DE ENTREGA DE REGALOS PARA EL DÍA DE LAS MADRES EN LA AGENCIA DE POLICÍA ARROYO LIRIO, DEBIDAMENTE FIRMADO Y SELLADO.</p> <p>LA EVIDENCIA DE LOS ACTOS REALIZADOS</p> <p>*FOTOGRAFÍAS DE LA ENTREGA DE REGALOS EN EL EVENTO DEL 10 DE MAYO.</p> <p>NO REGISTRÓ LAS TRANSACCIONES EN EL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN</p> <p>*OFICIO NÚMERO SJG/167/2023 DEL MES DE AGOSTO DE 2024, SUSCRITO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL Y DIRIGIDO A LA TESORERA MUNICIPAL MEDIANTE EL CUAL HACE DEL CONOCIMIENTO Y RECOMIENDA QUE EN LO SUBSECUENTE PROCUREN NO COMETER ERRORES DE REGISTROS DE LOS GASTOS, ASÍ COMO REALIZARLOS EN LOS MESES QUE CORRESPONDEN, CON FIRMA DE RECIBIDO.</p>	19,744.55	-

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVI
DISTRITO: JUCHITÁN, 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/054/2024
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	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. NÚMERO DE CUENTA 25604670791			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
013485	30/12/2023	20,250.00	004334	30/12/2023	20,250.00	20,250.00			06/05/2023	973FCC1A-4311-4342-82D8-5DFED0470DD	ARMANDO AVILA AGUIRRE	20,250.00	600 H87 VASOS, 150 H87 JARRA 2.5 LT AITANA,150 H87 PALANGANA 50 BORIS	20,250.00	1.NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN DE LA COMPRA *LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN *LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN *OFICIO NÚMERO SJG/167/2023 DEL MES DE AGOSTO DE 2024, SUSCRITO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL Y DIRIGIDO A LA TESORERA MUNICIPAL MEDIANTE EL CUAL HACE DEL CONOCIMIENTO Y RECOMIENDA QUE EN LO SUBSECUENTE PROCUREN NO COMETER ERRORES DE REGISTROS DE LOS GASTOS, ASÍ COMO REALIZARLOS EN LOS MESES QUE CORRESPONDEN, CON FIRMA DE RECIBIDO.	LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN DE LA COMPRA *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 05 DE MAYO DE 2023 POR EL QUE SOLICITAN LA COMPRA DE REGALOS PARA EL DÍA DE LAS MADRES EN LA AGENCIA VICENTE GUERRERO. LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 05 DE MAYO DE 2023 DE AUTORIZACIÓN PARA LA COMPRA DE REGALOS. LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN *REPORTE FOTOGRÁFICO DE LA ENTREGA DE REGALOS NO REGISTRÓ LAS TRANSACCIONES EN EL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN	20,250.00	-	
013583	30/12/2023	30,000.00	004365	30/12/2023	30,000.00	30,000.00			28/04/2023	65EA3826-4720-4494-882B-E7BD59217B70	JUAN FERNANDO MENDEZ CRUZ	30,000.00	1HEA VACA	30,000.00	1.NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN DE LA COMPRA *TRES REFERENTES *LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN *LA EVIDENCIA DE LOS ACTOS REALIZADOS *FOTOGRAFÍAS DEL EVENTO DEL DÍA DE LAS MADRES. NO REGISTRÓ LAS TRANSACCIONES EN EL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN	LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN DE LA COMPRA *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 28 DE ABRIL DE 2023 POR EL QUE SOLICITAN LA COMPRA DE UNA VACA PARA LA FESTIVIDAD DEL 10 DE MAYO CELEBRADO EN LA AGENCIA DE POLICÍA RIO PACHIÑE. LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *OFICIO DE AUTORIZACIÓN PARA LA COMPRA DE UNA RES SUSCRITO POR EL AGENTE DE POLICÍA RIO PACHIÑE. TRES REFERENTES *COTIZACIONES PARA LA COMPRA DE UNA RES. LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN *OFICIO SIN NÚMERO DE LA CONSTANCIA DE ENTREGA DE ALIMENTOS EN LA FESTIVIDAD DEL DÍA DE LAS MADRES, FIRMADO Y SELLADO. LA EVIDENCIA DE LOS ACTOS REALIZADOS *FOTOGRAFÍAS DEL EVENTO DEL DÍA DE LAS MADRES. NO REGISTRÓ LAS TRANSACCIONES EN EL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN	30,000.00	-	

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVI
DISTRITO: JUCHITÁN, 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/054/2024

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	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. NÚMERO DE CUENTA 25604670791			COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE					
014439	30/12/2023	17,731.60	004602	30/12/2023	25,531.60	25,531.60			09/05/2023	S/N	BASILIO INES VASQUEZ LOPEZ	13,000.00	LA COMPRA DE UNA VACA COLOR NEGRA PARA SACRIFICIO EN FESTEJAR EL DÍA DE LAS MADRES		<p>1.NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <p>*LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN DE LA COMPRA</p> <p>*LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>*LA EVIDENCIA DE LOS ACTOS REALIZADOS</p> <p>2.NO REGISTRÓ LAS TRANSACCIONES EN EL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN</p> <p>*OFICIO NÚMERO SJG/167/2023 DEL MES DE AGOSTO DE 2024, SUSCRITO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL Y DIRIGIDO A LA TESORERA MUNICIPAL MEDIANTE EL CUAL HACE DEL CONOCIMIENTO Y RECOMIENDA QUE EN LO SUBSECUENTE PROCUREN NO COMETER ERRORES DE REGISTROS DE LOS GASTOS, ASÍ COMO REALIZARLOS EN LOS MESES QUE CORRESPONDEN, CON FIRMA DE RECIBIDO.</p>			
									09/05/2023	038D18D8-82BA-4ADC-8A3A-1BCD64A7CA16	ARMANDO AVILA AGUIRRE	1,971.00	10 H87 CUBETA CARAMELO, 20 H87 SQUARE #4, 7 H87 JARRA 2.5 LT AITANA, 2 H87 JARRA JOLY 2 LT, 1 H87 MALUMA COLOR, 12 H87 PALANGANA, 24 H87 PALANGANA ISRAEL CH SOLIDA					
									09/05/2023	1F586809-BAD1-4E57-B13E-63CA43418D90	BETY ABARROTES SA DE CV	1,625.60	20 H87 PLATO REYMA 9D, 10 H87 VASO BOSCO PLASTICO #10.4 H87 PLATO JAGUAR PH8, 8 H87 Tenedor TENDER GRANDE, 8 H87 CUCHARA TENDER SOPERA, 4 H87 HORCHATA FLOR TABASCO					
									09/05/2023	1D1B3AC0-CBF8-4C6C-B639-E6E2A518D717	ROSALIA MANZANO GONZALEZ	1,135.00	15 KGM JITOMATE, 15 KGM CEBOLLA, 10 KGM TOMATE VERDE, 8 KGM CHILE JALAPEÑO, 12.5 KGM NARANJA, 5 KGM LIMON, 1 XRO CILANTRO					

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVI
DISTRITO: JUCHITÁN, 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/054/2024

