



ASFEO

AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN
DEL ESTADO DE OAXACA

**INFORME
FINAL**

**SAN MATEO DEL MAR,
DISTRITO DE TEHUANTEPEC, OAXACA.**

CUENTA PÚBLICA 2023



ENTIDAD FISCALIZABLE: H. Ayuntamiento del Municipio de San Mateo del Mar, Distrito de Tehuantepec, Oaxaca.

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/064/2024

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 Mateo del Mar, Distrito de Tehuantepec, Oaxaca**.

Como resultado de lo anterior, se ordenó la Auditoría Financiera número **OA/CPM/064/2024** de fecha 20 de febrero de 2024, para la fiscalización de la Cuenta Pública del Municipio de **San Mateo del Mar, Distrito de Tehuantepec, Oaxaca**, correspondiente al ejercicio fiscal 2023.

La referida orden de auditoría fue **notificada** legalmente el día **27 de febrero de 2024**, a la **C. Elizabeth López Martínez**, en su carácter de Suplente del Presidente Municipal, cuyo original se dejó en su poder, como consta en el acta de notificación que para tal efecto se levantó.

Mediante requerimiento de información contenido en la Orden de Auditoría, se le solicitó a la Entidad Fiscalizable, para que en un plazo no mayor de diez días hábiles contados a partir del día siguiente a que haya surtido efectos la notificación de la Orden de Auditoría, entregara de manera personal, en las oficinas que ocupa esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación e información comprobatoria y justificativa correspondiente al periodo comprendido del 01 de enero de 2023 al 31 de diciembre de 2023, como consta y se describe en la Orden de Auditoría Financiera número **OA/CPM/064/2024**.

Mediante oficio número 137/2024 de fecha 11 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/0692/2024** de fecha 12 de marzo de 2024.

Mediante escrito de fecha 21 de marzo de 2024, recibido en esa misma fecha en la oficialía de partes de esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, dentro del plazo

legalmente concedido en la Orden de Auditoría, signado por el C. Raúl Rangel González, en su carácter de Presidente Municipal, **presentó información y documentación** misma que se describió y recepcionó mediante el Acta Circunstanciada levantada el mismo día **21 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 **19 de agosto de 2024** a la Entidad Fiscalizable por conducto del C. Raúl Rangel González, en su carácter de Presidente Municipal, como consta en el acta de notificación correspondiente.

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

Una vez vencido el plazo otorgado y estando dentro del plazo legalmente concedido, mediante escrito de fecha 10 de septiembre de 2024, signado por el C. Juan Zuvieta Las Casas, en su carácter de Síndico 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 **10 de septiembre de 2024**.

NOMBRES DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS A CARGO DE REALIZAR LA AUDITORÍA

Mediante oficio número **ASFE/OT/0502/2024 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/064/2024**, 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. José Víctor Antonio Martínez: Auditor
- C. Germán Adrián González Salgado: 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 Mateo del Mar, Distrito de Tehuantepec, Oaxaca**, correspondiente al ejercicio fiscal comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023, tiene como objeto dar cumplimiento al artículo 19 fracción I incisos a), b), c) y d) de la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Oaxaca, que a la letra dicen:

- a) La ejecución de la Ley de Ingresos, para verificar la forma y términos en que los ingresos fueron recaudados, obtenidos, captados y administrados; constatar que los recursos provenientes de financiamientos, empréstitos y otras obligaciones se contrataron, recibieron y aplicaron de conformidad con lo aprobado;
- b) El ejercicio del Presupuesto de Egresos para revisar que los egresos se ejercieron en los conceptos y partidas autorizadas; incluidos, entre otros aspectos, la ejecución de los Programas, la contratación de servicios, obra pública,

adquisiciones, arrendamientos, subsidios, aportaciones, donativos, transferencias, aportaciones a fondos, fideicomisos y demás instrumentos financieros, así como cualquier esquema o instrumento de pago a largo plazo;

- c) El cumplimiento a las disposiciones jurídicas aplicables en materia del ejercicio del gasto público y del sistema de registro y contabilidad gubernamental, respecto de la contratación de servicios, obra pública, adquisiciones, arrendamientos, conservación, uso, destino, afectación, enajenación y baja de bienes muebles e inmuebles; así como de recursos materiales, almacenes y demás activos; y,
- d) La legalidad en la captación, recaudación, administración, custodia, manejo, ejercicio y aplicación de recursos públicos, incluyendo subsidios, transferencias y donativos; y que los actos, contratos, convenios, mandatos, fondos, fideicomisos, prestación de servicios públicos, operaciones o cualquier acto que las Entidades Fiscalizables, celebren o realicen, relacionados con el ejercicio del gasto público no han causado daños o perjuicios, o ambos, en contra de la Hacienda Pública Estatal y/o Municipal o, en su caso, del patrimonio de las Entidades Fiscalizables.

ALCANCE

UNIVERSO:	\$93,761,709.78 (Noventa y tres millones setecientos sesenta y un mil setecientos nueve pesos 78/100 M.N.).
OTRAS INSTANCIAS FISCALIZADORAS:	\$13,935,496.68 (Trece millones novecientos treinta y cinco mil cuatrocientos noventa y seis pesos 68/100 M.N.).
ASFE:	\$79,826,213.10 (Setenta y nueve millones ochocientos veintiséis mil doscientos trece pesos 10/100 M.N.).
MUESTRA:	\$47,245,768.76 (Cuarenta y siete millones doscientos cuarenta y cinco mil setecientos sesenta y ocho pesos 76/100 M.N.).
Alcance (%):	63.31%

PROCEDIMIENTOS DE AUDITORÍA APLICADOS

1. Se Verificó que los saldos reflejados en las cuentas bancarias al término del ejercicio fiscal se encontraran devengados y cuenten con su documentación correspondiente.
2. Se verificó que la Entidad Fiscalizable recibió y administró la totalidad de los recursos asignados de la Participaciones y Aportaciones en una cuenta bancaria específica y productiva en la que se manejaron exclusivamente los recursos del fondo y sus



rendimientos financieros de cada ejercicio fiscal; asimismo, se comprobó que no transfirió recursos a otras cuentas bancarias.

3. Se verificó que los ingresos fueron recaudados, obtenidos, captados y administrados conforme a la Ley de Ingresos municipal y que se encontraran debidamente autorizados y registrados conforme a la normatividad aplicable.
4. Se verificó que los bienes muebles e intangibles adquiridos se encontraran autorizados en el Presupuesto de Egresos y registrados en la contabilidad del municipio, que se encontraran en el inventario de bienes de la Entidad Fiscalizable, que contaran con los resguardos correspondientes y con la documentación original comprobatoria y justificativa.
5. Se verificó que las erogaciones se ejercieron en los conceptos, programas y partidas autorizadas en el Presupuesto de Egresos debidamente autorizado.
6. Se constató que la Entidad Fiscalizable realizó los registros presupuestales y contables específicos, identificados y controlados, de las erogaciones; asimismo, que contaran con la documentación comprobatoria y justificativa original que soportara los registros en apego a la normatividad aplicable.
7. Se verificó que los bienes inmuebles (obra por contrato) se encontraran autorizados en el Presupuesto de Egresos y registrados en la contabilidad del municipio, que se haya efectuado la retención y entero correspondiente al cinco al millar y al impuesto sobre erogaciones por remuneraciones al trabajo persona, que contaran con la documentación original comprobatoria y justificativa, se constató la amortización total del anticipo otorgado y que cumplieran con la normatividad aplicable.
8. Se verificó que previo a la ejecución de la obra pública, los recursos económicos destinados para el desarrollo del proyecto y ejecución de la obra se encuentren debidamente aprobados y autorizados por las instancias normativas correspondientes.
9. Se verificó que la Entidad Fiscalizable elaboró el Programa Anual de Obra, y que contó con los estudios, proyectos, especificaciones de construcción y programas de ejecución, y que se ajustó a las normas correspondientes, requisitos preliminares para la realización de las obras públicas.

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

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

La Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, con fundamento en los artículos 115 fracción IV párrafo penúltimo, 116 fracción II párrafo sexto; 134 párrafos primero, segundo y quinto de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 59 fracción XXII párrafo primero y XXIII, 65 BIS párrafos primero, sexto, noveno fracciones I y II, 113 fracción II párrafo antepenúltimo y 137 párrafo décimo segundo de la Constitución Política del Estado Libre y



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

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

(...)

"RESULTADO: AF-01

CON OBSERVACIÓN

De la revisión a la Balanza de Comprobación Detallada del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023, se detectó un saldo al 31 de diciembre de 2023 registrado en la sub subcuenta contable 11121-02-25-30000155 Banco Santander (México), S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Santander 18000248943, por el importe de **\$10,495,369.15 (Diez millones cuatrocientos noventa y cinco mil trescientos sesenta y nueve pesos 15/100 M.N.)**, 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/064/2024-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 **\$10,495,369.15 (Diez millones cuatrocientos noventa y cinco mil trescientos sesenta y nueve pesos 15/100 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 correspondiente a este resultado, relativo al auxiliar de contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo del 01-01-2024 al 31-03-2024, pólizas de egresos, comprobantes de operaciones, Comprobantes Fiscales Digitales por internet, auxiliar de retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo del 01-01-2024 al 31-05-2024, formatos de pago de impuesto sobre nóminas y asimilables, impuesto sobre erogaciones por remuneraciones al trabajo personal, retenido; 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 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 que registró lo siguiente:

CONCEPTO	INGRESOS SEGÚN MINISTRACIONES RECIBIDAS DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS
RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	15,032,573.00
FONDO III FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL Y DE LAS DEMARCAIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FISM-DF)	61,930,153.42
CONVENIO DE OTROS PROGRAMAS ESTATALES	200,000.00

Constando que los recursos ministrados fueron registrados en el Sistema de Contabilidad que manejó el Municipio en el ejercicio fiscal 2023; además, se comprobó que los recursos ministrados 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-01**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos 37, 41, 70 fracción III y 85 fracciones I y III de la **Ley General de Contabilidad Gubernamental**; 95 fracciones II Bis 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/064/2024-SA-01

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

(...)