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	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. NÚMERO DE CUENTA 25604670791			COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE						CONCEPTO
014462	30/12/2023	41,487.61	004608	30/12/2023	67,762.97	67,762.97				01/04/2023	696C22C4-D0AC-11ED-AD89-0783AC1E7616	SUPER ABARROTES LA Y GRIEGA	18,128.00	18 XBX ACEITE OLEIN 12/473 ML Oleina De Palma, 22 XFB AZÚCAR SCHEITINO 10/1 KG, 22 XFB ARROZ PRIMA 10/1 KG, 11 XFB SAL LA FINA 20/1 KG	41,487.61	<p>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO RELATIVA A</p> <p>* EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET</p> <p>2. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <p>*EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN PARA COMPRA</p> <p>*LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DE LOS ACTOS REALIZADOS</p>	<p>EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET</p> <p>*COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET</p> <p>EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <p>*COTIZACIONES DE PROVEEDORES</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE LA PRESENTACIÓN DEL CUADRO COMPARATIVO DE LAS COTIZACIONES FIRMADO POR EL AGENTE MUNICIPAL DE LA AGENCIA DE POLICÍA BUENA VISTA</p> <p>LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN DE LA COMPRA</p> <p>*OFICIO BV/APM/18-2023 POR EL QUE SOLICITAN COMPRAS PARA EL FESTEJO DEL DÍA DE LAS MADRES Y DÍA DEL NIÑO DE LA AGENCIA DE POLICÍA BUENA VISTA</p> <p>LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>*OFICIO BV/APM/58-2023 DE FECHA 30 DE MARZO DE 2023, DE AUTORIZACIÓN DE LA COMPRA DE PRODUCTOS SOLICITADOS</p> <p>LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <p>*RELACIÓN DE FIRMAS DE QUIENES RECIBIERON DESPENSAS</p> <p>LA EVIDENCIA DE LOS ACTOS REALIZADOS</p> <p>*FOTOGRAFÍAS QUE MUESTRAN LA ENTREGA DE DESPENSAS</p> <p>NO REGISTRÓ LAS TRANSACCIONES EN EL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN</p> <p>*OFICIO NÚMERO SJG/167/2023 DEL MES DE AGOSTO DE 2024, SUSCRITO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL Y DIRIGIDO A LA TESORERA MUNICIPAL MEDIANTE EL CUAL HACE DEL CONOCIMIENTO Y RECOMIENDA QUE EN LO SUBSECUENTE PROCUREN NO COMETER ERRORES DE REGISTROS DE LOS GASTOS, ASÍ COMO REALIZARLOS EN LOS MESES QUE CORRESPONDEN, CON FIRMA DE RECIBIDO.</p>	41,487.61	
										01/04/2023	586AD153-D0AD-11ED-A431-1B52056FD92B	SUPER ABARROTES LA Y GRIEGA	15,019.00	18 XBX LECHE NUTRI 12/1 LT, 11 XBX GAMESA MARIAS 20/170 GR, 9 XBX SAN MARCOS RAJAS 24/215GR, 22 XFB DELICIAS MINS A 10/1 KG Harina de Maiz, 11 XBX ITALIANA CARACOL CHICO 20/200 GR					
										03/04/2023	F351F277-D24A-11ED-BBD4-2DCAC6EDA427	SUPER ABARROTES LA Y GRIEGA	3,251.00	2 XBX ACEITE OLEIN 12/473 ML Oleina De Palma, 2 XFB AZÚCAR BUENO 10/1 KG, 2 XFB ARROZ PRIMA 10/1 KG, 1 XFB SAL LA FINA 20/1 KG, 2 XBX LECHE NUTRI 12/1 LT, 1 XBX GAMESA MARIAS 20/170 GR, 1 XBX SAN MARCOS RAJAS 24/215 GR, 2 XFB DELICIAS MINS A 10/1 KG Harina de Maiz, 1 XBX ITALIANA CARACOL CHICO 20/200 GR					
										01/04/2023	D22253EC-78F1-4223-831B-5683D86DAICE	SUPER ABARROTES LA Y GRIEGA	970.00	10 H87 PZA BOLSA CLEAN PLASTIC NATURAL 50X80 1 KG					
										06/04/2023	6F9FD926-AF41-405D-84C9-991A8FDCAE0	SUPER ABARROTES LA Y GRIEGA	1,241.00	8 H87 SOPA BARILLA 200GR FIGURAS, 8 H87 ARROZ PRIMA 500 G, 8 H87 SAL LA FINA 1 KG, 8 H87 ACEITE OLEIN DE PALMA 473, 8 H87 NUTRI LECHE 1, 5 H87 NACHOS CHILES JALAPEÑOS C/JACQUES 220 GR, 1 H87 RAJAS DE JALAPEÑOS CLEMENTE JACQUES 220 GR, 2 H87 JALAP ENTEROS LEMENTE JACQUES 220 GR, 8 H87 AZÚCAR SCHEITINO 1 KG, 8 H87 MARIAS MARIBEL NARANJA 160 G (EPS 8), 8 H87 DELICIAS MINS A 1 KG Harina de Maiz					
										13/04/2023	85E2DFE6-22B4-43FE-B737-73E89F79D51D	SUPER ABARROTES LA Y GRIEGA	300.00	8 H87 DELICIAS MINS A 1 KG Harina de Maiz, 1 H87 NUTRI LECHE 1 LT, 1 H87 SOPA LA MODERNA 200 y 220 GR FIGURAS, 1 H87 AZUCAR ZULKA MORENA 1 KG, 1 H87 SAL LA FINA 1 KG, 1 H87 ARROZ PRIMA 1 K, 1 H87 ACEITE PATRONA 500 ML, 1 H87 RAJAS COSTEÑA 220 G					
										24/04/2023	AAA18C4F-9FB3-4D2D-9B69-0567C63E8860	ANABEL CRUZ CRUZ	1,480.16	100 H87 PIEZA 58 ARTÍCULOS DE PLÁSTICO					
										27/04/2023	0335FF77-E3BE-4E5E-BA27-D1010C0C11B5	JIMENA MANUELA CORTES QUINTANA	1,096.45	7 H87 DUVALIN FSA/VAI 24/18 PZ, 1 H87 VIT. MINI GELATINA REDONDO 6/100PZ, 4 H87 BLS. CELOFAN 15X22 25PZ, 1 H87 JAPI2G. SALSA 25/50 PZ. KURU MAYA, 1 JAP 12G. SALSA 25/50 PZ. KURU MAYA, 1 H87 INT.CHECHOS 10/24 PZ, 1 H87 INT.CHECHOS 10/24 PZ, 1 H87 INT. DONA-HOT 10/24 PZ, 1 H87 INT. DONA-HOT 10/24 PZ, 3 H87 PAL. ELOTE MARA 35/40 PZ, 4 H87 GUGARIN 24/200 ML, 1 H87 BARQUILLO CON BOMBON MANNY 20/40 PZAS, 2 H87 BARQUILLO CON BOMBON MANNY 20/40 PZAS, 1 H87 GUGARIN 24/200 ML, 1 H87 BOCADIN 12/50 PZ, 1 H87 BOCADIN 12/50 PZ.					

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVI
DISTRITO: JUCHITÁN, 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/054/2024
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	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. NÚMERO DE CUENTA 25604670791			COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE					
014556	30/12/2023	80,726.10	004637	30/12/2023	90,082.08	90,082.08			MAYO 2023	S/N		80,726.10	23 COMPROBANTES DE PAGO Y RECIBOS POR EL IMPORTE DE \$80,726.10	80,726.10	<p>LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN DE LA COMPRA *OFICIOS DE FECHA 03 DE MAYO DE 2023 DE SOLICITUDES DE COMPRA DE DIVERSOS PRODUCTOS EN LA AGENCIA MUNICIPAL DEL MUNICIPIO DE EL ZARZAL.</p> <p>LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *OFICIO DE FECHA 05 DE MAYO DE 2023 DE AUTORIZACIÓN DE LA COMPRA DE PRODUCTOS.</p> <p>LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN *OFICIO DE LA CONSTANCIA DE ENTREGA AL AGENTE MUNICIPAL DE LA AGENCIA EL ZARZAL, FIRMADO Y SELLADO.</p> <p>LA EVIDENCIA DE LOS ACTOS REALIZADOS *FOTOGRAFÍAS QUE MUESTRAN LOS EVENTOS REALIZADOS</p> <p>NO REGISTRÓ LAS TRANSACCIONES EN EL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN *OFICIO NÚMERO SJG/167/2023 DEL MES DE AGOSTO DE 2024, SUSCRITO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL Y DIRIGIDO A LA TESORERA MUNICIPAL MEDIANTE EL CUAL HACE DEL CONOCIMIENTO Y RECOMIENDA QUE EN LO SUBSECUENTE PROCUREN NO COMETER ERRORES DE REGISTROS DE LOS GASTOS, ASÍ COMO REALIZARLOS EN LOS MESES QUE CORRESPONDEN, CON FIRMA DE RECIBIDO.</p>	80,726.10	-	



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

ANEXO-DAM-FC-27-SOL-27
 RESULTADO: AF-30

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVI
DISTRITO: JUCHITÁN, 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/054/2024
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	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. NÚMERO DE CUENTA 25604670791			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
014760	31/12/2023	40,273.32	004685	31/12/2023	71,593.32	71,593.32			05/05/2003	C3DCÉAE9-003F-4AE8-B49A-E166BB6AE142	JABES SANCHEZ JIMENEZ	31,320.00	3 E48 RENTA DE MOTOCONFORMADORA CATERPILLAR 12F		40,273.32	1.NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN DE LOS MATERIALES *LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *TRES REFERENTES *LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN *LA EVIDENCIA DE LOS ACTOS REALIZADOS 2.NO REGISTRÓ LAS TRANSACCIONES EN EL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN	LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN DE LA COMPRA *OFICIOS SIN NÚMERO DE FECHA 02 DE MAYO DE 2023, POR EL QUE SOLICITAN RASTREO Y CUNTEO, COMPRA DE REGALOS Y GANADO PARA EL FESTEJO DEL DÍA DE LAS MADRES EN LA AGENCIA DE POLICÍA DE LA LOCALIDAD DE EL CHOCOLATE. LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 06 DE MAYO DE 2023 DE LA AUTORIZACIÓN PARA LA COMPRA DE REGALOS Y GANADO. TRES REFERENTES *COTIZACIONES DE LOS PROVEEDORES EUSEBIO URSICO MENDOZA HERNÁNDEZ, MARÍA ELENA MURGAN MÉNDEZ Y GRUPO AVILAPLAST LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN *OFICIO SIN NUMERO DE FECHA 10 DE MAYO DE 2023 DE LA CONSTANCIA DE ENTREGA DE ALIMENTOS Y REGALOS DURANTE EL EVENTO DEL DÍA DE LAS MADRES REALIZADO EN LA AGENCIA DE POLICÍA DE LA LOCALIDAD DE EL CHOCOLATE LA EVIDENCIA DE LOS ACTOS REALIZADOS *FOTOGRAFÍAS QUE MUESTRAN EL EVENTO DEL DÍA DE LAS MADRES NO REGISTRÓ LAS TRANSACCIONES EN EL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN *OFICIO NÚMERO SJG/167/2023 DEL MES DE AGOSTO DE 2024, SUSCRITO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL Y DIRIGIDO A LA TESORERA MUNICIPAL MEDIANTE EL CUAL HACE DEL CONOCIMIENTO Y RECOMIENDA QUE EN LO SUBSECUENTE PROCUREN NO COMETER ERRORES DE REGISTROS DE LOS GASTOS, ASÍ COMO REALIZARLOS EN LOS MESES QUE CORRESPONDEN, CON FIRMA DE RECIBIDO.	40,273.32	-
								10/05/2023	S/N	RUFINO GERMAN JOSE	13,500.00	COMPRA DE UN GANADO BOVINO PARA SACRIFICIO CON MOTIVO DE LA PREPARACIÓN DE UNA CIMIDA PARA LA CELEBRACIÓN DEL DÍA DE LAS MADRES							
									10/05/2023	5CAECB55-6E2F-4B50-BFDO-69FB9F83A3B2	ARMANDO AVILA AGUIRRE	26,773.32	6 H87 VASOS DIAMANTE, 1 H87 BOLSA NAT, 408 H87 OLLA FRUTAS, 61 H87 TORTILLERO/ASA FER, 9 H87 CUBETA LECHERA, 22 H87 BOTE LECHERO SLJARYCAR						
TOTAL		\$1,611,601.31			\$1,694,171.05	\$463,115.71						\$1,231,055.34			\$1,611,601.31		\$0.00		

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

ELABORÓ

SUPERVISÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. STEPHANY VÁSQUEZ GONZÁLEZ
 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 JUAN GUICHICOVI
DISTRITO: JUCHITÁN, 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/054/2024

CUENTA: 5139 OTROS SERVICIOS GENERALES

SUBCUENTA: 51391 OTROS SERVICIOS GENERALES

SUB-SUBCUENTA: 51391-3981 IMPUESTO SOBRE NÓMINAS Y OTROS QUE SE DERIVEN DE UNA RELACIÓN LABORAL

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
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
002462	03/04/2023	101,906.44	000865	03/04/2023	101,906.44	03/04/2023	SCOTIABANK INVERLAT, S.A.NÚMERO DE CUENTA 25604155866	101,906.44	03/04/2023	00F4D797-7690-4446-BE36-0EAI2130E2A9	GOBIERNO DEL ESTADO DE OAXACA	367,509.00	1 IMPUESTOS IMPTO. SOBRE EROGACIONES POR REMUNERACIONES AL TRABAJO PERSONAL, 1 IMPUESTOS ACTUALIZACIÓN IMPUESTOS SOBRE EROGACIONES, 1 IMPUESTOS RECARGOS IMPUESTO SOBRE EROGACIONES POR REMUNERACION AL TRABAJO	101,906.44	1. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO RELATIVA A: * EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET	EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET *DOCUMENTO DENOMINADO ISR POR ASIMILADOS A SALARIOS DEL DESGLOSE DE LAS RETENCIONES GENERADAS DE LOS MESES DE MAYO A DICIEMBRE DE 2022 QUE INCLUYE CONCEPTO, FONDO, BASE, ISR, ISN Y TOTAL A PAGAR, 1ER QUINCENA, 2DA QUINCENA, AGUINALDO Y OBRAS. *DOCUMENTO DENOMINADO ISR POR ASIMILADOS A SALARIOS BIMESTRE SEPTIEMBRE-OCTUBRE DE 2022 QUE INCLUYE CONCEPTO, FONDO, BASE, ISR, ISN Y TOTAL A PAGAR.	101,906.44	-
002470	03/04/2023	265,602.56	000867	03/04/2023	265,602.56	03/04/2023	SCOTIABANK INVERLAT, S.A.NÚMERO DE CUENTA 25604155232	367,509.00	03/04/2023	00F4D797-7690-4446-BE36-0EAI2130E2A9	GOBIERNO DEL ESTADO DE OAXACA	367,509.00	1 IMPUESTOS IMPTO. SOBRE EROGACIONES POR REMUNERACIONES AL TRABAJO PERSONAL, 1 IMPUESTOS ACTUALIZACIÓN IMPUESTOS SOBRE EROGACIONES, 1 IMPUESTOS RECARGOS IMPUESTO SOBRE EROGACIONES POR REMUNERACION AL TRABAJO	265,602.56	1. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO RELATIVA A: * EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET	EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET MISMO QUE SE PRESENTÓ EN LA POLIZA DE DIARIO 002462 GENERADO EN 1 SOLA EXHIBICIÓN *DOCUMENTO DENOMINADO ISR POR ASIMILADOS A SALARIOS DEL DESGLOSE DE LAS RETENCIONES GENERADAS DE LOS MESES DE MAYO A DICIEMBRE DE 2022 QUE INCLUYE CONCEPTO, FONDO, BASE, ISR, ISN Y TOTAL A PAGAR, 1ER QUINCENA, 2DA QUINCENA, AGUINALDO Y OBRAS. *DOCUMENTO DENOMINADO ISR POR ASIMILADOS A SALARIOS BIMESTRE SEPTIEMBRE-OCTUBRE DE 2022 QUE INCLUYE CONCEPTO, FONDO, BASE, ISR, ISN Y TOTAL A PAGAR.	265,602.56	-
002473	03/04/2023	16,990.82	000868	03/04/2023	16,990.82	03/04/2023	SCOTIABANK INVERLAT, S.A.NÚMERO DE CUENTA 25604155232	282,593.38	14/10/2024	CDE6AD77-417C-41B6-B7F8-709F56E17AB0	GOBIERNO DEL ESTADO DE OAXACA	20,878.00	1 IMPUESTOS IMPTO. SOBRE EROGACIONES POR REMUNERACIONES AL TRABAJO PERSONAL, RECARGOS IMPUESTO SOBRE EROGACIONES POR REMUNERACION AL TRABAJO	16,990.82	1. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO RELATIVA A: * EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET	EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET	16,990.82	-
			D-002462	03/04/2023	101,906.44													
			D-002470	03/04/2023	265,602.56													

ENTIDAD FISCALIZABLE MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVI
DISTRITO: JUCHITÁN, 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/054/2024

CUENTA: 5139 OTROS SERVICIOS GENERALES

SUBCUENTA: 51391 OTROS SERVICIOS GENERALES

SUB-SUBCUENTA: 51391-3981 IMPUESTO SOBRE NÓMINAS Y OTROS QUE SE DERIVEN DE UNA RELACIÓN LABORAL

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
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
011921	30/11/2023	41,034.32	003863	30/11/2023	0.00										1. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO RELATIVA A: * EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET	EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET *DOCUMENTO DENOMINADO ISR POR ASIMILADOS A SALARIOS DEL DESGLOSE DE LAS RETENCIONES GENERADAS DE LOS MESES DE MAYO A DICIEMBRE DE 2022 QUE INCLUYE CONCEPTO, FONDO, BASE, ISR, ISN Y TOTAL A PAGAR, 1ER QUINCENA, 2DA QUINCENA, AGUINALDO Y OBRAS. ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE EGRESOS, PÓLIZAS DE DIARIO, REPORTES DE TRANSFERENCIAS BANCARIAS.	41,034.32	-
			D-11403	30/11/2023	10,114.91	28/11/2023	SCOTIABANK INVERLAT, S.A.NÚMERO DE CUENTA 25604670868	10,114.91	28/11/2023	BBE1BE0E-A5FC-4484-BADI-DB987648A415	GOBIERNO DEL ESTADO DE OAXACA	116,075.00	1 IMPUESTOS IMPTO. SOBRE EROGACIONES POR REMUNERACIONES AL TRABAJO PERSONAL, 1 IMPUESTOS RECARGOS IMPUESTO SOBRE EROGACIONES POR REMUNERACION AL TRABAJO					
			D-11404	30/11/2023	9,941.47	28/11/2023	SCOTIABANK INVERLAT, S.A.NÚMERO DE CUENTA 25604670868	9,941.47										
			D-11407	30/11/2023	9,772.00	28/11/2023	SCOTIABANK INVERLAT, S.A.NÚMERO DE CUENTA 25604670868	9,772.00										
			D-11408	30/11/2023	1,458.00	28/11/2023	SCOTIABANK INVERLAT, S.A.NÚMERO DE CUENTA 25604670868	1,458.00										
			D-11410	30/11/2023	9,747.94	28/11/2023	SCOTIABANK INVERLAT, S.A.NÚMERO DE CUENTA 25604670868	9,747.94										
013967	30/12/2023	56,663.00	000964	21/03/2024	56,464.81	14/03/2024	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. NÚMERO DE CUENTA 25604670791	9,683.92	23/03/2024	462982A9-C7F3-48BD-853E-039313CA0243	GOBIERNO DEL ESTADO DE OAXACA	180,973.00	1 IMPUESTOS IMPTO. SOBRE EROGACIONES POR REMUNERACIONES AL TRABAJO PERSONAL, 1 IMPUESTOS RECARGOS IMPUESTO SOBRE EROGACIONES POR REMUNERACION AL TRABAJO	56,663.00	1. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO RELATIVA A: * EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET 2. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN QUE ACREDITE EL PAGO REALIZADO, O EN SU CASO, EL REINTEGRO A LA TESOFE.	EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET *PÓLIZA DE EGRESOS 000964 *COMPROBANTES DE TRASPASOS ENTRE BANCOS *FORMATO DE PAGO EMITIDO POR LA SECRETARIA DE FINANZAS *FORMATO DE LA DECLARACIÓN DEFINITIVA IMPUESTO SOBRE EROGACIONES POR REMUNERACIONES AL TRABAJO PERSONAL *ESTADO DE CUENTA DEL MES DE MARZO 2024 SCOTIABANK INVERLAT, S.A. NÚMERO DE CUENTA 25604670791	56,663.00	-
						14/03/2024	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. NÚMERO DE CUENTA 25604670791	9,806.49										
						14/03/2024	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. NÚMERO DE CUENTA 25604670791	9,712.28										
						14/03/2024	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. NÚMERO DE CUENTA 25604670791	17,524.21										
						14/03/2024	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. NÚMERO DE CUENTA 25604670791	9,737.91										
TOTAL		\$482,197.14			\$849,507.95			\$849,507.95					\$1,052,944.00		\$482,197.14		\$482,197.14	\$0.00

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

ELABORÓ

SUPERVISÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. STEPHANY VÁSQUEZ GONZÁLEZ
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

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

ANEXO DAM-FC-29-SOL-29
RESULTADO: AF-32

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVI
DISTRITO: JUCHITÁN, OAXACA.

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/054/2024

CUENTA: 5139 OTROS SERVICIOS GENERALES

SUBCUENTA: 51391 OTROS SERVICIOS GENERALES

SUB-SUBCUENTA: 51391-3993 OTROS SERVICIOS GENERALES

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. NÚMERO DE CUENTA: 25804670791			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	RETENCIÓN I.S.R.	IMPORTE						CONCEPTO
002080	27/03/2023	73,500.00	000766	27/03/2023	67,163.79		TRANSFERENCIA SPEI, CLAVE DE RASTREG: 2023032540044836K 0000046717463	67,163.79	25/03/2023		3F7C4160-5062-4CCI-ADCF-32AACAB8ECA8	EMMANUEL MENDOZA LOPEZ	6,336.21	67,163.79	LA CANTIDAD DE \$73,500.00 (SETENTA Y TRES MIL QUINIENTOS PESOS 00/100 M.N.) IVA INCLUIDO, COMO PRIMER PAGO CORRESPONDIENTE AL 50%, RELATIVOS A LA SUPERVISIÓN DE LOS TRABAJOS TÉCNICOS DEL PROYECTO DENOMINADO "PAVIMENTACIÓN DE CAMINOS A LA CABECERA MUNICIPAL DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVI, A CAMINO SAN JUAN MAZATLÁN-SAN JUAN GUICHICOVI, DEL KM 0+000 AL KM 63+000, TRAMO A EJECUTAR: DEL KM 63+000 AL KM 62+000", SEGÚN CONTRATO No. PARTICIPACIONES/198/01/2023 DE FECHA 09 DE FEBRERO DE 2023.	73,500.00		<p>EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN.</p> <p>* 3 INVITACIONES PARA COTIZACIÓN DE SERVICIOS DE FECHA 01 DE FEBRERO DE 2023</p> <p>*COTIZACIONES DE LOS PRESTADORES MAZA INGENIERÍA Y PROYECTOS S.A. DE C.V. \$158,920.00; TRIXIE CONSTRUCCIONES S.A. DE C.V. \$169,360.00 Y ARQUITECTO EMMANUEL MENDOZA LÓPEZ \$147,000.00.</p> <p>*CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PARTICIPACIONES/198/01/2023 DE FECHA 09 DE FEBRERO DE 2023 POR SUPERVISIÓN DE LOS TRABAJOS TÉCNICOS A REALIZAR EL PROYECTO DENOMINADO PAVIMENTACIÓN DE CAMINOS A LA CABECERA MUNICIPAL DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVI, A CAMINO SAN JUAN MAZATLÁN-SAN JUAN GUICHICOVI, DEL KM 0+000 AL KM 63+000, TRAMO A EJECUTAR: DEL KM 63+000 AL KM 62+000", COMPROBACIÓN DE RECURSOS ANTE SICT, LA ASESORÍA Y VIGILANCIA EN LA EJECUCIÓN DE LA OBRA.</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE LA PRESENTACIÓN DEL CUADRO COMPARATIVO DE LAS COTIZACIONES FIRMADO POR LA COMISIÓN DE HACIENDA.</p> <p>LA SOLICITUD DE NECESIDAD DEL SERVICIO.</p> <p>* OFICIO SJG/RO/121/2023 DE FECHA 25 DE ENERO DE 2023 PARA SOLICITAR LA CONTRATACIÓN DE PERSONAL TÉCNICO PARA LA ASESORÍA TÉCNICA, SUPERVISIÓN DE LOS TRABAJOS Y COMPROBACIÓN DE LOS RECURSOS DEL PROYECTO DENOMINADO PAVIMENTACIÓN DE CAMINOS A LA CABECERA MUNICIPAL DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVI, A CAMINO SAN JUAN MAZATLÁN-SAN JUAN GUICHICOVI, DEL KM 0+000 AL KM 63+000, TRAMO A EJECUTAR: DEL KM 63+000 AL KM 62+000"</p> <p>LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>* LA EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS RESPECTO A LOS ENTREGABLES</p> <p>LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>*DOCUMENTO DE AUTORIZACIÓN PARA LA CONTRATACIÓN DE SUPERVISIÓN DE TRABAJOS TÉCNICOS SUSCRITO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL</p> <p>LA EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS RESPECTO A LOS ENTREGABLES</p> <p>*PRESUPUESTO DE OBRA, NÚMERO GENERADORES DE OBRA, PRECIOS UNITARIOS, CALENDARIO DE OBRA, LISTA DE INSUMOS, BITÁCORA DE OBRA, CROQUIS DE LOCALIZACIÓN, OFICIO DE DESIGNACIÓN DE SUPERVISOR DE OBRA, OFICIO DE INICIO DE LOS TRABAJOS, ACTA DE VERIFICACIÓN FÍSICA, ACTA DE ENTREGA RECEPCIÓN, ACTA DE FINIQUITO, REPORTES FOTOGRÁFICOS ANTES, DURANTE Y DESPUÉS DE LOS TRABAJOS</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE EGRESOS, PÓLIZA DE DIARIO, CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA (CLC), REPORTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET.</p>	73,500.00	-