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

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

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera suficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **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 al Presupuesto de Egresos del ejercicio fiscal 2023, se constató que dicho documento fue autorizado según Acta de Sesión Extraordinaria de fecha 26 de abril del 2023, por un importe aprobado en cantidad de **\$82,905,119.00 (Ochenta y dos millones novecientos cinco mil ciento diecinueve pesos 00/100 M.N.)**, y del análisis efectuado al Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto) del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2023, integrado en la Cuenta Pública del ejercicio fiscal 2023, se detectó que la Entidad Fiscalizable reflejó un presupuesto modificado por el importe total de **\$93,709,892.85 (Noventa y tres millones setecientos nueve mil ochocientos noventa y dos pesos 85/100 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 **\$10,804,773.85 (Diez millones ochocientos cuatro mil setecientos setenta y tres pesos 85/100 M.N.)**, constatándose, que la Entidad Fiscalizable presentó el Acta de Sesión Extraordinaria de Cabildo de fecha 31 de marzo de 2023 en la que autorizaron las modificaciones realizadas al Presupuesto de Egresos del ejercicio fiscal 2023, y la evidencia de reporte de suficiencia presupuestaria (cedula de autorización de modificaciones presupuestarias ejercicio

fiscal 2023) en la que se identifican las ampliaciones y reducciones al presupuesto de egresos aprobado. Sin embargo, se observó que no presentó evidencia de sus publicaciones en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado o en la Gaceta Municipal, como se detalla a continuación:

CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO (A)	PRESUPUESTO MODIFICADO (B)	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO (C)	VARIACIÓN (D = B-A)
CAPÍTULO 1000				
SERVICIOS PERSONALES	17,707,346.32	17,487,215.73	17,296,354.72	11,284,972.16
CAPÍTULO 2000				
MATERIALES Y SUMINISTROS	3,168,786.75	4,064,296.19	3,780,120.18	14,205,945.06
CAPÍTULO 3000				
SERVICIOS GENERALES	5,976,154.08	8,273,150.18	8,095,906.94	33,623,427.89
CAPÍTULO 4000				
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	65,805.00	681,728.97	543,462.86	-855,326.84
CAPÍTULO 5000				
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	51,000.00	1,712,611.20	1,691,301.20	1,883,488.32
CAPÍTULO 6000				
INVERSIÓN PUBLICA	55,936,026.85	61,490,890.58	61,490,679.16	24,749,725.76
CAPÍTULO 7000				
INVERSIONES FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES	0.00	0.00	0.00	0.00
CAPÍTULO 8000				
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00
CAPÍTULO 9000				
DEUDA PUBLICA	1,118,139.98	0.00	0.00	0.00
TOTALES	\$82,905,119.00	\$93,709,892.85	\$92,897,825.06	\$10,804,773.85

Incumpliendo con lo establecido en los **artículos 63 y 65 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 8 párrafo primero 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/064/2024-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:

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado, referentes al oficio número AF-03-1 de fecha 01 de septiembre de 2024 suscrito por el Dr. Raúl Rangel González y dirigido al C. Reynaldo Gutemberg Galeana, mediante el cual se solicita verificar la publicación en los estrados Municipales de las Autorizaciones a las Modificaciones Presupuestarias del ejercicio 2023, Acta de la Sesión Extraordinaria de Cabildo, para autorizar las modificaciones al Presupuesto de Egresos correspondiente al 1er trimestre del ejercicio fiscal 2023 de fecha 31 de marzo de 2023, Acta de la Sesión Extraordinaria de Cabildo para autorizar las modificaciones al Presupuesto de Egresos correspondiente al 2do trimestre del ejercicio fiscal 2023 de 30 de junio de 2023, Acta de la Sesión Extraordinaria de Cabildo, para autorizar las modificaciones al Presupuesto de Egresos correspondiente al 3er trimestre del ejercicio fiscal 2023 de fecha 30 de septiembre de 2023, Acta de la Sesión Extraordinaria de Cabildo, para autorizar las modificaciones al Presupuesto de Egresos correspondiente al 4to trimestre del ejercicio fiscal 2023 de fecha 31 de diciembre de 2023; sin embargo, no presentó evidencia de sus publicaciones en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado o en la Gaceta Municipal.

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

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera insuficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **no solventado el resultado AF-03**.

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

(...)

"RESULTADO: AF-04

SIN OBSERVACIÓN

*De la revisión a la sub-subcuenta **5111-1111 DIETAS DE PRESIDENTES, REGIDORES Y SÍNDICOS**; se verificó que las erogaciones se ejercieron en los conceptos, programas y partidas autorizadas en el Presupuesto de Egresos debidamente autorizado. Asimismo, se comprobó que la entidad fiscalizable realizó los registros presupuestales y contables específicos, identificados y controlados, de las erogaciones; y que cuenta con la documentación comprobatoria y justificativa original que soporta los registros en apego a la normatividad aplicable en cantidad de **\$1,671,476.55 (Un millón seiscientos setenta y un mil cuatrocientos setenta y seis pesos 55/100 M.N.)**."*

(...)

Debido a lo anterior, este resultado AF-04 permanece sin observaciones.

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 el Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$2,120,158.71 (Dos millones ciento veinte mil ciento cincuenta y ocho pesos 71/100 M.N.)**, observándose que los registros contables y presupuestarios no se encuentran soportados con la documentación justificativa del gasto relativa a la plantilla de personal autorizada.*

*Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42, 43, 67 párrafo primero** y **70 fracción I** de la **Ley General de Contabilidad Gubernamental**.*

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

Solicitud de Aclaración.

2023-OA/CPM/064/2024-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 copias certificadas correspondientes a este resultado; relativa al Acta de la Sesión Extraordinaria, para la aprobación del tabulador de sueldos y salarios y asimilables a salarios correspondientes al ejercicio fiscal 2023, de fecha 09 de enero de 2023; tabulador de sueldos y salarios y asimilables a salarios de los servidores públicos y del personal de confianza para el ejercicio fiscal de 2023; Plantilla de personal para el ejercicio fiscal de 2023; 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-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 **51131-1323 AGUINALDO O GRATIFICACIÓN FIN DE AÑO**; se constató que la Entidad Fiscalizable afectó el Presupuesto de Egresos en cantidad de \$456,424.48 (Cuatrocientos cincuenta y seis mil cuatrocientos veinte cuatro pesos 48/100 M.N.), observándose en cantidad de **\$64,150.48 (Sesenta y cuatro mil ciento cincuenta pesos 48/100 M.N.)**, debido a que el registro contable y presupuestario no se encuentra respaldado con la documentación comprobatoria relativa a los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet. Además, no obstante que presentó la nómina, esta no se encuentra debidamente firmada por los trabajadores:

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000248974		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	No. DE CHEQUE O REFERENCIA	IMPORTE
006591	22/12/2023	64,150.48	003368	22/12/2023	63,800.00	22/12/2023	CARGO PAGO NOMINA POR APLICAR PAGO NOMINA	63,800.00
TOTAL		\$64,150.48			\$63,800.00			\$63,800.00

FECHA Y/O PERIODO	NÚM.	CONCEPTO	SUB TOTAL	SUBSIDIO PARA EL EMPLEO	RETENCIONES / I.S.R. RETENIDO	TOTAL	IMPORTE OBSERVADO
16 AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2023	NOMINA/F-IV/022/PM	NOMINA CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE: 16 AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2023	64,150.48	0.00	350.45	63,800.03	64,150.48
			\$64,150.48	\$0.00	\$350.45	\$63,800.03	\$64,150.48

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **29 del Código Fiscal de la Federación; 42, 43, 67 párrafos primero y segundo y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 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/064/2024-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 **\$64,150.48 (Sesenta y cuatro mil ciento cincuenta pesos 48/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado."

(...)

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

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

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

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



(...)

“RESULTADO: AF-07 CON OBSERVACIÓN

De la revisión a la sub-subcuenta **51211-2113 EQUIPOS MENORES DE OFICINA**, se constató que la Entidad Fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$74,600.00 (Setenta y cuatro mil seiscientos pesos 00/100 M.N.)**; observándose que el registro contable y presupuestario no se encuentra respaldado con la documentación justificativa del gasto relativa al procedimiento de contratación en donde garanticen al municipio las mejores condiciones disponibles en cuanto a precio, calidad, financiamiento, oportunidad y demás circunstancias pertinentes; la solicitud para la adquisición, la autorización correspondiente y la constancia de recepción:

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	
006957	31/12/2023	74,600.00	003549	31/12/2023	74,600.00	74,600.00
TOTAL		\$74,600.00			\$74,600.00	\$74,600.00

COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO
FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO	
08/11/2023	RECIBO	EMPRESAS YAEL MORALES	74,600.00	150 SILLA METALICA CON TROQUELADO INC., 2 MESA - ESTRUCTURA METALICA	74,600.00
			\$74,600.00		

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

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

Pliego de Observaciones.

2023-OA/CPM/064/2024-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 **\$74,600.00 (Setenta y cuatro mil seiscientos pesos 00/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado.”

(...)

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

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; acreditando todas las observaciones transcritas anteriormente, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-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-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 las 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 **\$94,315.00 (Noventa y cuatro mil trescientos quince pesos 00/100 M.N.)**, observándose que los registros contables y presupuestarios no se encuentran soportados con la documentación comprobatoria del gasto referente a los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet, ni con la documentación justificativa del gasto relativa a la solicitud de compra, la autorización correspondiente, la constancia de recepción y la evidencia del uso o destino de los productos, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-02**.

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

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

Pliego de Observaciones.

2023-OA/CPM/064/2024-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 **\$94,315.00 (Noventa y cuatro mil trescientos quince 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-02-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-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 las sub-subcuenta **51241-2421 CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO**, se constató que la Entidad Fiscalizable afectó el Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$52,530.93 (Cincuenta y dos mil quinientos treinta pesos 93/100 M.N.)**, observándose que los registros contables y presupuestarios no se encuentra soportado con la documentación comprobatoria del gasto relativa al Comprobante Fiscal Digital por Internet, ni tampoco documentación comprobatoria justificativa del gasto relativa a la solicitud para la compra del material, la autorización correspondiente, la constancia de recepción de los materiales y la evidencia del destino final de los materiales, 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 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; y 86 párrafo quinto 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/064/2024-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 **\$52,530.93 (Cincuenta y dos mil quinientos treinta pesos 93/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado."*

(...)

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

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; acreditando todas las observaciones transcritas anteriormente, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-03-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-09**.

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

(...)

"RESULTADO: AF-10 CON OBSERVACIÓN

*De la revisión a las sub-subcuenta **51241-2461 MATERIAL PARA INSTALACIONES ELÉCTRICAS**, se constató que la Entidad Fiscalizable afectó el Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$50,882.18 (Cincuenta mil ochocientos ochenta y dos pesos 18/100 M.N.)**, observándose que los registros contables y presupuestarios no se encuentra soportado con la documentación comprobatoria del gasto relativa al Comprobante Fiscal Digital por Internet, ni tampoco documentación justificativa del gasto referente a la solicitud de los materiales, la autorización correspondiente, la constancia de recepción, y la evidencia del destino final de los materiales, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-04**.*

*Incumpliendo con lo establecido en los artículos **29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; y 186 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/064/2024-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 **\$50,882.18 (Cincuenta mil ochocientos ochenta y dos pesos 18/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado."*

(...)

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

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; acreditando todas las observaciones transcritas anteriormente, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-04-SOL-06**.

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

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

(...)

"RESULTADO: AF-11

CON OBSERVACIÓN

*De la revisión a las sub-subcuenta **51241-2491 PRODUCTOS DE PINTURA Y RECUBRIMIENTOS**, se constató que la Entidad Fiscalizable afectó el Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$134,177.20 (Ciento treinta y cuatro mil ciento setenta y siete pesos 20/100 M.N.)**, observándose que los registros contables y presupuestarios no se encuentran respaldados con la documentación justificativa del gasto relativa al procedimiento de contratación en donde garanticen al municipio las mejores condiciones disponibles en cuanto a precio, calidad, financiamiento, oportunidad y demás circunstancias pertinentes; la solicitud para la compra, tres referentes, la autorización correspondiente, la constancia de recepción, y la evidencia del destino final de los materiales; como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-05**.*

*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/064/2024-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 **\$134,177.20 (Ciento treinta y cuatro mil ciento setenta y siete pesos 20/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado.*

(...)