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"

ANEXO DAM-FC-29-SOL-29
RESULTADO: AF-32

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVI
DISTRITO: JUCHITÁN, OAXACA.
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
ORDEN DE AUDITORÍA: OAJ/CPM/054/2024

CUENTA: 5139 OTROS SERVICIOS GENERALES
SUBCUENTA: 51391 OTROS SERVICIOS GENERALES
SUB-SUBCUENTA: 51391-3993 OTROS SERVICIOS GENERALES

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	SCOTIABANK INVERLAT, S.A. NÚMERO DE CUENTA: 25804670791			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	RETENCIÓN I.S.R.	IMPORTE					
009028	31/10/2023	89,000.00	002991	31/10/2023	89,000.00	89,000.00			05/01/2023	S/N	BERNARDO VALENTIN JACOBO	0.00	89,000.00	PAGO DE CONTRATO POR REALIZAR LA OBRA DE ALBAÑILERIA QUE CONSISTIÓ EN LA AMPLIACIÓN DE PISO DE LA CANCHA MUNICIPAL, ESCALERA Y UN BAÑO, DICHA OBRA INICIO EL 5 DE DICIEMBRE DE 2022 Y SE CULMINO EL 5 DE ENERO DE 2023.	89,000.00	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: * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * LA SOLICITUD DE LA NECESIDAD DEL SERVICIO * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * LA EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS RESPECTO A LOS ENTREGABLES	EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET *RECIBO DE PAGO DE FECHA 05 DE ENERO DE 2023 EMITIDO POR LA AGENCIA MUNICIPAL ESTACIÓN SARABIA, FIRMADO Y SELLADO POR EL AGENTE, SECRETARIO Y TESORERA DE LA AGENCIA MUNICIPAL DE LA LOCALIDAD DE ESTACIÓN SARABIA Y FIRMA DE QUIEN RECIBE EL PAGO. EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN *COTIZACIONES DE LOS PRESTADORES DE SERVICIO BERNARDINO VALENTIN JACOBO, FERNANDO LÓPEZ GONZALEZ Y GIFRI CONSTRUCCIONES S.A. *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 30 DE DICIEMBRE DE 2022, DE LA PRESENTACIÓN DEL CUADRO COMPARATIVO DE LAS COTIZACIONES FIRMADO POR LA TESORERA DE LA AGENCIA ESTACIÓN SARABIA. LA SOLICITUD DE LA NECESIDAD DEL SERVICIO *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 30 DE DICIEMBRE DE 2022, DE SOLICITUD PARA LA CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE ALBAÑILERIA EN LA AMPLIACIÓN DE PISO DE LA CANCHA MUNICIPAL, ESCALERAS Y UN BAÑO EN LA AGENCIA ESTACIÓN SARABIA. LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 04 DE ENERO DE 2023, DE AUTORIZACIÓN PARA LA CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE ALBAÑILERÍA EN LA AGENCIA ESTACIÓN SARABIA. LA EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS RESPECTO A LOS ENTREGABLES	89,000.00	-
TOTAL		\$162,500.00			\$156,163.79	\$89,000.00		\$67,163.79				\$6,336.21	\$156,163.79		\$162,500.00		\$162,500.00	\$0.00	

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

ELABORÓ

SUPERVISÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. STEPHANY VÁSQUEZ GONZÁLEZ
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 JUAN GUICHICOVI

DISTRITO: JUCHITÁN, OAXACA.

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/054/2024

CUENTA: 5241 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS

SUBCUENTA: 52411 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS

SUB-SUBCUENTA: 52411-4411 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA												ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA						
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	NÚM.	BENEFICIARIO	IMPORTE	CONCEPTO							
005031	30/06/2023	20,900.00	001826	30/06/2023	20,900.00	20,900.00	07/12/2022	S/N	LORENZO SANTIAGO MARCELINO	4,900.00	APOYO ECONÓMICO PARA CUBRIR GASTOS MÉDICOS (TRASLADOS, COMPRA DE MEDICAMENTOS Y PAGO DE ANÁLISIS Y ESTUDIOS MÉDICOS.	20,900.00	1. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO RELATIVA A: *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET	*RECIBOS DE DINERO EMITIDOS POR LA AGENCIA MUNICIPAL EL ZARZAL. LA SOLICITUD DEL APOYO	20,900.00	-		
							20/12/2022	S/N	JOSE LUIS VELASQUEZ GREGORIO	2,500.00	APOYO ECONÓMICO POR REPOSICIÓN DE LOS GASTOS POR EL FALLECIMIENTO LA RS. ADELA BASILIO MIGUEL.						2. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * LA SOLICITUD DEL APOYO	*OFICIOS SIN NÚMERO DEL MES DE DICIEMBRE DE 2022, MEDIANTE LOS CUALES LOS POBLADORES DE LA COMUNIDAD EL ZARZAL SOLICITAN APOYOS ECONÓMICOS.
							15/12/2022	S/N	ABEL ROMERO JUAN	2,500.00	APOYO ECONÓMICO POR REPOSICIÓN DE LOS GASTOS POR EL FALLECIMIENTO LA RS. ROSITA FLORES ROSAS.						* LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE	*OFICIOS SIN NÚMERO DEL MES DE DICIEMBRE, DE LA AUTORIZACIÓN DEL AGENTE MUNICIPAL DE LAS AYUDAS ECONOMICAS SOLICITADAS POR LOS POBLADORES DE LA COMUNIDAD.
							15/12/2022	S/N	RAFAEL BASURTO MATEO	1,000.00	APOYO ECONÓMICO PARA CUBRIR GASTOS MÉDICOS (COMPRA DE MEDICAMENTOS Y PAGO DE ANÁLISIS Y ESTUDIOS MÉDICOS.						* LA EVIDENCIA QUE DEMUESTRE LAS AYUDAS OTORGADAS	LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *FOTOGRAFÍAS DE LA ENTREGA DE LOS APOYOS OTORGADOS A LA COMUNIDAD. ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE DIARIO, OFICIO NÚMERO 19 DE FECHA 17 DE AGOSTO DE 2024, ACTA DE DEFUNCIÓN, RECETAS MÉDICAS, COMPROBANTES CLÍNICOS, CURPS Y CREDENCIALES DE ELECTOR.
							01/12/2022	S/N	EUNDESIO BASILIO ROSAS	5,000.00	APOYO ECONÓMICO PARA CUBRIR GASTOS PARCIALES POR PREMIACIÓN DE TORNEO RELAMPAGO DE BASQUETBOL QUE TENDRÁ LUGAR EN LAS INSTALACIONES DE LA GALERA MUNICIPAL DE LA LOCALIDAD.							
							03/12/2022	S/N	ALBINA ARRONA MATEO	5,000.00	APOYO ECONÓMICO PARA CUBRIR GASTOS DE MANTENIMIENTO, ÚTILES Y ENSERES DE LA IGLESIA CATÓLICA DE LA COMUNIDAD.							

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVI

DISTRITO: JUCHITÁN, OAXACA.

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/054/2024

CUENTA: 5241 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS

SUBCUENTA: 52411 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS

SUB-SUBCUENTA: 52411-4411 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA												ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	NÚM.	BENEFICIARIO	IMPORTE	CONCEPTO					
009597	06/11/2023	25,278.00	003151	06/11/2023	25,278.00	25,278.00	07/03/2023	AAAIEB25-D0C9-4D00-9866-D10DC4F7DF3F	CARLOS GUILLERMO PINEDA JIMENEZ	2,000.00	1 H87 VENTA DE UN ATAÚD OTORGADO A LA FINADA ADIFA JUAN CRISTINA CON FECHA DE DEFUNCIÓN 18 DE ENERO 2023, DE LA LOCALIDAD DE PIEDRA BLANCA PERTENECIENTE AL H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE SAN JUAN GUICHICOVI, OAXACA	25,278.00	1. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO RELATIVA A: *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET 2. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * LA SOLICITUD DEL APOYO * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * LA EVIDENCIA QUE DEMUESTRE LAS AYUDAS OTORGADAS	COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET *COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET *RECIBOS DE DINERO EMITIDOS POR LA AGENCIA MUNICIPAL DE PIEDRA BLANCA. LA SOLICITUD DEL APOYO *OFICIO SIN NÚMERO DEL MES DE MARZO DE LA SOLICITUD DE APOYOS ECONÓMICOS PARA LOS POBLADORES DE LA COMUNIDAD DE PIEDRA BLANCA. LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *OFICIO SIN NÚMERO DEL MES DE MARZO, MEDIANTE LOS CUALES EL AGENTE MUNICIPAL DE PIEDRA BLANCA AUTORIZA OTORGAR LAS AYUDAS ECONÓMICAS SOLICITADAS POR LOS POBLADORES DE LA COMUNIDAD. LA EVIDENCIA QUE DEMUESTRE LAS AYUDAS OTORGADAS *FOTOGRAFÍAS DE LA ENTREGA DE LOS APOYOS OTORGADOS A LA COMUNIDAD. *REPORTES MÉDICOS *CONSTANCIAS DE ASISTENCIA A CONSULTAS ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE DIARIO, OFICIO NÚMERO 20 DE FECHA 17 DE AGOSTO DE 2024, ACTAS DE DEFUNCIÓN, CURPS Y CREDENCIALES DE ELECTOR.	25,278.00	-
							07/03/2023	AAA15A9F-5A3C-4C31-B28E-2C430DC93F89	CARLOS GUILLERMO PINEDA JIMENEZ	2,000.00	1 H87 VENTA DE UN ATAÚD OTORGADO AL FINADO ROSALINO JOSÉ VILLARREAL, CON FECHA DE DEFUNCIÓN, 12-DE ENERO DEL 2023 DE LA LOCALIDAD DE PIEDRA BLANCA PERTENECIENTE AL H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE SAN JUAN GUICHICOVI, OAXACA					
							20/03/2023	C9A4F181-FDBF-454F-A3BD-18D4A79147E6	JULIAN VÁSQUEZ MIJANGOS	3,480.00	1 E48 SERVICIO FUNERARIO QUE INCLUYE ATAÚD PARA LA PERSONA ADULTA QUIEN EN VIDA LLEVARA EL NOMBRE DE ZEFERINO JUAN SEVERO JESÚS					
							13/03/2023	S/N	JULIETA FRANCISCO SANTIAGO	4,000.00	AYUDA SOCIAL A PERSONA DE ESCASOS RECURSOS PARA LA COMPRA DE SUS BOLETOS PARA EL TRASLADO A LA CIUDAD DE MÉXICO.					
							13/03/2023	S/N	LUCILA RAMÓN MARTÍNEZ	4,000.00	AYUDA SOCIAL A PERSONA DE ESCASOS RECURSOS, EN EFECTIVO PARA LA COMPRA DE SUS BOLETOS PARA EL TRASLADO A LA CIUDAD DE MÉXICO A UNA CITA MÉDICA.					
							31/03/2023	S/N	DANIELA ESPINOSA ROJAS	1,948.00	APOYO ECONÓMICO PARA EL PAGO DE GASTOS MÉDICOS GENERADOS.					
							07/03/2023	AAA1E0A6-6ABC-4E07-8A43-1C2BFFE37F34	CARLOS GUILLERMO PINEDA JIMENEZ	2,000.00	VENTA DE UN ATAÚD OTORGADO AL FINADO, RAFAEL FLORES TOMAS CON FECHA DE DEFUNCIÓN 04-01-2023, DE LA LOCALIDAD PIEDRA BLANCA					
							13/03/2023	S/N	GEORGINA ZACARIAS JOAQUIN	2,850.00	AYUDA SOCIAL A PERSONAS DE ESCASOS RECURSOS, PARA EL PAGO DE GASTOS MÉDICOS					
							20/03/2023	S/N	FLORENTINA VEGA TERAN	3,000.00	APOYO ECONÓMICO A PERSONAS DE ESCASOS RECURSOS, PARA EL PAGO DE GASTOS MÉDICOS GENERADO.					
TOTAL		\$46,178.00			\$46,178.00				\$46,178.00			\$ 46,178.00		\$	-	

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

ELABORÓ

SUPERVISÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. STEPHANY VÁSQUEZ GONZÁLEZ
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 JUAN GUICHICOVI

ANEXO DAM-FC-31-SOL-31

DISTRITO: JUCHITÁN, OAXACA

RESULTADO: AF-35

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/054/2024

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA						ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA		
OBRAS POR CONTRATO						DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NOMBRE DE LA OBRA	RETENCIONES		NO PRESENTÓ CFDI	IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES			
	5 AL MILLAR	3% REMUNERACIÓN AL PERSONAL						
12352-FIV0042023 CONSTRUCCION DE SALON DE USOS MULTIPLES PRIMERA ETAPA (2023) (2023)			1,707,432.11	1,707,432.11	<p>NO PRESENTÓ COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET</p> <p>*COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET FOLIO FISCAL d6ed017c-ccl1a-4e45-b70a-371401a03852 DE FECHA 29 DE DICIEMBRE DE 2023 QUE CORRESPONDE A UN CFDI GLOBAL POR IMPORTE TOTAL DE \$1,688,582.44 (UN MILLÓN SEISCIENTOS OCHENTA Y OCHO MIL QUINIENTOS OCHENTA Y DOS PESOS 44/100 M.N.) AL PROVEEDOR MAZA INGENIERÍA Y PROYECTOS.</p> <p>*COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET FOLIO FISCAL F18B2BB2-5E33-492C-BD04-67AEB8ECB72E DE FECHA 31 DE DICIEMBRE DE 2023 PARCIALIDAD 1 AL PROVEEDOR MAZA INGENIERÍA Y PROYECTOS.</p> <p>*COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET FOLIO FISCAL IF9B6484-5FD7-4D4D-9F92-9E79A893D1F PARCIALIDAD 2 AL PROVEEDOR MAZA INGENIERÍA Y PROYECTOS.</p> <p>*COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET FOLIO FISCAL 3FD4E128-9DBI-4E72-B5ID-1EA932E326DE PARCIALIDAD 3 AL PROVEEDOR MAZA INGENIERÍA Y PROYECTOS.</p> <p>NO EFECTUÓ EL ENTERO DE LAS RETENCIONES DEL 5 AL MILLAR Y DEL 3%</p> <p>*PÓLIZAS DE DIARIO Y PÓLIZAS DE EGRESO POR CONCEPTO DEL 5 AL MILLAR DE LAS ESTIMACIONES 1, 2 Y 3 DE LA OBRA CONSTRUCCIÓN DE SALÓN DE USOS MÚLTIPLES.</p> <p>*3 REPORTES DE TRANSFERENCIAS BANCARIAS POR IMPORTE TOTAL DE \$7,359.96 (SIETE MIL TRESCIENTOS CINCUENTA Y NUEVE PESOS 96/100 M.N.).</p> <p>*3 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET POR IMPORTE TOTAL DE \$7,359.96 (SIETE MIL TRESCIENTOS CINCUENTA Y NUEVE PESOS 96/100 M.N.).</p> <p>*PÓLIZAS DE DIARIO Y PÓLIZAS DE EGRESO POR CONCEPTO DEL IMPUESTO SOBRE EROGACIONES POR REMUNERACIONES AL TRABAJO PERSONAL.</p> <p>*3 REPORTES DE TRANSFERENCIAS BANCARIAS POR IMPORTE TOTAL DE \$11,490.00 (ONCE MIL CUATROCIENTOS NOVENTA PESOS 00/100 M.N.).</p> <p>*NO ACREDITA EL PAGO REALIZADO, DEBIDO A QUE SE ENCUENTRA EN TRÁNSITO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023, RESPECTO A LA PÓLIZA D-014974</p> <p>*FORMATO DE PAGO IMPUESTO SOBRE NÓMINAS Y ASIMILABLES, IMPUESTO SOBRE EROGACIONES POR REMUNERACIONES AL TRABAJO PERSONAL.</p> <p>*FORMATO DE DECLARACIÓN DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO SOBRE EROGACIONES POR REMUNERACIONES AL TRABAJO PERSONAL.</p> <p>NO ACREDITA EL PAGO REALIZADO, DEBIDO A QUE SE ENCUENTRA EN TRÁNSITO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023, RESPECTO A LA PÓLIZA D-014974</p> <p>*REPORTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA DE FECHA 01 DE ENERO DE 2024 POR IMPORTE DE \$46,325.09 (CUARENTA Y SEIS MIL TRESCIENTOS VEINTICINCO PESOS 09/100 M.N.).</p> <p>*ESTADO DE CUENTA DEL MES DE ENERO DE 2024 SCOTIABANK INVERLAT S.A. DE LA CUENTA NÚM. 25604670791 CON EL QUE ACREDITA EL PAGO REALIZADO POR IMPORTE DE \$46,325.09 (CUARENTA Y SEIS MIL TRESCIENTOS VEINTICINCO PESOS 09/100 M.N.).</p> <p>NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN QUE ACREDITE EL PAGO REALIZADO, O EN SU CASO, EL REINTEGRO A LA TESOFE, RESPECTO A LA PÓLIZA D-015004</p> <p>*REPORTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA DE FECHA 26 DE FEBRERO DE 2024 POR IMPORTE DE \$540,041.51 (QUINIENTOS CUARENTA MIL CUARENTA Y UN PESOS 51/100 M.N.).</p> <p>*ESTADO DE CUENTA DEL MES DE FEBRERO DE 2024 SCOTIABANK INVERLAT S.A. DE LA CUENTA NÚM. 25604670868 CON EL QUE ACREDITA EL PAGO REALIZADO POR IMPORTE DE \$540,041.51 (QUINIENTOS CUARENTA MIL CUARENTA Y UN PESOS 51/100 M.N.).</p> <p>*REPORTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA DE FECHA 26 DE FEBRERO DE 2024 POR IMPORTE DE \$1,102,215.84 (UN MILLÓN CIENTO DOS MIL DOSCIENTOS QUINCE PESOS 84/100 M.N.).</p> <p>*ESTADO DE CUENTA DEL MES DE MARZO DE 2024 SCOTIABANK INVERLAT S.A. DE LA CUENTA NÚM. 25604670868 CON EL QUE ACREDITA EL PAGO REALIZADO POR IMPORTE DE \$1,102,215.84 (UN MILLÓN CIENTO DOS MIL DOSCIENTOS QUINCE PESOS 84/100 M.N.).</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ: CONTRATO DE OBRA PÚBLICA No. FORTAMUN/SJG/198/01/04/2023, OFICIO MSJG/ROM/FORTAMUN/178/2023, OFICIO SJG/2023, OFICIO SIN NÚMERO CON ASUNTO PAGO DE ESTIMACIÓN 1, OFICIO SIN NÚMERO DE LOS DATOS BANCARIOS DE LA EMPRESA MAZA INGENIERÍA Y PROYECTOS, CARATULAS DE ESTIMACIÓN, RESUMEN DE ESTIMACIÓN, ESTIMACIONES DE OBRA, NÚMEROS GENERADORES, CROQUIS, REPORTES FOTOGRÁFICOS, OFICIO MSJG/ROM/FORTAMUN/252/2023.</p>	1,707,432.11		