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

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; acreditando todas las observaciones transcritas anteriormente, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-05-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-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 **51261-2611 COMBUSTIBLES**, se constató que la Entidad Fiscalizable afectó el Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$121,150.34 (Ciento veintiún mil ciento cincuenta pesos 34/100 M.N.)**, observándose que los registros contables y presupuestarios no se encuentran respaldados con la documentación justificativa del gasto relativa al documento donde conste el control del suministro de combustible de las unidades propiedad del Municipio debidamente requisitado y autorizado, y la plantilla vehicular; como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-06**.*

*Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42, 43, 67 y 70 fracción I** de la **Ley General de Contabilidad Gubernamental**; 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/064/2024-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 \$121,150.34 (Ciento veintiuno mil ciento cincuenta pesos 34/100 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-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-12.

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

(...)

"RESULTADO: AF-13

CON OBSERVACIÓN

De la revisión a la sub-subcuenta 51261 - 2613 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS PARA MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN, se constató que la Entidad Fiscalizable afectó el Presupuesto de Egresos en cantidad de \$44,331.46 (Cuarenta y cuatro mil trescientos treinta y un pesos 46/100 M.N.), observándose que los registros contables y presupuestarios no se encuentran respaldados con la documentación justificativa del gasto relativa al documento donde conste el control del suministro de combustible de las unidades propiedad del Municipio debidamente requisitado y autorizado, y la plantilla vehicular; como se detalla en el ANEXO DAM-FC-07.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos 42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 120 de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Oaxaca; 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/064/2024-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 \$44,331.46 (Cuarenta y cuatro mil trescientos treinta y un pesos 46/100 M.N.), conforme a la observación detallada en este resultado."

(...)

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

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; acreditando todas las observaciones transcritas anteriormente, como se detalla en el ANEXO DAM-FC-07-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-13.

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

(...)

"RESULTADO: AF-14

CON OBSERVACIÓN

De la revisión a las sub-subcuenta 51271-2712 UNIFORMES Y ACCESORIOS, se constató que la Entidad Fiscalizable afectó el Presupuesto de Egresos en cantidad de \$196,830.00 (Ciento noventa y seis mil ochocientos treinta pesos 00/100 M.N.), observándose que los registros contables y presupuestarios no se encuentra soportado con la documentación comprobatoria del gasto relativa al Comprobante Fiscal Digital por Internet, ni con documentación justificativa del gasto referente al procedimiento de contratación en donde garanticen al municipio las mejores condiciones disponibles en cuanto a precio, calidad, financiamiento, oportunidad y demás circunstancias pertinentes; la solicitud para la compra, la autorización correspondiente, la constancia de recepción, tres referentes, y la evidencia del destino final de los uniformes; como se detalla en el ANEXO DAM-FC-08.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 120 de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Oaxaca; 28 párrafos primero y segundo de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 25 del Reglamento de 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/064/2024-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 **\$196,830.00 (Ciento noventa y seis mil ochocientos treinta 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-08-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-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 las sub-subcuenta **51271-2731 ARTÍCULOS DEPORTIVOS**, se constató que la Entidad Fiscalizable afectó el Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$30,130.33 (Treinta mil ciento treinta pesos 33/100 M.N.)**, observándose que los registros contables y presupuestarios no se encuentran respaldados con la documentación justificativa del gasto relativa a la solicitud para la compra, la autorización correspondiente, la constancia de recepción, y la evidencia del destino final de los artículos; como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-09.**

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42, 43, 67 y 70 fracción I** de la **Ley General de Contabilidad Gubernamental; y 186 párrafo tercero** del **Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.**

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

Pliego de Observaciones.

2023- OA/CPM/064/2024-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 **\$30,130.33 (Treinta mil ciento treinta pesos 33/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado.”

(...)

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

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; acreditando todas las observaciones transcritas anteriormente, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-09-SOL-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-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-subcuenta **51281-2821 MATERIALES DE SEGURIDAD PUBLICA**, se constató que la Entidad Fiscalizable afectó el Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$65,315.00 (Sesenta y cinco mil trescientos quince pesos 00/100 M.N.)**, observándose que los registros contables y presupuestarios no se encuentra soportado con la documentación comprobatoria del gasto relativa al Comprobante Fiscal Digital por Internet, ni con la documentación justificativa del gasto referente a la solicitud para la compra, la autorización correspondiente, la constancia de recepción, tres referentes, y la evidencia del destino final de los materiales; como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-10.**

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 42, 43, 67 y 70 fracción I** de la **Ley General de Contabilidad Gubernamental; 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/064/2024-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 \$65,315.00 (Sesenta y cinco mil trescientos quince 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-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-16.

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

(...)

"RESULTADO: AF-17

CON OBSERVACIÓN

De la revisión a las sub-subcuenta 51291-2961 REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE TRANSPORTE, se constató que la Entidad Fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad de \$41,246.03 (Cuarenta y un mil doscientos cuarenta y seis pesos 03/100 M.N.), observándose que los registros contables y presupuestarios no se encuentran soportados con la documentación comprobatoria relativa al Comprobante Fiscal Digital por Internet, ni con la documentación justificativa del gasto referente a la solicitud para la adquisición, la autorización correspondiente, la constancia de recepción, y la evidencia del uso o destino final de las refacciones; 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; 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/064/2024-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 \$41,246.03 (Cuarenta y un mil doscientos cuarenta y seis pesos 03/100 M.N.), conforme a la observación detallada en este resultado."

(...)

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

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; acreditando todas las observaciones transcritas anteriormente, como se detalla en el ANEXO DAM-FC-11-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-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 las sub-subcuentas 51331-3311 SERVICIOS PROFESIONALES DE TRAMITES LEGALES, NOTARIALES, se constató que la Entidad Fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad de \$116,000.00 (Ciento dieciséis mil pesos 00/100 M.N.), observándose que el registro contable y presupuestario no se encuentra respaldado 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 para la contratación, la autorización correspondiente, y la evidencia de los trabajos realizados referente a los entregables:

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	
006276	30/11/2023	116,000.00	003170	30/11/2023	116,000.00	116,000.00
TOTAL		\$116,000.00			\$116,000.00	\$116,000.00



COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO
FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO	
01/09/2023	AAA1A0CF-9E56-4444-A7B8-8C8381974B2F	SIMITRIO RUIZ MARTINEZ	116,000.00	GESTIÓN Y ASESORÍA JURÍDICA A LA PRESIDENCIA DEL 01 DE ENERO AL 30 DE MAYO DE 2023.	116,000.00
			\$116,000.00		\$116,000.00

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

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

Pliego de Observaciones.

2023- OA/CPM/064/2024-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 **\$116,000.00 (Ciento dieciséis mil pesos 00/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado."

(...)

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

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; acreditando todas las observaciones transcritas anteriormente, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-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-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 las sub-subcuentas **51331-3312 SERVICIOS DE CONTABILIDAD, AUDITORÍA, ASESORÍA CONTABLE Y FISCAL**, se constató que la Entidad Fiscalizable afectó el Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$495,439.08 (Cuatrocientos noventa y cinco mil cuatrocientos treinta y nueve pesos 08/100 M.N.)**, observándose que los registros contables y presupuestarios no se encuentran respaldados con la documentación justificativa del gasto relativa al procedimiento de contratación en donde garanticen al municipio las mejores condiciones disponibles en cuanto a precio, calidad, financiamiento, oportunidad y demás circunstancias pertinentes; la solicitud para la contratación, y la autorización correspondiente; como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-12**.

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

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

Pliego de Observaciones.

2023- OA/CPM/064/2024-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 **\$495,439.08 (Cuatrocientos noventa y cinco mil cuatrocientos treinta y nueve pesos 08/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado."

(...)

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

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; acreditando todas las observaciones transcritas anteriormente, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-12-SOL-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-19**.



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

(...)

“RESULTADO: AF-20 CON OBSERVACIÓN

De la revisión a la sub-subcuenta **51331-3322 SERVICIOS DE INGENIERÍA Y ACTIVIDADES RELACIONADAS**, se constató que la Entidad Fiscalizable afectó el Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$371,579.66 (Trescientos setenta y un mil quinientos setenta y nueve pesos 66/100 M.N.)**; observándose que el registro contable y presupuestario no se encuentra respaldado con la documentación justificativa del gasto relativa al procedimiento de contratación en donde garanticen al municipio las mejores condiciones disponibles en cuanto a precio, calidad, financiamiento, oportunidad y demás circunstancias pertinentes; la solicitud de la necesidad de la contratación, la autorización correspondiente, la constancia de recepción, la evidencia de los trabajos realizados referente a los entregables. Además, se observó que realizó el pago en efectivo:

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	
006468	15/12/2023	98,582.26	003293	15/12/2023	371,579.66	371,579.66
		272,997.40				
TOTAL		\$371,579.66			\$371,579.66	\$371,579.66

Continúa cuadro a la derecha...

COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO
FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO	
15/12/2023	E486D4CB-84B1-41F7-92A4-8A85C3122D58	PAVIMENTOS, ASFALTOS Y DESARROLLOS DE ESTRUCTURA MEXICANA	371,579.66	LEVANTAMIENTO TOPOGRAFICO DEL CAMBIO DE UBICACIÓN DE LA COLONIA CUAUHTÉMOC DEL MUNICIPIO DE SAN MATEO DEL MAR	98,582.26
					272,997.40
			\$371,579.66		\$371,579.66

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

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

Pliego de Observaciones.

2023- OA/CPM/064/2024-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 **\$371,579.66 (Trescientos setenta y un mil quinientos setenta y nueve pesos 66/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado.”

(...)

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

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

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

(...)

“RESULTADO: AF-21 CON OBSERVACIÓN

De la revisión a las sub-subcuenta **51331-3334 SERVICIOS DE ASESORÍA CIENTÍFICA Y TÉCNICA**, se constató que la Entidad Fiscalizable afectó el Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$1,857,898.32 (Un millón ochocientos cincuenta y siete mil ochocientos noventa y ocho pesos 32/100 M.N.)**, observándose que los registros contables y presupuestarios no se encuentran respaldados con la documentación justificativa del gasto relativa al procedimiento de contratación en donde garanticen al municipio las mejores condiciones disponibles en cuanto a precio, calidad, financiamiento, oportunidad y demás circunstancias pertinentes; la solicitud de la necesidad de la contratación, la autorización correspondiente, y la evidencia de los trabajos realizados a los entregables; como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-13**.

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



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

Pliego de Observaciones.

2023- OA/CPM/064/2024-PO-17

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que compruebe, justifique, aclare o reintegre la cantidad de **\$1,857,898.32 (Un millón ochocientos cincuenta y siete mil ochocientos noventa 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-13-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-21**.

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

(...)

“RESULTADO: AF-22

CON OBSERVACIÓN

De la revisión a las sub-subcuenta **51331-3393 OTROS SERVICIOS PROFESIONALES NO DESCRITOS ANTERIORMENTE**, se constató que la Entidad Fiscalizable afectó el Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$87,000.00 (Ochenta y siete mil pesos 00/100 M.N.)**, observándose que los registros contables y presupuestarios no se encuentran respaldados con la documentación justificativa del gasto relativa al procedimiento de contratación en donde garanticen al municipio las mejores condiciones disponibles en cuanto a precio, calidad, financiamiento, oportunidad y demás circunstancias pertinentes; la solicitud de la necesidad de la contratación, la autorización correspondiente, tres referentes, y la evidencia de los trabajos realizados; como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-14**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42, 43, 67 y 70 fracción I** de la **Ley General de Contabilidad Gubernamental**; **120** de la **Ley Orgánica Municipal del Estado de Oaxaca**; **28 párrafos primero y segundo** de la **Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca**; **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/064/2024-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 **\$87,000.00 (Ochenta y siete mil pesos 00/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado.”

(...)

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

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; acreditando todas las observaciones transcritas anteriormente, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-14-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-22**.

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

(...)

“RESULTADO: AF-23

CON OBSERVACIÓN

De la revisión a las sub-subcuenta **51351-3511 CONSERVACIÓN Y MANTENIMIENTO MENOR DE INMUEBLES**, se constató que la Entidad Fiscalizable afectó el Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$164,047.61 (Ciento sesenta y cuatro mil cuarenta y siete pesos 61/100 M.N.)**, observándose que los registros contables y presupuestarios no se encuentran soportados con la documentación comprobatoria relativa al Comprobante Fiscal Digital por Internet, ni con la documentación justificativa del gasto relativa a la solicitud para la contratación, tres referentes, la autorización correspondiente, la constancia de recepción, y la evidencia de los trabajos realizados; como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-15**.

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/064/2024-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 **\$164,047.61 (Ciento sesenta y cuatro mil cuarenta y siete pesos 61/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado.”

(...)

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

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; acreditando todas las observaciones transcritas anteriormente, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-15-SOL-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-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 **51351-3551 REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE**; se constató que la Entidad Fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$22,633.69 (Veintidós mil seiscientos treinta y tres pesos 69/100 M.N.)**, observándose que los registros contables y presupuestarios no se encuentran soportados con la documentación comprobatoria relativa al Comprobante Fiscal Digital por Internet, ni con la documentación justificativa del gasto referente a la solicitud para la contratación, la autorización correspondiente, la constancia de recepción, la evidencia del servicio realizado; como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-16**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42, 43, 67 y 70 fracción I** de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; y **186 párrafo tercero** del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.

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

Pliego de Observaciones.

2023-OA/CPM/064/2024-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 **\$22,633.69 (Veintidós mil seiscientos treinta y tres pesos 69/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado.”

(...)

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

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; acreditando todas las observaciones transcritas anteriormente, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-16-SOL-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-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 **51351-3571 INSTALACIÓN, REPARACIÓN Y MANTTO. DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS**; se constató que la Entidad Fiscalizable afectó el Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$47,291.40 (Cuarenta y siete mil doscientos noventa y un pesos 40/100 M.N.)**, observándose que los registros contables y presupuestarios no se encuentran respaldados con la documentación justificativa del gasto relativa a la solicitud de las refacciones, la autorización correspondiente, la constancia de recepción, y la evidencia que demuestre el destino final 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**; 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/064/2024-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 **\$47,291.40 (Cuarenta y siete mil doscientos noventa y un pesos 40/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado."

(...)

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

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; acreditando todas las observaciones transcritas anteriormente, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-17-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-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 **51381-3822 ACTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL**; se constató que la Entidad Fiscalizable afectó el Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$466,471.90 (Cuatrocientos sesenta y seis mil cuatrocientos setenta y un pesos 90/100 M.N.)**, observando que los registros contables y presupuestarios no se encuentran soportados con la documentación comprobatoria del gasto referente a los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet por los gastos realizados y por los apoyos otorgados, ni con la documentación justificativa del gasto relativa al procedimiento de contratación en donde garanticen al municipio las mejores condiciones disponibles en cuanto a precio, calidad, financiamiento, oportunidad y demás circunstancias pertinentes; la solicitud para la adquisición y para los apoyos otorgados, la autorización correspondiente, tres referente, la constancia de recepción y la evidencia del uso o destino de los apoyos así como de los actos realizados. Además,

se observó que no se ajustó al plan de cuentas emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable para fines del registro de sus operaciones; como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-18**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 42, 43, 67 y 70 fracción I** de la **Ley General de Contabilidad Gubernamental**; **86 párrafo quinto de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, 120 de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Oaxaca; 28 párrafos primero y segundo** de la **Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 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; 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/064/2024-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 **\$466,471.90 (Cuatrocientos sesenta y seis mil cuatrocientos setenta y un pesos 90/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado."

(...)

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

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; acreditando todas las observaciones transcritas anteriormente, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-18-SOL-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-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 **51391-3993 OTROS SERVICIOS GENERALES**; se constató que la Entidad Fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$103,395.22 (Ciento tres mil trescientos noventa y cinco pesos 22/100 M.N.)**, observando que los registros contables y presupuestarios no se encuentran soportados con la documentación justificativa del gasto relativa a las solicitudes para la contratación y de apoyo, la autorización correspondiente, tres referentes, la constancia de recepción y la evidencia de los trabajos realizados, de los apoyos otorgados y de los materiales adquiridos. Además, se observó que se ajustó al plan de cuentas emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable para fines del registro de sus operaciones; como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-19**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42, 43, 67 y 70 fracción I** de la **Ley General de Contabilidad Gubernamental**; **86 párrafo quinto** de la **Ley del Impuesto Sobre la Renta**, **120** de la **Ley Orgánica Municipal del Estado de Oaxaca**; **28 párrafos primero y segundo** de la **Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca**; **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**; **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/064/2024-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 **\$103,395.22 (Ciento tres mil trescientos noventa y cinco pesos 22/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado.”

(...)

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

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; acreditando todas las observaciones transcritas anteriormente, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-19-SOL-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-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 **52431-4431 AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES DE ENSEÑANZA**; se constató que la Entidad Fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$120,000.00 (Ciento veinte mil pesos 00/100 M.N.)**, observando que los registros contables y presupuestarios no se encuentran soportados con la documentación comprobatoria del gasto referente a los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet emitidos por los apoyos otorgados, ni con la documentación justificativa del gasto relativa al procedimiento de contratación en donde garanticen al municipio las mejores condiciones disponibles en cuanto a precio, calidad, financiamiento, oportunidad y demás circunstancias pertinentes; la solicitud de la ayuda, la autorización correspondiente, la constancia de recepción y la evidencia de la ayuda proporcionada:

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE
002474	31/05/2023	60,000.00	001224	31/05/2023	60,000.00
002478	31/05/2023	60,000.00	001225	31/05/2023	60,000.00
TOTAL		\$120,000.00			\$120,000.00

CAJA	COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO
	FECHA	NÚM.	BENEFICIARIO	IMPORTE	CONCEPTO	
60,000.00						60,000.00
60,000.00						60,000.00
\$120,000.00				\$0.00		\$120,000.00

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/064/2024-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 **\$120,000.00 (Ciento veinte mil pesos 00/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado.”

(...)

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

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; acreditando todas las observaciones transcritas anteriormente, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-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-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 las sub-subcuentas **12352 - FAISMUN/002 CONSTRUCCIÓN DE TECHADO EN EL AREA DE IMPARTICION DE EDUCACION FISICA EN LA ESCUELA TELESECUNDARIA CLAVE: 20DTV1004M, LOCALIDAD CUAUHEMOC (2023) (2023), 12352-FAISMUN/054 CONSTRUCCIÓN DE CENTRO DE DESARROLLO COMUNITARIO, UBICADA EN LA LOCALIDAD DE HUAZATLÁN DEL RIO (2023) (2023), 12352-FAISMUN/057 CONSTRUCCIÓN DE MERCADO PÚBLICO EN LA COLONIA BENITO JUÁREZ, UBICADA EN LA LOCALIDAD DE COLONIA JUAREZ (2023) (2023), 12353-FAISMUN/004 AMPLIACION DE LA RED DE AGUA ENTUBADA DE LA AVENIDA HIDALGO Y LA AVENIDA CUAHEMOC. EN LA LOCALIDAD DE SAN MATEO DEL MAR (2023) (2023), 12353-FAISMUN/005 REHABILITACIÓN DE LA RED DE AGUA ENTUBADA EN LA SEGUNDA SECCIÓN,UBICADA EN LA LOCALIDAD DE SAN MATEO DEL MAR (2023) (2023), 12355-FAISMUN/001 MANTENIMIENTO DE CAMINO SACA COSECHA EN CAMINO REAL DEL TRAMO 0+000 AL KM 1+460 EN LA LOCALIDAD VILLA HERMOSA (2023) (2023), 12355-FAISMUN/003 REHABILITACIÓN DE CAMINO A LA LOCALIDAD DE COSTA RICA DEL KM 0+000 AL KM 0+875”, EN LA LOCALIDAD DE COSTA RICA (2023) (2023), 12355-FAISMUN/010 MANTENIMIENTO DE CAMINO EN LA AVENIDA OAXACA EN LAGUNA SANTA CRUZ DEL KM 0+000 AL KM 0+800” UBICADA EN LA LOCALIDAD DE LAGUNA SANTA CRUZ (2023) (2023), 12355-FAISMUN/014 MANTENIMIENTO DE CAMINO QUE COMUNICAN A SAN MATEO DEL MAR DEL KM 0+000 AL KM 17+800, EN LA LOCALIDAD DE SAN MATEO DEL MAR (2023) (2023), 12355-FAISMUN/059 CONSTRUCCION DE REVESTIMIENTO DE VARIAS CALLES Y AVENIDAS EN LA LOCALIDAD DE SAN PABLO”, EN LA LOCALIDAD DE SAN PABLO (2023) (2023), 12355-FAISMUN/063 CONSTRUCCION DE PAVIMENTO A**

BASE DE CONCRETO HIDRAULICO EN LA AVENIDA INDEPENDENCIA, EN LA LOCALIDAD DE SAN MATEO DEL MAR (2023) (2023), 12355-FAISMUN/064 CONSTRUCCION DE REVESTIMIENTO EN LA CALLE LUIS DONALDO COLOSIO (2023) (2023) y 12362-FAISMUN/065 MANTENIMIENTO DEL MERCADO PUBLICO DE SAN MATEO APOSTOL DE LA LOCALIDAD DE SAN MATEO DEL MAR (2023) (2023), y a la documentación presentada por entidad fiscalizable, se constató que efectuó las retenciones correspondientes al 3% del Impuesto sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal y al 5% al millar; sin embargo, no realizó el entero ante las instancias correspondientes en cantidad de **\$256,071.36 (Doscientos cincuenta y seis mil setenta y un pesos 36/100 M.N.)**, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-20**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **64 párrafo tercero de la Ley Estatal de Hacienda del Estado de Oaxaca**; y **94 Bis C de la Ley de Hacienda Municipal del Estado de Oaxaca**.