ASFE
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN
DEL ESTADO DE OAXACA

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVI

DISTRITO: JUCHITÁN, 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/054/2024

AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA

AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "A"

ANEXO DAM-FC-31-SOL-31

RESULTADO: AF-35

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA						ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA		
OBRAS POR CONTRATO						DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NOMBRE DE LA OBRA	RETENCIONES		NO PRESENTÓ CFDI	IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES			
	5 AL MILLAR	3% REMUNERACIÓN AL PERSONAL						
12352-R280042023 CONSTRUCCION DE LA CASA DE LA CULTURA DE SAN JUAN GUICHICOVI (2023) (2023)			1,774,487.99	1,774,487.99	<p>*NO PRESENTÓ COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET</p> <p>*NO EFECTUÓ EL ENTERO DE LAS RETENCIONES DEL 5 AL MILLAR Y DEL 3%</p> <p>*NO ACREDITA EL PAGO REALIZADO, DEBIDO A QUE SE ENCUENTRA EN TRÁNSITO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023, RESPECTO A LA PÓLIZA D-014980</p> <p>*NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN QUE ACREDITE EL PAGO REALIZADO, O EN SU CASO, EL REINTEGRO A LA TESOFE, RESPECTO A LA PÓLIZA D-015006</p>	<p>NO PRESENTÓ COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET</p> <p>*COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET FOLIO FISCAL b431f61f-7248-4855-aa05-d96debc75d5e DE FECHA 02 DE FEBRERO DE 2024 QUE CORRESPONDE A UN CFDI GLOBAL POR IMPORTE TOTAL DE \$1,755,259.56 (UN MILLÓN SETECIENTOS CINCUENTA Y CINCO MIL DOSCIENTOS CINCUENTA Y NUEVE PESOS 56/100 M.N.) AL PROVEEDOR IVAN EGIBER MATÍAS LÓPEZ.</p> <p>*COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET FOLIO FISCAL CA0IEEC7-F0A5-4623-BDE3-8481AB314276 DE FECHA 02 DE FEBRERO DE 2024 PARCIALIDAD 1 AL PROVEEDOR IVAN EGIBER MATÍAS LÓPEZ.</p> <p>*COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET FOLIO FISCAL 712AF0B0-3483-4B69-BDA4-A9D42F40CF51 PARCIALIDAD 2 AL PROVEEDOR IVAN EGIBER MATÍAS LÓPEZ.</p> <p>NO EFECTUÓ EL ENTERO DE LAS RETENCIONES DEL 5 AL MILLAR Y DEL 3%</p> <p>*PÓLIZAS DE DIARIO Y PÓLIZAS DE EGRESO POR CONCEPTO DEL 5 AL MILLAR DE LAS ESTIMACIONES 1 Y 2 DE LA OBRA CONSTRUCCIÓN DE LA CASA DE LA CULTURA DE SAN JUAN GUICHICOVI.</p> <p>*2 REPORTES DE TRANSFERENCIAS BANCARIAS POR IMPORTE TOTAL DE \$7,648.66 (SIETE MIL SEISCIENTOS CUARENTA Y OCHO PESOS 66/100 M.N.).</p> <p>*2 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET POR IMPORTE TOTAL DE \$7,648.66 (SIETE MIL SEISCIENTOS CUARENTA Y OCHO PESOS 66/100 M.N.).</p> <p>*PÓLIZAS DE DIARIO Y PÓLIZAS DE EGRESO POR CONCEPTO DEL IMPUESTO SOBRE EROGACIONES POR REMUNERACIONES AL TRABAJO PERSONAL.</p> <p>*2 REPORTES DE TRANSFERENCIAS BANCARIAS POR IMPORTE TOTAL DE \$11,580.00 (ONCE MIL QUINIENTOS OCHENTA PESOS 00/100 M.N.).</p> <p>*2 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET POR CONCEPTO DE IMPTO. SOBRE EROGACIONES POR REMUNERACIONES AL TRABAJO PERSONAL POR IMPORTE TOTAL DE \$11,580.00 (ONCE MIL QUINIENTOS OCHENTA PESOS 00/100 M.N.).</p> <p>*FORMATOS DE PAGO IMPUESTO SOBRE NÓMINAS Y ASIMILABLES, IMPUESTO SOBRE EROGACIONES POR REMUNERACIONES AL TRABAJO PERSONAL.</p> <p>*FORMATOS DE DECLARACIÓN DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO SOBRE EROGACIONES POR REMUNERACIONES AL TRABAJO PERSONAL.</p> <p>NO ACREDITA EL PAGO REALIZADO, DEBIDO A QUE SE ENCUENTRA EN TRÁNSITO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023, RESPECTO A LA PÓLIZA D-014980</p> <p>*ESTADO DE CUENTA SCOTIABANK INVERLAT S.A. DE LA CUENTA NÚM. 25604670791 DEL MES DE ENERO 2024 CON EL QUE ACREDITÓ EL PAGO DEL CHEQUE No. 608 POR IMPORTE DE \$283,831.12 (DOSCIENTOS OCHENTA Y TRES MIL OCHOCIENTOS TREINTA Y UN PESOS 12/100 M.N.)</p> <p>NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN QUE ACREDITE EL PAGO REALIZADO, O EN SU CASO, EL REINTEGRO A LA TESOFE, RESPECTO A LA PÓLIZA D-015006</p> <p>*ESTADO DE CUENTA DEL MES DE MARZO DE 2024 SCOTIABANK INVERLAT S.A. DE LA CUENTA NÚM. 25604670791 2024 CON EL QUE ACREDITÓ EL PAGO IMPORTE DE \$1,471,428.44 (UN MILLÓN CUATROCIENTOS SETENTA Y UN MIL CUATROCIENTOS VEINTIOCHO PESOS 44/100 M.N.).</p> <p>*REPORTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA DE FECHA 25 DE MARZO DE 2024 POR IMPORTE DE \$1,471,428.44 (UN MILLÓN CUATROCIENTOS SETENTA Y UN MIL CUATROCIENTOS VEINTIOCHO PESOS 44/100 M.N.)</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ: CONTRATO DE OBRA PÚBLICA No. FORTAMUN/SJG/198/01/04/2023, OFICIO MSJG/ROM/R28/0250/2023, OFICIO SJG/2023, OFICIOS SIN NÚMERO CON ASUNTOS PAGO DE ESTIMACIÓN 1, 2 Y 3, OFICIO SIN NÚMERO DE LOS DATOS BANCARIOS DE LA EMPRESA MAZA INGENIERÍA Y PROYECTOS, CARATULAS DE ESTIMACIÓN, RESUMEN DE ESTIMACIÓN, ESTIMACIONES DE OBRA, NÚMEROS GENERADORES, CROQUIS, REPORTES FOTOGRÁFICOS, OFICIO MSJG/ROM/R28/251/2023.</p>	1,774,487.99	
12354-03-25-FIV0012023 MANTENIMIENTO DE ALUMBRADO PUBLICO EN LAS LOCALIDADES DE SAN JUAN GUICHICOVI 2DA ETAPA (2023) (2023)	6,465.52	1,876.18		8,341.70	<p>*NO EFECTUÓ EL ENTERO DE LAS RETENCIONES DEL 5 AL MILLAR Y DEL 3%</p> <p>*NO CANCELÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA CON LA LEYENDA DE OPERADO.</p>	<p>NO EFECTUÓ EL ENTERO DE LAS RETENCIONES DEL 5 AL MILLAR Y DEL 3%</p> <p>*PÓLIZAS DE DIARIO POR CONCEPTO DEL 5 AL MILLAR DE LAS ESTIMACIONES 1, 2 Y 3 DE LA OBRA MANTENIMIENTO DE ALUMBRADO PÚBLICO EN LAS LOCALIDADES DE SAN JUAN GUICHICOVI.</p> <p>*3 REPORTES DE TRANSFERENCIAS BANCARIAS POR IMPORTE TOTAL DE \$6,465.52 (SEIS MIL CUATROCIENTOS SESENTA Y CINCO PESOS 52/100 M.N.).</p> <p>*3 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET POR IMPORTE TOTAL DE \$6,465.52 (SEIS MIL CUATROCIENTOS SESENTA Y CINCO PESOS 52/100 M.N.).</p> <p>*PÓLIZAS DE EGRESO POR CONCEPTO PAGO DEL IMPUESTO DE LA OBRA MANTENIMIENTO DE ALUMBRADO PÚBLICO EN LAS LOCALIDADES DE SAN JUAN GUICHICOVI 2DA ETAPA (2023).</p> <p>*3 REPORTES DE TRANSFERENCIAS BANCARIAS POR IMPORTE TOTAL DE \$1,876.18 (MIL OCHOCIENTOS SETENTA Y SEIS PESOS 18/100 M.N.).</p> <p>*3 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET POR CONCEPTO DE IMPTO. SOBRE EROGACIONES POR REMUNERACIONES AL TRABAJO PERSONAL POR IMPORTE TOTAL DE \$1,876.18 (MIL OCHOCIENTOS SETENTA Y SEIS PESOS 18/100 M.N.).</p> <p>*FORMATOS DE PAGO IMPUESTO SOBRE NÓMINAS Y ASIMILABLES , IMPUESTO SOBRE EROGACIONES POR REMUNERACIONES AL TRABAJO PERSONAL.</p> <p>*FORMATOS DE DECLARACIÓN DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO SOBRE EROGACIONES POR REMUNERACIONES AL TRABAJO PERSONAL.</p> <p>NO CANCELÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA CON LA LEYENDA DE OPERADO.</p> <p>*LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA SE ENCUENTRA CANCELA CON LA LEYENDA DE OPERADO FORTAMUN.</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ: COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET</p>		8,341.70

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA						ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA		
OBRAS POR CONTRATO						DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NOMBRE DE LA OBRA	RETENCIONES		NO PRESENTÓ CFDI	IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES			
	5 AL MILLAR	3% REMUNERACIÓN AL PERSONAL						
12354-01-15-R280182023 NIVELACION DE PREDIO PARA EL CENTRO DE SALUD RURAL (2023) (2023)	1,767.60	1,402.50		3,170.10	*NO EFECTUÓ EL ENTERO DE LAS RETENCIONES DEL 5 AL MILLAR Y DEL 3% *NO CANCELÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA CON LA LEYENDA DE OPERADO.	<p>NO EFECTUÓ EL ENTERO DE LAS RETENCIONES DEL 5 AL MILLAR Y DEL 3%</p> <p>*PÓLIZAS DE EGRESOS POR CONCEPTO DEL 5 AL MILLAR DE LAS ESTIMACIONES 1 Y 2 DE LA OBRA NIVELACIÓN DE PREDIO PARA EL CENTRO DE SALUD RURAL.</p> <p>*2 REPORTES DE TRANSFERENCIAS BANCARIAS POR IMPORTE TOTAL DE \$1,767.60 (MIL SETECIENTOS SESENTA Y SIETE PESOS 60/100 M.N.).</p> <p>*2 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET POR IMPORTE TOTAL DE \$1,767.60 (MIL SETECIENTOS SESENTA Y SIETE PESOS 60/100 M.N.).</p> <p>*PÓLIZAS DE EGRESO POR CONCEPTO PAGO DE LA OBRA MANTENIMIENTO DE ALUMBRADO PÚBLICO EN LAS LOCALIDADES DE SAN JUAN GUICHICOVI.</p> <p>*2 REPORTES DE TRANSFERENCIAS BANCARIAS POR IMPORTE TOTAL DE \$1,402.50 (MIL CUATROCIENTOS DOS PESOS 50/100 M.N.).</p> <p>*2 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET POR CONCEPTO DE IMPTO. SOBRE EROGACIONES POR REMUNERACIONES AL TRABAJO PERSONAL POR IMPORTE TOTAL DE \$1,402.50 (MIL CUATROCIENTOS DOS PESOS 50/100 M.N.).</p> <p>*FORMATOS DE PAGO IMPUESTO SOBRE NÓMINAS Y ASIMILABLES, IMPUESTO SOBRE EROGACIONES POR REMUNERACIONES AL TRABAJO PERSONAL.</p> <p>*FORMATOS DE DECLARACIÓN DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO SOBRE EROGACIONES POR REMUNERACIONES AL TRABAJO PERSONAL.</p> <p>NO CANCELÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA CON LA LEYENDA DE OPERADO.</p> <p>*LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA SE ENCUENTRA CANCELA CON LA LEYENDA DE OPERADO R28.</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ: COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET</p>	3,170.10	-
12355-FIV0032023 REHABILITACION DE CAMINO A PINGUIAM (2023) (2023)			535,647.45	535,647.45	*NO PRESENTÓ COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET *NO EFECTUÓ EL ENTERO DE LAS RETENCIONES DEL 5 AL MILLAR Y DEL 3% *NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN QUE ACREDITE EL PAGO REALIZADO, O EN SU CASO, EL REINTEGRO A LA TESOFE, RESPECTO A LA PÓLIZA D-015002. *NO CANCELÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA CON LA LEYENDA DE OPERADO.	<p>NO PRESENTÓ COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET</p> <p>*COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 03236ba4-7e9f-4e16-9792-b3d85c60f9e9 DE FECHA 29 DE DICIEMBRE DE 2023 QUE CORRESPONDE A UN CFDI GLOBAL POR IMPORTE TOTAL DE \$532,229.32 (QUINIENTOS TREINTA Y DOS MIL DOSCIENTOS VEINTINUEVE PESOS 32/100 M.N.) AL PROVEEDOR IVAN EGIBER MATÍAS LÓPEZ.</p> <p>*COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET FOLIO FISCAL C888f711-8a99-4117-8b36-57bce8955616 PARCIALIDAD 1 AL PROVEEDOR IVAN EGIBER MATÍAS LÓPEZ.</p> <p>*COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET FOLIO FISCAL C72255c0-c8f1-456a-a87e-8af5cc2c41cb PARCIALIDAD 3 AL PROVEEDOR IVAN EGIBER MATÍAS LÓPEZ.</p> <p>NO EFECTUÓ EL ENTERO DE LAS RETENCIONES DEL 5 AL MILLAR Y DEL 3%</p> <p>*PÓLIZAS DE EGRESO POR CONCEPTO DEL 5 AL MILLAR DE LAS ESTIMACIONES 1 Y 2 DE LA OBRA REHABILITACIÓN DE CAMINO SACA COSECHA TRAMO SAN JUAN AL PARAJE A PINGUIAM</p> <p>*2 REPORTES DE TRANSFERENCIAS BANCARIAS POR IMPORTE TOTAL DE \$2,307.53 (DOS MIL TRESCIENTOS SIETE PESOS 53/100 M.N.).</p> <p>*2 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET POR IMPORTE TOTAL DE \$2,307.53 (DOS MIL TRESCIENTOS SIETE PESOS 53/100 M.N.).</p> <p>*PÓLIZAS DE DIARIO Y PÓLIZAS DE EGRESO POR CONCEPTO DEL IMPUESTO SOBRE EROGACIONES POR REMUNERACIONES AL TRABAJO PERSONAL.</p> <p>*2 REPORTES DE TRANSFERENCIAS BANCARIAS POR IMPORTE TOTAL DE \$810.00 (OCHOCIENTOS DIEZ PESOS 00/100 M.N.).</p> <p>*2 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET POR CONCEPTO DE IMPTO. SOBRE EROGACIONES POR REMUNERACIONES AL TRABAJO PERSONAL POR IMPORTE TOTAL DE \$810.00 (OCHOCIENTOS DIEZ PESOS 00/100 M.N.).</p> <p>*FORMATOS DE PAGO IMPUESTO SOBRE NÓMINAS Y ASIMILABLES, IMPUESTO SOBRE EROGACIONES POR REMUNERACIONES AL TRABAJO PERSONAL.</p> <p>*FORMATOS DE DECLARACIÓN DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO SOBRE EROGACIONES POR REMUNERACIONES AL TRABAJO PERSONAL.</p> <p>NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN QUE ACREDITE EL PAGO REALIZADO, O EN SU CASO, EL REINTEGRO A LA TESOFE, RESPECTO A LA PÓLIZA D-015002.</p> <p>*ESTADO DE CUENTA DEL MES DE FEBRERO SCOTIABANK INVERLAT S.A. DE LA CUENTA NÚM. 25604670868 2024 CON EL QUE ACREDITA EL PAGO IMPORTE DE \$229,062.97 (DOSCIENTOS VEINTINUEVE MIL SESENTA Y DOS PESOS 97/100 M.N.) REALIZADO EL 09 DE FEBRERO DE 2024 POR PAGO DE ESTIMACIÓN 2 Y FINIQUITO DE LA OBRA 03.</p> <p>*IMPRESIÓN DE COMPROBANTE DE TRASPASO A OTROS BANCOS POR IMPORTE DE \$229,062.97 (DOSCIENTOS VEINTINUEVE MIL SESENTA Y DOS PESOS 97/100 M.N.)</p> <p>NO CANCELÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA CON LA LEYENDA DE OPERADO.</p> <p>*LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA SE ENCUENTRA CANCELADA CON LA LEYENDA DE OPERADO FORTAMUN.</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ: CONTRATO DE OBRA PÚBLICA NO. FORTAMUN/SJG/198/01/03/2023, OFICIO MSJG/ROM/FORTAMUN/248/2023, OFICIO SJG/2023, OFICIO SIN NÚMERO CON ASUNTO PAGO DE ESTIMACIÓN, ACTA DE CABILDO DE SESIÓN EXTRAORDINARIA DE APROBACIÓN DE OBRA, PÓLIZA DE FIANZA, CARATULAS DE ESTIMACIÓN, RESUMEN DE ESTIMACIÓN, ESTIMACIONES DE OBRA, NÚMEROS GENERADORES, CROQUIS, REPORTES FOTOGRÁFICOS, OFICIO MSJG/ROM/FORTAMUN/249/2023.</p>	535,647.45	-

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVI

DISTRITO: JUCHITÁN, 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/054/2024

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA						ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA		
OBRAS POR CONTRATO						DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NOMBRE DE LA OBRA	RETENCIONES		NO PRESENTÓ CFDI	IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES			
	5 AL MILLAR	3% REMUNERACIÓN AL PERSONAL						
12355-R280032023 REHABILITACION DE CAMINO SACA COSECHA TRAMO SAN JUAN GUICHICOVI AL PARAJE LOS BEJUCOS (2023) (2023)			481,528.39	481,528.39	<p>NO EFECTUÓ EL ENTERO DE LAS RETENCIONES DEL 5 AL MILLAR Y DEL 3%</p> <p>*PÓLIZAS DE EGRESO POR CONCEPTO DEL 5 AL MILLAR DE LAS ESTIMACIONES 1 Y 2 DE LA OBRA 03 REHABILITACIÓN DE CAMINO SACA COSECHA TRAMO SAN JUAN GUICHICOVI AL PARAJE LOS BEJUCOS.</p> <p>*2 REPORTES DE TRANSFERENCIAS BANCARIAS POR IMPORTE TOTAL DE \$2,075.55 (DOS MIL SETENTA Y CINCO PESOS 55/100 M.N.).</p> <p>*NO EFECTUÓ EL ENTERO DE LAS RETENCIONES DEL 5 AL MILLAR Y DEL 3%</p> <p>*2 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET POR IMPORTE TOTAL DE \$2,075.55 (DOS MIL SETENTA Y CINCO PESOS 55/100 M.N.).</p> <p>*PÓLIZAS DE DIARIO Y PÓLIZAS DE EGRESO POR CONCEPTO DEL IMPUESTO SOBRE EROGACIONES POR REMUNERACIONES AL TRABAJO PERSONAL.</p> <p>*2 REPORTES DE TRANSFERENCIAS BANCARIAS POR IMPORTE TOTAL DE \$1,820.00 (MIL OCHOCIENTOS VEINTE PESOS 00/100 M.N.).</p> <p>*NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN QUE ACREDITE LOS PAGOS REALIZADOS, O EN SU CASO, EL REINTEGRO A LA TESOFE.</p> <p>*2 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET POR CONCEPTO DE IMPTO. SOBRE EROGACIONES POR REMUNERACIONES AL TRABAJO PERSONAL POR IMPORTE TOTAL DE \$1,820.00 (MIL OCHOCIENTOS VEINTE PESOS 00/100 M.N.).</p> <p>*FORMATOS DE PAGO IMPUESTO SOBRE NÓMINAS Y ASIMILABLES, IMPUESTO SOBRE EROGACIONES POR REMUNERACIONES AL TRABAJO PERSONAL.</p> <p>*FORMATOS DE DECLARACIÓN DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO SOBRE EROGACIONES POR REMUNERACIONES AL TRABAJO PERSONAL.</p> <p>NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN QUE ACREDITE LOS PAGOS REALIZADOS, O EN SU CASO, EL REINTEGRO A LA TESOFE.</p> <p>*ESTADO DE CUENTA SCOTIABANK INVERLAT S.A. DE LA CUENTA NÚM. 25604670791 DEL MES DE ENERO 2024 CON EL QUE ACREDITA EL PAGO DEL CHEQUE No. 609 POR IMPORTE DE \$282,291.67 (DOSCIENTOS OCHENTA Y DOS MIL DOSCIENTOS NOVENTA Y UN PESOS 67/100 M.N.)</p> <p>*ESTADO DE CUENTA SCOTIABANK INVERLAT S.A. DE LA CUENTA NÚM. 25604670791 2024 CON EL QUE ACREDITA EL PAGO POR IMPORTE DE \$196,936.51 (CIENTO NOVENTA Y SEIS MIL NOVECIENTOS TREINTA Y SEIS PESOS 51/100 M.N.)</p> <p>*REPORTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA DE FECHA 09 DE FEBRERO DE 2024 POR IMPORTE DE \$196,936.51 (CIENTO NOVENTA Y SEIS MIL NOVECIENTOS TREINTA Y SEIS PESOS 51/100 M.N.).</p> <p>NO CANCELÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA CON LA LEYENDA DE OPERADO.</p> <p>*LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA SE ENCUENTRA CANCELADA CON LA LEYENDA DE OPERADO R28.</p>	481,528.39	-	
TOTAL	\$ 8,233.12	\$ 3,278.68	\$ 4,499,095.94	\$ 4,510,607.74		\$ 4,510,607.74	\$ -	