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

Pliego de Observaciones.**2023- OA/CPM/064/2024-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 **\$256,071.36 (Doscientos cincuenta y seis mil setenta y un pesos 36/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado.”

(...)

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

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; acreditando todas las observaciones transcritas anteriormente, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-20-SOL-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-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 efectuada a la documentación técnica, contable y presupuestaria presentada por el H. Ayuntamiento del **Municipio de San Mateo del Mar, Distrito de Tehuantepec, Oaxaca**, se constató



que presentó el documento básico para la ejecución de obras denominado: **Programa Anual de Obra Pública, del ejercicio Fiscal 2023**, y como resultado de la consulta realizada al sitio web oficial del Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Oaxaca, en la dirección electrónica <http://www.periodicooficial.oaxaca.gob.mx/>, se constató que no se encuentra publicado, igualmente, no presentó evidencia de su publicación en otros medios, como la Gaceta Municipal o revistas especializadas en temas municipales.

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

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

Solicitud de aclaración.

2023-OA/CPM/064/2024-SA-04

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

(...)

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

Presentó copia certificada del Oficio número AF-30-1, suscrito por el Presidente municipal, dirigido al Secretario municipal, de fecha 01 de septiembre de 2024, en el cual manifiesta lo siguiente: "...Solicito de la manera más atenta que se verifique la publicación en los estrados Municipales del Programa Anual de Obra Pública, del ejercicio Fiscal 2023, así mismo me haga llegar las evidencias de los mismos...", sin embargo, no presento evidencia de su publicación en otros medios, como la Gaceta Municipal o revistas especializadas en temas municipales.

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

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera insuficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **no solventado el resultado AF-30**.

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

(...)

"RESULTADO: AF-31 SIN OBSERVACIÓN

De la revisión efectuada a la documentación proporcionada se verificó que el H. Ayuntamiento del **Municipio de San Mateo del Mar, Distrito de Tehuantepec, Oaxaca**, se constató que presentó el documento denominado "**Padrón de contratistas de obra pública del ejercicio 2023**", así mismo, como resultado de la consulta realizada al sitio web oficial del Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Oaxaca, en la dirección electrónica <http://www.periodicooficial.oaxaca.gob.mx/>, se constató que fue publicado.

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

(...)

Debido a lo anterior, este **resultado AF-31** permanece sin observaciones.

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 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 a los expedientes técnicos unitarios presentados por el H. Ayuntamiento del **Municipio de San Mateo del Mar, Distrito de Tehuantepec, Oaxaca**, se constató que del total de las obras contratadas, ninguna fue asignada mediante la modalidad de **licitación pública**, así también, se constató que la suma de los montos contratados por **excepción a la licitación pública** mediante invitación restringida a cuando menos tres contratistas y adjudicación directa, fue por el monto total del techo financiero asignado para obra pública, excediendo el 30% del porcentaje máximo establecido en la normatividad aplicable.

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

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

Solicitud de aclaración.

2023-OA/CPM/064/2024-SA-05

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que **compruebe, justifique o aclare**, conforme a 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 copia certificada del Oficio número SMM/366/2024 de fecha 11 de septiembre de 2024, en el que manifiesta lo siguiente: “...Por ser un municipio donde ocurrieron conflictos sociales en el año 2020, se tiene limitado el acceso a ciertas cantidades de personas, esta modalidad nos facilita invitar restringidamente a cierto número de contratistas...”, sin embargo, con este argumento no justifico el haber excedido el 30% del porcentaje máximo establecido en la normatividad aplicable.

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

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

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 **\$61,444,307.48 (Sesenta y un millones cuatrocientos cuarenta y cuatro mil trescientos siete pesos 48/100 M.N.)**, trasladando este monto a la tabla del artículo 89 fracción VII del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2023, verificando que se ubica dentro del rango **“Mayor de 50,000,000.01 hasta 75,000,000.00”**, quedando los montos máximos de la siguiente manera:

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

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

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

NO.	NOMBRE DE LA OBRA	CONTRATO	MODALIDAD DE CONTRATACIÓN	MONTO CONTRATADO SIN IVA	MONTO MÁXIMO DEL ART. 89 FRACCIÓN VII PEEO 2023
1	CONSTRUCCIÓN DE TECHADO EN EL AREA DE IMPARTICIÓN DE EDUCACIÓN FÍSICA EN LA ESCUELA TELESECUNDARIA CLAVE: 20DTV1004M, EN LA LOCALIDAD DE COLONIA CUAUHTÉMOC.	MSMM/248/FAISMUN/OP/013/002/2023	INVITACIÓN RESTRINGIDA A CUANDO MENOS TRES CONTRATISTAS	2,758,620.68	2,700,000.00
2	AMPLIACION DE LA RED DE AGUA ENTUBADA DE LA AVENIDA HIDALGO Y LA AVENIDA CUAHTEMOC. EN LA LOCALIDAD DE SAN MATEO DEL MAR.	MSMM/248/FAISMUN/OP/016/004/2023	INVITACIÓN RESTRINGIDA A CUANDO MENOS TRES CONTRATISTAS	3,017,230.85	2,700,000.00
3	REHABILITACIÓN DE LA RED DE AGUA ENTUBADA EN LA SEGUNDA SECCIÓN, UBICADA EN LA LOCALIDAD DE SAN MATEO DEL MAR.	MSMM/248/FAISMUN/OP/017/005/2023	INVITACIÓN RESTRINGIDA A CUANDO MENOS TRES CONTRATISTAS	3,017,039.79	2,700,000.00
4	CONSTRUCCIÓN DE MERCADO PÚBLICO EN LA COLONIA BENITO JUÁREZ, UBICADA EN LA LOCALIDAD DE COLONIA JUAREZ	MSMM/248/FAISMUN/OP/010/054/2023	INVITACIÓN RESTRINGIDA A CUANDO MENOS TRES CONTRATISTAS	3,856,430.37	2,700,000.00
5	CONSTRUCCIÓN DE MERCADO PÚBLICO EN LA COLONIA BENITO JUÁREZ, UBICADA EN LA LOCALIDAD DE COLONIA JUAREZ	MSMM/248/FAISMUN/OP/064/057/2023	INVITACIÓN RESTRINGIDA A CUANDO MENOS TRES CONTRATISTAS	4,310,344.82	2,700,000.00
6	MANTENIMIENTO DEL MERCADO PUBLICO DE SAN MATEO APOSTOL DE LA LOCALIDAD DE SAN MATEO DEL MAR	MSMM/248/FAISMUN/OP/014/065/2023	INVITACIÓN RESTRINGIDA A CUANDO MENOS TRES CONTRATISTAS	4,309,477.62	2,700,000.00

FUENTE: Relación de Obras en Proceso y Terminadas del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023 del Municipio de San Mateo del Mar, Distrito de Tehuantepec, Oaxaca.

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

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

**Solicitud de aclaración.**

2023-OA/CPM/064/2024-SA-06

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

(...)

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

Presentó copia certificada del Oficio número SMM/367/2024 de fecha 11 de septiembre de 2024, en el cual manifiesta lo siguiente: “...Por ser un municipio donde ocurrieron conflictos sociales en el año 2020, se tiene limitado el acceso a ciertas cantidades de personas, esta modalidad nos facilita invitar restringidamente a cierto número de contratistas...”, sin embargo, no presentó acuerdo debidamente fundado y motivado por el cual podrá fijar un rango de aplicación superior al indicado en el Presupuesto de Egresos, así mismo debiéndolo hacer del conocimiento a sus órganos internos de control.

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

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera insuficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **no solventado el resultado AF-33**.

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

(...)**“RESULTADO: AF-34 SIN OBSERVACIÓN**

De la revisión efectuada a los expedientes técnicos unitarios, proporcionados por el H. Ayuntamiento del **Municipio de San Mateo del Mar, Distrito de Tehuantepec, 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-34** permanece sin observaciones.

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

(...)**“RESULTADO: AF-35 CON OBSERVACIÓN**

De la revisión efectuada a los expedientes técnicos unitarios, proporcionados por el H. Ayuntamiento del **Municipio de San Mateo del Mar, Distrito de Tehuantepec, Oaxaca**, de las obras incluidas en la muestra, respecto al proceso de **programación y presupuestación** de las obras, se constató que no presentó el permiso de construcción, la memoria descriptiva, el presupuesto de obra, el calendario de ejecución, los generadores de obra, los planos del proyecto y las especificaciones generales y particulares de construcción, observaciones presentes en **trece** obras, que se relacionan en el anexo **DAM-VIF-01**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **20 fracciones III, VI, VIII, IX y X y 22 fracciones II, IV y VII** 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/064/2024-SA-07

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

(...)

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

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera suficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **solventado el resultado AF-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 los expedientes técnicos unitarios, proporcionados por el **Municipio de San Mateo del Mar, Distrito de Tehuantepec, Oaxaca**, de las obras incluidas en la muestra, respecto al proceso de **adjudicación** de las obras, se constató que no presentó Invitación a la Contraloría u Órgano de Control Interno del Ayuntamiento, observación presente en **trece** obras, que se relacionan a continuación:

NÚM.	NOMBRE DE LA OBRA	LOCALIDAD	NÚMERO DE CONTRATO
OC-01	MANTENIMIENTO DE CAMINO SACA COSECHAS EN "CAMINO REAL" DEL TRAMO 0+000 AL KM 1+460.	VILLA HERMOSA	MSMM/248/FAISMUN/OP/004/001/2023
OC-02	CONSTRUCCIÓN DE TECHADO EN EL AREA DE IMPARTICIÓN DE EDUCACIÓN FÍSICA EN LA ESCUELA TELESECUNDARIA CLAVE: 20DTV1004M	COLONIA CUAUHTÉMOC	MSMM/248/FAISMUN/OP/013/002/2023
OC-03	REHABILITACIÓN DE CAMINO A LA LOCALIDAD DE COSTA RICA DEL KM 0+000 AL KM 0+875.	COSTA RICA	MSMM/248/FAISMUN/OP/007/003/2023.
OC-04	AMPLIACIÓN DE LA RED DE AGUA ENTUBADA DE LA AVENIDA HIDALGO Y LA AVENIDA CUAHUTÉMOC	SAN MATEO DEL MAR	MSMM/248/FAISMUN/OP/016/004/2023
OC-05	REHABILITACIÓN DE LA RED DE AGUA ENTUBADA EN LA SEGUNDA SECCIÓN.	SAN MATEO DEL MAR	MSMM/248/FAISMUN/OP/017/005/2023
OC-06	MANTENIMIENTO DE CAMINO EN LA AVENIDA OAXACA EN LAGUNA SANTA CRUZ DEL KM 0+000 AL KM 0+800.	LAGUNA SANTA CRUZ	MSMM/248/FAISMUN/OP/012/010/2023.
OC-07	MANTENIMIENTO DE CAMINOS QUE COMUNICAN A SAN MATEO DEL MAR DEL KM 0+000 AL KM 17+800.	SAN MATEO DEL MAR	MSMM/248/FAISMUN/OP/002/014/2023
OC-08	CONSTRUCCIÓN DE CENTRO DE DESARROLLO COMUNITARIO.	HUAZANTLÁN DEL RIO	MSMM/248/FAISMUN/OP/010/054/2023
OC-09	CONSTRUCCIÓN DE MERCADO PÚBLICO EN LA COLONIA JUÁREZ.	COLONIA JUÁREZ	MSMM/248/FAISMUN/OP/064/057/2023
OC-10	CONSTRUCCIÓN DE REVESTIMIENTO DE VARIAS CALLES Y AVENIDAS EN LA LOCALIDAD DE SAN PABLO.	SAN PABLO	MSMM/248/FAISMUN/OP/008/059/2023
OC-11	CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTO A BASE DE CONCRETO HIDRÁULICO EN LA AVENIDA INDEPENDENCIA.	SAN MATEO DEL MAR	MSMM/248/FAISMUN/OP/018/063/2023
OC-12	CONSTRUCCIÓN DE REVESTIMIENTO EN LA CALLE LUIS DONALDO COLOSIO.	SAN MATEO DEL MAR	MSMM/248/FAISMUN/OP/040/064/2023
OC-13	MANTENIMIENTO DEL MERCADO PÚBLICO DE	SAN MATEO DEL	MSMM/248/FAISMUN/OP/014/065/2023

NÚM.	NOMBRE DE LA OBRA	LOCALIDAD	NÚMERO DE CONTRATO
	SAN MATEO APOSTOL DE LA LOCALIDAD DE SAN MATEO DEL MAR.	MAR	

Fuente: Expediente técnico presentado por la entidad fiscalizable.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos 44 fracción IV 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:

Solicitud de aclaración.

2023-OA/CPM/064/2024-SA-08

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

(...)

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

Presento copias certificadas de las invitaciones a la Contraloría del Ayuntamiento, de las trece 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-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 los expedientes técnicos unitarios, proporcionados por el **Municipio de San Mateo del Mar, Distrito de Tehuantepec, Oaxaca**, de las obras incluidas en la muestra, respecto al proceso de **contratación** de las obras, se constató que presentó el contrato de obra pública, el presupuesto de obra del contratista, las tarjetas de análisis de precios unitarios y el programa general de ejecución de los trabajos.

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

(...)

RESULTADO: AF-38 SIN OBSERVACIÓN

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

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

(...)

Debido a lo anterior, este resultado AF-38 permanece sin observaciones.

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

(...)

“RESULTADO: AF-39 CON OBSERVACIÓN

De la revisión efectuada a los expedientes técnicos unitarios, proporcionados por el H. Ayuntamiento del **Municipio de San Mateo del Mar, Distrito de Tehuantepec, Oaxaca**, de las obras incluidas en la muestra, respecto a la **documentación comprobatoria** de las obras, se constató que no presentó las pruebas de laboratorio y Pruebas De Resistencia Al Concreto Hecho En Obra, observación presente en **una** obra, que se relaciona a continuación:

NÚM.	NOMBRE DE LA OBRA	LOCALIDAD	NÚMERO DE CONTRATO
OC-II	CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTO A BASE DE CONCRETO HIDRÁULICO EN LA AVENIDA INDEPENDENCIA.	SAN MATEO DEL MAR	MSMM/248/FAISMUN/OP/018/063/2023

Fuente: Expediente técnico presentado por la entidad fiscalizable.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **280** y **282** del **Reglamento de Construcción y Seguridad Estructural para el Estado de Oaxaca**.

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

Solicitud de aclaración.

2023-OA/CPM/064/2024-SA-09

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

(...)

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

Presentó copias certificadas de las pruebas de laboratorio y Pruebas de Resistencia al Concreto Hecho en Obra.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera suficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **solventado el resultado AF-39**.

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 Mateo del Mar, Distrito de Tehuantepec, Oaxaca**, de las obras incluidas en la muestra, respecto al proceso de **entrega-recepción** de las obras, se constató que presentó el aviso de terminación de la obra, el acta de entrega recepción del contratista al Municipio, el acta de entrega recepción del Municipio a los beneficiarios, el acta de entrega recepción al responsable de su operación y mantenimiento y el finiquito de los trabajos.

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

(...)

"RESULTADO: AF-41 CON OBSERVACIÓN

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

NÚM.	NOMBRE DE LA OBRA	NÚMERO DE CONTRATO	IMPORTE DETERMINADO	NÚMERO DE ANEXO
OC-7	MANTENIMIENTO DE CAMINOS QUE COMUNICAN A SAN MATEO DEL MAR DEL KM 0+000 AL KM 17+800.	MSMM/248/FAISMUN/OP/002/014/2023	\$ 1,237,636.45	DAM-VIF-02
OC-9	CONSTRUCCIÓN DE MERCADO PÚBLICO EN LA COLONIA JUÁREZ EN LA LOCALIDAD DE COLONIA JUÁREZ.	MSMM/248/FAISMUN/OP/064/057/2023	\$ 172,771.40	DAM-VIF-03
			\$ 1,410,407.85	

Fuente: Expedientes técnicos presentados por la entidad fiscalizable.

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

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

Pliego de observaciones.

2023-OA/CPM/064/2024-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 **\$1,410,407.85 (Un millón cuatrocientos diez mil cuatrocientos siete pesos 85/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado."*

(...)

La Entidad Fiscalizable exhibió información y documentación en copias certificadas, correspondiente a los volúmenes de obra pagados no ejecutados, para atender el resultado antes transcrito, 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-41**.

DICTAMEN

Esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, determina que el Municipio de San Mateo del Mar, Distrito de Tehuantepec, 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-03, AF-30, AF-32 y AF-33 contenidos en este Informe Final de Auditoría.

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

A T E N T A M E N T E

"EL RESPETO AL DERECHO AJENO ES LA PAZ"

L.C.P. SARAHÍ NORIEGA RICARDEZ

TITULAR DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA

ANEXOS

SIN TEXTO



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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN MATEO DEL MAR
DISTRITO: TEHUANTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/064/2024

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA						ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA		
CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚMERO DE CUENTA	INGRESOS SEGÚN ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 (A)	INGRESOS SEGÚN MINISTRACIONES RECIBIDAS DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS (B)	DIFERENCIAS ENTRE LOS REGISTROS CONTABLES Y LOS INGRESOS MINISTRADOS POR LA SECRETARÍA DE FINANZAS (C) = (A-B)	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
41	INGRESOS DE GESTIÓN		\$2,617,626.68					
411	IMPUESTOS		0.00					
413	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS		0.00					
414	DERECHOS		451,000.00					
415	PRODUCTOS		1,977,626.68					
416	APROVECHAMIENTOS		189,000.00					
42111	PARTICIPACIONES		\$15,032,573.00	\$15,032,573.00	\$0.00			
42111-8101001	FONDO GENERAL DE PARTICIPACIONES		10,874,140.00	10,874,140.00	0.00			
42111-8102001	FONDO DE FOMENTO MUNICIPAL		2,020,680.00	2,020,680.00	0.00			
42111-8103001	FONDO DE COMPENSACIONES		405,718.00	402,836.00	2,882.00			
42111-8104001	FOGADI		291,514.00	291,514.00	0.00			
42111-8107001	ISR SOBRE SALARIOS		612,789.00	612,789.00	0.00			
42111-8108001	PARTICIPACIONES POR IMPUESTOS ESPECIALES		132,138.00	132,138.00	0.00			
42111-8109001	FONDO DE FISCALIZACIÓN Y RECAUDACIÓN		560,186.00	560,186.00	0.00			
42111-8110001	IMPUESTOS SOBRE AUTOMOVILES NUEVOS		94,213.00	94,213.00	0.00			
42111-8111001	FONDO RESARCITORIO DEL IMPUESTO SOBRE AUTOMOVILES NUEVOS		14,410.00	17,292.00	-2,882.00			
42111-8112001	IMPUESTO SOBRE LA RENTA DEL ARTICULO 126		26,785.00	26,785.00	0.00			
42121	APORTACIONES		\$76,886,860.10	\$76,886,860.10	\$0.00			
42121-8201001	FONDO III FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FISM-DF)	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 8000248943	61,930,153.42	61,930,153.42	0.00			
42121-8202001	FONDO IV FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FORTAMUN-DF)	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 8000248974	13,935,496.68	13,935,496.68	0.00			
42131	CONVENIOS		\$245,860.00	\$200,000.00	\$45,860.00			
42131-8302001	OTROS PROGRAMAS ESTATALES	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000259672 18000261232	245,860.00	200,000.00	45,860.00			
TOTALES			\$93,781,708.78	\$91,098,223.10	-\$45,860.00			

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

ELABORÓ

C. JOSÉ VÍCTOR ANTONIO MARTÍNEZ
AUDITOR

SUPERVISÓ

C. PRISMA AREMÍ VEGA GUTIÉRREZ
AUDITOR

REVISÓ

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

AUTORIZÓ

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



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

ANEXO DAM-FC-SOL-02
RESULTADO: AF-06

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN MATEO DEL MAR
DISTRITO: TEHUANTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 33, FONDO IV, FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FORTAMUN-DF)
ORDEN DE AUDITORÍA: OAJ/CPM/064/2024

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA																ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO				NÓMINA						TOTAL	IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O REFERENCIA	IMPORTE	FECHA Y/O PERIODO	NÚM.	CONCEPTO	SUB TOTAL	SUBSIDIO PARA EL EMPLEO	RETENCIONES / I.S.R. RETENIDO						
006591	22/12/2023	64,150.48	003368	22/12/2023	63,800.00	22/12/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000248974	CARGO PAGO NOMINA POR APLICAR PAGO NOMINA	63,800.00	16 AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2023	NOMINA/F-IV/022/PM	NOMINA CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE: 16 AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2023	64,150.48	0.00	350.45	63,800.03	64,150.48	<p>1. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <p>* EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)</p> <p>2. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <p>* NO OBTOSTANTE QUE PRESENTÓ LA NÓMINA, ESTA NO SE ENCUENTRA DEBIDAMENTE FIRMADA POR LOS TRABAJADORES</p>	<p>COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)</p> <p>* PRESENTÓ 24 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET.</p> <p>NO OBTOSTANTE QUE PRESENTÓ LA NÓMINA, ESTA NO SE ENCUENTRA DEBIDAMENTE FIRMADA POR LOS TRABAJADORES</p> <p>* NÓMINA CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE: PAGO DE AGUINALDO FIRMADO POR CADA UNO DE LOS TRABAJADORES.</p> <p>DOCUMENTACIÓN ADICIONAL</p> <p>* PÓLIZAS DE DIARIO NÚMEROS 006590, 006691 Y 006592, PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 003368 DE FECHA 22 DE DICIEMBRE DE 2023, (CLC), SUPERNÓMINA CONSULTA DETALLE DE PAGOS DE NÓMINA.</p>	64,150.48	0.00
TOTAL		\$64,150.48			\$63,800.00				\$63,800.00				\$64,150.48	\$0.00	\$350.45	\$63,800.03	\$64,150.48		\$64,150.48	\$0.00	

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

ELABORÓ

C. JOSÉ VÍCTOR ANTONIO MARTÍNEZ
AUDITOR

SUPERVISÓ

C. PRISMA AREMÍ VEGA GUTIÉRREZ
AUDITOR

REVISÓ

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

AUTORIZÓ

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



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

ANEXO DAM-FC-SOL-03
 RESULTADO: AF-07

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN MATEO DEL MAR
 DISTRITO: TEHUANTEPEC, OAXACA
 CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
 PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
 RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
 ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/064/2024

CUENTA: 5121 MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES
 SUBCUENTA: 51211 MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES
 SUB-SUBCUENTA: 51211-2113 EQUIPOS MENORES DE OFICINA

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					
006957	31/12/2023	74,600.00	003549	31/12/2023	74,600.00	74,600.00	08/11/2023	RECIBO	EMPRESAS Y AEL MORALES	74,600.00	150 SILLA METALICA CON TROQUELADO INC., 2 MESA - ESTRUCTURA METALICA	74,600.00	I. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * LA SOLICITUD PARA LA ADQUISICIÓN * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTES * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN	PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * ESCRITO POR EL CUAL MANIFIESTA QUE NO HAY CUADROS COMPARATIVOS YA QUE SOLO FUE UN SOLO PROVEEDOR QUE ENVIÓ SU COTIZACIÓN Y PUEDE PROPORCIONAR EL BIEN REQUERIDO DE MANERA INMEDIATA. SOLICITUD PARA LA ADQUISICIÓN * OFICIO NÚMERO AM-01 DE FECHA 01 DE NOVIEMBRE DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE SOLICITA LA ADQUISICIÓN DE 150 SILLAS METÁLICAS Y 2 MESAS PARA LA AGENCIA MUNICIPAL. AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTES * AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO CALENDARIZADO Y DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL. CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * ACTA ENTREGA RECEPCIÓN DE BIENES Y SERVICIOS DOCUMENTACIÓN ADICIONAL * REPORTES FOTOGRÁFICOS * AUTORIZACIÓN DE FORMA DE PAGO	74,600.00	0.00
TOTAL		\$74,600.00			\$74,600.00	\$74,600.00						\$74,600.00		\$74,600.00	\$0.00	

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

ELABORÓ

SUPERVISÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

 C. JOSÉ VÍCTOR ANTONIO MARTÍNEZ
 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 MATEO DEL MAR
DISTRITO: TEHUANTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/064/2024

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	COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
000627	28/02/2023	6,797.00	000242	28/02/2023	6,797.00	6,797.00	17/01/2023	004	HANIEL DURAN HINOJOSA	4,800.00	COMPRA DE 40 KILOS DE CARNE	6,797.00	<p>1. NO PRESENTÓ 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"> * LA SOLICITUD PARA LA COMPRA * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS PRODUCTOS <p>3. REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO</p>	<p>COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET</p> <ul style="list-style-type: none"> * PRESENTÓ TRES COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET CON ESTATUS VIGENTE POR UN IMPORTE TOTAL DE \$8,797.00 * OFICIO NÚMERO: AM-01 DE FECHA 09 DE ENERO DEL AÑO 2023 DE SOLICITUD DE INSUMOS PARA ALIMENTACIÓN <p>AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <ul style="list-style-type: none"> * AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN DE FECHA 12 DE ENERO <p>CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <ul style="list-style-type: none"> * ACTA ENTREGA RECEPCIÓN DE BIENES Y SERVICIOS <p>EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS PRODUCTOS</p> <ul style="list-style-type: none"> * EVIDENCIA FOTOGRÁFICA DE LA TOMA DE PROTESTA EL DÍA 18 DE ENERO DE 2023, EL CUAL SE REALIZÓ EL GASTO <p>REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO</p> <ul style="list-style-type: none"> * AUTORIZACIÓN DE FORMA DE PAGO EN EFECTIVO POR PREMURA DE TIEMPOS 	6,797.00	0.00
							17/12/2023	003	PROCESO AVENDAÑO QUINTERO	1,937.00	14 PAQUETES DE REFRESCOS					
							18/12/1923	005	ARTURO PALAFOX GUON	60.00	COMPRA DE HIELOS					
002352	31/05/2023	14,000.00	001154	31/05/2023	14,000.00	14,000.00	30/05/2023	0006	JESUS MIGUEL RAMIREZ MENDOZA	14,000.00	APOYO ECONOMICO AL MÉDICO PASANTE C. JESUS MIGUEL RAMIREZ MENDOZA DE HUAZANTLA DE RIO POR CONCEPTO DE ALIMENTACIÓN CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO-JULIO.	14,000.00	<p>1. NO PRESENTÓ 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"> * LA SOLICITUD PARA LA COMPRA * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS PRODUCTOS <p>3. REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO</p>	<p>COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET</p> <ul style="list-style-type: none"> * PRESENTÓ COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET CON ESTATUS VIGENTE POR UN IMPORTE DE \$14,000.00. * OFICIO NÚMERO: AM-01 DE FECHA 09 DE MAYO DEL AÑO 2023 DE SOLICITUD DE PAGO DE ALIMENTACIÓN A PASANTE MEDICO. <p>AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <ul style="list-style-type: none"> * AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN DE FECHA 29 DE MAYO <p>CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <ul style="list-style-type: none"> * ACTA ENTREGA RECEPCIÓN DE BIENES Y SERVICIOS <p>EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS PRODUCTOS</p> <ul style="list-style-type: none"> * COMPROBANTE DE GASTOS DE ENERO A JUNIO DE 2023. <p>REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO</p> <ul style="list-style-type: none"> * AUTORIZACIÓN DE FORMA DE PAGO EN EFECTIVO POR PREMURA DE TIEMPOS 	14,000.00	0.00
006249	30/11/2023	8,000.00	003158	30/11/2023	8,000.00	8,000.00	31/10/2023	117	BENEDICTO OLIVA BELTRAN (SIDRO MEJIA IRRIZARI)	2,700.00	COMPRA DE DOS BORREGOS PARA LA INAUGURACIÓN DE OBRA DE LA COMUNIDAD	8,000.00	<p>1. NO PRESENTÓ 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"> * LA SOLICITUD PARA LA COMPRA * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS PRODUCTOS <p>3. REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO</p>	<p>COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET</p> <ul style="list-style-type: none"> * PRESENTÓ CUATRO COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET CON ESTATUS VIGENTE POR UN IMPORTE TOTAL DE \$8,000.00. * OFICIO NÚMERO: AM-01 DE FECHA 13 DE OCTUBRE DEL AÑO 2023 DE SOLICITUD DE APOYO PARA ALIMENTACIÓN. <p>AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <ul style="list-style-type: none"> * AUTORIZACIÓN DE PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA LA INAUGURACIÓN DE LA OBRA CALLE AVENIDA MOCTEZUMA Y ESCUELA CONAFE DE LA AGENCIA DE LA COLONIA SAN MARTÍN DE FECHA 30 DE OCTUBRE <p>CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <ul style="list-style-type: none"> * ACTA ENTREGA RECEPCIÓN DE BIENES Y SERVICIOS <p>EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS PRODUCTOS</p> <ul style="list-style-type: none"> * REPORTES FOTOGRÁFICOS <p>REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO</p> <ul style="list-style-type: none"> * AUTORIZACIÓN DE FORMA DE PAGO EN EFECTIVO POR PREMURA DE TIEMPOS 	8,000.00	0.00
							31/10/2023	118	BENEDICTO OLIVA BELTRAN (ÉSTELA LARRINZAR HERRANZ)	1,600.00	COMPRA DE UN BORREGO PARA LA INAUGURACIÓN DE OBRA DE LA COMUNIDAD Y LA ESCUELA "CONAFE"					
							31/10/2023	119	BENEDICTO OLIVA BELTRAN	804.00	COMPRA DE INGREDIENTES PARA LA COMIDA EN LA INAUGURACIÓN DE OBRA (CALLE AV. MOCTEZUMA Y LA ESCUELA CONAFE)					
							31/10/2023	104	BENEDICTO OLIVA BELTRAN	2,896.00	COMPRA DE 8 PAQ. DE REFRESCO PEPSI 400ML Y 51 KG DE TORTILLAS EN LA INAUGURACIÓN DE LA CALLE AV. MOCTEZUMA Y LA ESCUELA CONAFE					



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

ANEXO DAM-FC-02-SOL-04
 RESULTADO: AF-08

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN MATEO DEL MAR
 DISTRITO: TEHUANTEPEC, OAXACA
 CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
 PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
 RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
 ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/064/2024