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

ELABORÓ

SUPERVISÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. STEPHANY VÁSQUEZ GONZÁLEZ
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

AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "A"

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVI

DISTRITO: JUCHITÁN, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

AUDITORÍA NÚM.: OA/CPM/054/2024

ANEXO DAM-VIF-SOL-01

RESULTADO: AF-42

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	MANTENIMIENTO DEL ALUMBRADO PUBLICO EN LAS LOCALIDADES DE SAN GUICHICOVI 2ª ETAPA. SAN JUAN GUICHICOVI. FORTAMUN/SJG/198/01/01/2023.	<ul style="list-style-type: none"> NO PRESENTÓ LA INVITACIÓN AL REPRESENTANTE DE LA CONTRALORÍA O DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL DEL AYUNTAMIENTO EN EL ACTO DE PRESENTACIÓN Y APERTURA DE PROPOSICIONES DEL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA. 	<ul style="list-style-type: none"> INVITACIÓN AL CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL. 	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	ATENDIÓ
OC-2	REHABILITACION DE CAMINO SACA COSECHA TRAMO SAN JUAN GUICHICOVI AL PARAJE PINGUIAM. SAN JUAN GUICHICOVI. FORTAMUN/SJG/198/01/03/2023.	<ul style="list-style-type: none"> NO PRESENTA ACUERDO DE EXCEPCION A LA LICITACIÓN PÚBLICA. 	<ul style="list-style-type: none"> ACTA DE CABILDO DE SESIÓN EXTRAORDINARIA DE ACUERDO DE ACREDITACIÓN QUE LA OBRA ENCUADRA EN LOS SUPUESTOS DE EXCEPCIÓN A LA LICITACIÓN PÚBLICA. 	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	ATENDIÓ
OC-3	NIVELACION DE PREDIO PARA EL CENTRO DE SALUD RURAL. ARROYO LIRIO. R28/SJG/198/18/02/2023.	<ul style="list-style-type: none"> NO PRESENTÓ LA INVITACIÓN AL REPRESENTANTE DE LA CONTRALORÍA O DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL DEL AYUNTAMIENTO EN EL ACTO DE PRESENTACIÓN Y APERTURA DE PROPOSICIONES DEL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA. 	<ul style="list-style-type: none"> INVITACIÓN AL CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL. 	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	ATENDIÓ



ASFE
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN
DEL ESTADO DE OAXACA

AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "A"

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVI

DISTRITO: JUCHITÁN, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

AUDITORÍA NÚM.: OA/CPM/054/2024

ANEXO DAM-VIF-SOL-01

RESULTADO: AF-42

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	REHABILITACION DE CAMINO SACA COSECHA TRAMO SAN JUAN GUICHICOVI AL PARAJE LOS BEJUCOS. SAN JUAN GUICHICOVI. R28/SJG/198/01/03/2023.	<ul style="list-style-type: none">NO PRESENTÓ LA INVITACIÓN AL REPRESENTANTE DE LA CONTRALORÍA O DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL DEL AYUNTAMIENTO EN EL ACTO DE PRESENTACIÓN Y APERTURA DE PROPOSICIONES DEL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA.	<ul style="list-style-type: none">INVITACIÓN AL CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL.	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. GUSTAVO ULISES MARTÍNEZ AMAYA
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 JUAN GUICHICOVI

DISTRITO: JUCHITÁN, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/054/2024

OBSERVACIÓN: FALTA DE EVIDENCIA FOTOGRÁFICA DE LA REALIZACIÓN DE LOS CONCEPTOS DE OBRA (VOLÚMENES DE OBRA PAGADOS NO EJECUTADOS)

MODALIDAD: CONTRATO

NOMBRE DE LA OBRA: REHABILITACION DE CAMINO SACA COSECHA TRAMO SAN JUAN GUICHICOVI AL PARAJE PINGUIAM

LOCALIDAD: SAN JUAN GUICHICOVI

ANEXO DAM-VIF-SOL-02

RESULTADO: AF-47

ESTIMACIÓN Y CFDI	CLAVE	CONCEPTO	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD		P.U.	IMPORTE DETERMINADO (PESOS)	HALLAZGOS	RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUDITORIA			
				PAGADO SEGÚN ESTIMACIONES	DIFERENCIA OBSERVADA				ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE	VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS	ATENDIÓ	NO ATENDIÓ
ESTIMACIÓN 01 (UNO) CFDI: 03236BA4-7E9F-4E16-9792-B3D85C60F9E9	A1	PRELIMINARES	M3	4200.00	4200.00	\$36.00	\$ 151,200.00	DERIVADO DE LA REVISIÓN A LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA POR EL H. AYUNTAMIENTO DE SAN JUAN GUICHICOVI, SE CONSTATÓ QUE NO PRESENTARON EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE DICHS CONCEPTOS SE HAYAN EJECUTADO.	• REPORTE FOTOGRÁFICO DONDE SE APRECIA LA EJECUCIÓN DEL CONCEPTO OBSERVADO.	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	\$151,200.00	\$0.00
	1.1	DESPALME POR MEDIOS MECANICOS, EN MATERIAL TIPO "A" UNA PROFUNDIDAD MAXIMA DE 10 CM, INCLUYE: ACARREO A PRIMERA ESTACION.										
FUENTE: EXPEDIENTE TÉCNICO PRESENTADO POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2023.							SUB-TOTAL	\$151,200.00	SUB-TOTAL		\$151,200.00	\$0.00
							16% I.V.A.	\$24,192.00	16% I.V.A.		\$24,192.00	\$0.00
							TOTAL	\$175,392.00	TOTAL		\$175,392.00	\$0.00

ELABORÓ

C. GUSTAVO ULISES MARTÍNEZ AMAYA
AUDITOR

AUTORIZÓ

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



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN GUICHICOVI

DISTRITO: JUCHITÁN, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/054/2024

OBSERVACIÓN: FALTA DE EVIDENCIA FOTOGRÁFICA DE LA REALIZACIÓN DE LOS CONCEPTOS DE OBRA (VOLÚMENES DE OBRA PAGADOS NO EJECUTADOS)

MODALIDAD: CONTRATO

NOMBRE DE LA OBRA: NIVELACION DE PREDIO PARA EL CENTRO DE SALUD RURAL

LOCALIDAD: ARROYO LIRIO

ANEXO DAM-VIF-SOL-03

RESULTADO: AF-47

ESTIMACIÓN Y CFDI	CLAVE	CONCEPTO	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD		P.U.	IMPORTE DETERMINADO (PESOS)	HALLAZGOS	RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUDITORIA						
				PAGADO SEGÚN ESTIMACIONES	DIFERENCIA OBSERVADA				ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE	VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS	ATENDIÓ	NO ATENDIÓ			
ESTIMACIÓN 01 (UNO) CFDI: 2973B5B0-9C63-4545-8972-393DC1507EBF	AI	NIVELACION	M3	2,611.70	2611.70	\$35.45	\$ 92,584.77	DERIVADO DE LA REVISIÓN A LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA POR EL H. AYUNTAMIENTO DE SAN JUAN GUICHICOVI, SE CONSTATÓ QUE NO PRESENTARON EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE DICHS CONCEPTOS SE HAYAN EJECUTADO.	• REPORTE FOTOGRÁFICO DONDE SE APRECIA LA EJECUCIÓN DEL CONCEPTO OBSERVADO.	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	\$92,584.77	\$0.00			
	AI-03ACARREO	ACARREO DE LOS MATERIALES PRODUCTO DE CORTE A 1ER KILOMETRO													
ESTIMACIÓN 02 (DOS FINIQUITO) CFDI: D3745C4F-88E2-4A69-B15A-F2B0FICBAFAD	AI	NIVELACION	M3	458.64	458.64	\$35.45	\$ 16,258.79	DERIVADO DE LA REVISIÓN A LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA POR EL H. AYUNTAMIENTO DE SAN JUAN GUICHICOVI, SE CONSTATÓ QUE NO PRESENTARON EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE DICHS CONCEPTOS SE HAYAN EJECUTADO.	• REPORTE FOTOGRÁFICO DONDE SE APRECIA LA EJECUCIÓN DEL CONCEPTO OBSERVADO.	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	\$16,258.79	\$0.00			
	AI-03ACARREO	ACARREO DE LOS MATERIALES PRODUCTO DE CORTE A 1ER KILOMETRO													
SUB-TOTAL							\$108,843.55						SUB-TOTAL	\$108,843.55	\$0.00
16% I.V.A.							\$17,414.97						16% I.V.A.	\$17,414.97	\$0.00
TOTAL							\$126,258.52						TOTAL	\$126,258.52	\$0.00

FUENTE: EXPEDIENTE TÉCNICO PRESENTADO POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2023.

ELABORÓ

AUTORIZÓ

C. GUSTAVO ULISES MARTÍNEZ AMAYA
AUDITOR

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



ASFE
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN
DEL ESTADO DE OAXACA

www.asfeoaxaca.gob.mx

Boulevard Eduardo Vasconcelos
Nº 617, Barrio de Jalatlaco,
Centro. C.P. 68080

CUENTA PÚBLICA 2023