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	COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
006799	31/12/2023	6,900.00	003500	31/12/2023	8,286.00	8,286.00	01/12/2023	124	FEDERICO EDISON ELESARTE	6,900.00	GASTO PARA ENTREGA Y RECEPCIÓN DE CARGOS PARA EL DIA 1 DE ENERO 224	6,900.00	<p>1. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN</p> <p>COMPROBATORIA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <p>* EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET</p> <p>2. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN</p> <p>JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <p>* LA SOLICITUD PARA LA COMPRA</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. REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO</p>	<p>COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET</p> <p>* PRESENTÓ COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON ESTATUS VIGENTE POR UN IMPORTE TOTAL DE \$6,900.00.</p> <p>SOLICITUD PARA LA COMPRA</p> <p>* OFICIO NÚMERO: AM-01 DE FECHA 13 DE NOVIEMBRE DEL AÑO 2023 SOLICITUD DE SERVICIOS DE ALIMENTACIÓN DE LOS TRABAJOS DE INICIO DE ADMINISTRACIÓN.</p> <p>AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>* AUTORIZACIÓN PARA LA ADQUISICIÓN DE PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA LA ENTREGA RECEPCIÓN DE LA ADMINISTRACIÓN DE LA AGENCIA DE FECHA 30 DE NOVIEMBRE DE 2023.</p> <p>CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <p>* ACTA ENTREGA RECEPCIÓN DE BIENES Y SERVICIOS</p> <p>EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS PRODUCTOS</p> <p>* REPORTES FOTOGRÁFICOS</p> <p>REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO</p> <p>* AUTORIZACIÓN DE FORMA DE PAGO EN EFECTIVO POR PREMURA DE TIEMPOS</p>	6,900.00	0.00
006823	31/12/2023	14,500.00	003508	31/12/2023	14,897.00	14,897.00	25/12/2023	0119	INDALECIO CORONA LOPEZ	10,000.00	APOYO ECONOMICO PARA UN REFRIGERIO DEL GRUPO DE POLICIAS Y TOPILES	14,500.00	<p>1. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN</p> <p>COMPROBATORIA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <p>* EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET</p> <p>2. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN</p> <p>JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <p>* LA SOLICITUD PARA LA COMPRA</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. REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO</p>	<p>COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET</p> <p>* PRESENTÓ COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON ESTATUS VIGENTE POR UN IMPORTE TOTAL DE \$14,500.00.</p> <p>SOLICITUD PARA LA COMPRA</p> <p>* OFICIO NÚMERO: AM-01 DE FECHA 04 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2023 DE SOLICITUD DE APOYO PARA ALIMENTACIÓN.</p> <p>AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>* AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN DE INSUMOS Y BIENES PARA SERVICIO DE ALIMENTACIÓN DE FECHA 04 DE DICIEMBRE DE 2023.</p> <p>LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <p>* DOS ACTAS ENTREGA RECEPCIÓN DE BIENES Y SERVICIOS</p> <p>LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS PRODUCTOS</p> <p>REPORTES FOTOGRÁFICOS</p> <p>REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO</p> <p>* AUTORIZACIÓN DE FORMA DE PAGO EN EFECTIVO POR PREMURA DE TIEMPOS</p>	14,500.00	0.00
							25/12/2023	0120	ROSA ISAIRA QUINTERO FIGUVERA	4,500.00	GASTOS EN REFRIGERIO PARA LA ASAMBLEA DE PRESENTACIÓN DEL INFORME DE LA AUTORIDAD LOCAL					
006882	31/12/2023	14,250.00	003526	31/12/2023	24,012.00	24,012.00	04/06/2023	011		600.00	COMPRA DE ALIMENTOS P/ EL CABILDO PARA EL CHEQUEO DE LA TUBERIA DE AGUA POTABLE EN LA COLONIA	14,250.00	<p>1. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN</p> <p>COMPROBATORIA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <p>* EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFD)</p> <p>2. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN</p> <p>JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <p>* LA SOLICITUD PARA LA COMPRA</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. REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO</p>	<p>COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET</p> <p>* PRESENTÓ NUEVE COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON ESTATUS VIGENTE POR UN IMPORTE TOTAL DE \$14,250.00.</p> <p>SOLICITUD PARA LA COMPRA</p> <p>* PRESENTÓ TRES OFICIOS NÚMERO: AM-01 DE FECHA 01 DE LOS MESES DE JUNIO, JULIO Y AGOSTO DEL AÑO 2023 SOLICITUD DE INSUMOS PARA SERVICIO DE ALIMENTACIÓN.</p> <p>AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>* PRESENTÓ TRES AUTORIZACIONES DE LA ADQUISICIÓN DE INSUMO Y BIENES PARA EL SERVICIO DE ALIMENTACIÓN DE FECHA 03 Y 05 DE LOS MESES JUNIO, JULIO Y AGOSTO DEL AÑO 2023</p> <p>CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <p>* ACTA ENTREGA RECEPCIÓN DE BIENES Y SERVICIOS</p> <p>EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS PRODUCTOS</p> <p>* REPORTES FOTOGRÁFICOS.</p> <p>REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO</p> <p>* AUTORIZACIÓN DE FORMA DE PAGO EN EFECTIVO POR PREMURA DE TIEMPOS</p>	14,250.00	0.00
							12/07/2023	013		350.00	COMPRA DE ALIMENTOS PARA LA REUNION DE ANCIANOS					
							16/07/2023	057		1,500.00	COMPRA DE POLLO ASADO, REFRESCO Y TORTILLAS (CHEQUEO LINDEROS, COL SAN PABLO Y PACIFICO)					
							20/07/2023	015		3,500.00	COMPRA DE ALIMENTOS PARA EL BANDERAZO DE OBRAS DEL REVESTIMIENTO DE LA AV. FRANCISCO I MADERO					
							30/07/2023	017		1,300.00	COMPRA DE ALIMENTOS P/ LA ASAMBLEA COMUNITARIA					
							06/08/2023	019		1,000.00	COMPRA DE ALIMENTOS PARA LOS CIUDADANOS QUE HICIERON TEQUIO EN LA LIMPIEZA DE LA CALLE MIRAMAR					
							13/08/2023	020		3,000.00	COMPRA DE ALIMENTOS PARA LOS CIUDADANOS QUE HICIERON TEQUIO EN LA LIMPIEZA DE LA CALLE VICENTE GUERRERO					
							20/08/2023	022		1,500.00	COMPRA DE ALIMENTOS PARA EL CABILDO QUE HICIERON RETEN EN LA CALLE MIRAMAR					
23/08/2023	029		1,500.00	COMPRA DE ALIMENTOS P/EL CABILDO QUE VIGILARON LA PATRULLA 3 VECES. SERVICIO MECANICO												

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN MATEO DEL MAR
DISTRITO: TEHUANTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/064/2024

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	COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
006928	31/12/2023	15,383.00	003542	31/12/2023	18,000.00	18,000.00	30/12/2023	0084	CARNICERIA GUERRERO	18,000.00	COMPRA DE 100 KG DE CARNE DE RES PARA REFRIGERIO EN LA ETREGA- RECEPCION DE NUEVAS AUTORIDADES EN LA AGENCIA DE POLICIA	15,383.00	<p>1. NO PRESENTÓ 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"> * LA SOLICITUD PARA LA COMPRA * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * TRES REFERENTES * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS PRODUCTOS <p>3. REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO</p>	<p>COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET</p> <ul style="list-style-type: none"> * PRESENTÓ NUEVE COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON ESTATUS VIGENTE POR UN IMPORTE TOTAL DE \$18,000.00. <p>SOLICITUD PARA LA COMPRA</p> <ul style="list-style-type: none"> * OFICIOS NÚMERO: AM-01 DE FECHA 11 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2023 SOLICITUD DE INSUMOS PARA ALIMENTACIÓN. <p>AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <ul style="list-style-type: none"> * AUTORIZACIONES DE LA ADQUISICIÓN DE INSUMO Y BIENES PARA EL SERVICIO DE ALIMENTACIÓN DE FECHA 18 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2023. <p>CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <ul style="list-style-type: none"> ACTA ENTREGA RECEPCIÓN DE BIENES Y SERVICIOS <p>EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS PRODUCTOS</p> <ul style="list-style-type: none"> * REPORTES FOTOGRÁFICOS <p>REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO</p> <ul style="list-style-type: none"> * AUTORIZACIÓN DE FORMA DE PAGO EN EFECTIVO POR PREMURA DE TIEMPOS 	15,383.00	0.00
006983	31/12/2023	6,203.00	003553	31/12/2023	93,896.85	93,896.85	22/10/2023	205	NOE HERNANDEZ SAMONIAGA	4,020.00	GASTO POR COMPRA DE (REFRESCO, PAN, TORTILLA Y COMIDA) PARA REFRIGERIO EN LA LIMPIA DE LA COLINDANCIA ENTRE COL. PACIFICO, COSTA RICA, SAN PABLO Y BENITO JUÁREZ	6,203.00	<p>1. NO PRESENTÓ 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"> * LA SOLICITUD PARA LA COMPRA * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS PRODUCTOS <p>3. REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO</p>	<p>COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET</p> <ul style="list-style-type: none"> * PRESENTÓ OCHO COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON ESTATUS VIGENTE POR UN IMPORTE TOTAL DE \$6,321.00. <p>SOLICITUD PARA LA COMPRA</p> <ul style="list-style-type: none"> * PRESENTÓ TRES OFICIOS NÚMERO: AM-01 DE FECHA 01 DE OCTUBRE, 18 DE SEPTIEMBRE Y 03 DE NOVIEMBRE DEL AÑO 2023 DE INSUMOS DE ALIMENTACIÓN Y AGUA PARA CONSUMO. <p>AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <ul style="list-style-type: none"> * PRESENTÓ DOS AUTORIZACIONES DE LA ADQUISICIÓN DE GARRAFONES DE AGUA DE FECHA 26 DE SEPTIEMBRE Y 24 DE NOVIEMBRE DEL AÑO 2023 <p>EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS PRODUCTOS</p> <ul style="list-style-type: none"> * REPORTES FOTOGRÁFICOS <p>REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO</p> <ul style="list-style-type: none"> * AUTORIZACIÓN DE FORMA DE PAGO EN EFECTIVO POR PREMURA DE TIEMPOS 	6,203.00	0.00
							08/10/2023	188	ANTONIA RAMIREZ GARCIA	42.00	COMPRA DE 3 GARRAFONES DE AGUA DE 19 LITROS					
							27/09/2023	179	ANTONIA RAMIREZ GARCIA	168.00	COMPRA DE 12 GARRAFONES DE AGUA DE 19 LITROS					
							12/10/2023	201	ANTONIA RAMIREZ GARCIA	98.00	GASTO EN COMPRA DE 7 GARRAFONES DE AGUA DE 19 LTS					
							23/10/2023	210	ANTONIA RAMIREZ GARCIA	112.00	COMPRA DE 8 GARRAFONES DE AGUA DE 19 LITROS PARA LA OFICINA					
							25/11/2023	235	ANTONIA RAMIREZ GARCIA	98.00	COMPRA DE 7 GARRAFONES DE AGUA					
							12/11/2023	223	ANTONIA RAMIREZ GARCIA	112.00	COMPRA DE 8 GARRAFONES DE AGUA PARA OCUPAR A LA AGENCIA					
							10/11/2023	220	MARIA UNDas OVIEDO	1,581.00	COMPRAS Y GASTO EN REFRIGERIO POR LA DESCACHARIZACIÓN DE BASURA DE LA COMUNIDAD EN COORDINACIÓN CON EL COMITE DE SALUD					



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

ANEXO DAM-FC-02-SOL-04
 RESULTADO: AF-08

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN MATEO DEL MAR
DISTRITO: TEHUANTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/064/2024

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	COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
006998	31/12/2023	8,282.00	003554	31/12/2023	89,389.91	89,389.91	28/12/2023	F1B78CC8-E420-4144-B9AB-F5F06E18DD71	ALVA RUTILA SANCHEZ AGUILAR	4,035.00	5 PZAS PIÑA, 3 KG CHILE SERRANO, 3 KG CHILE GUAJILLO, 10 KG TOMATE VERDE, 600 PZA LIMON, 3 ROLLO AJO, 25 KG CEBOLLA BLANCA, 20 KG TOMATE	8,282.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * LA SOLICITUD PARA LA COMPRA * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS PRODUCTOS 2. REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO	SOLICITUD PARA LA COMPRA * PRESENTÓ OFICIOS NÚMERO: AM-01 DE FECHA 04 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2023 DE SOLICITUD DE INSUMOS DE ALIMENTACIÓN Y AGUA PARA CONSUMO. AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * PRESENTÓ AUTORIZACIONES DE LA ADQUISICIÓN DE INSUMOS DE ALIMENTACIÓN Y AGUA PARA CONSUMO. CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * ACTA ENTREGA RECEPCIÓN DE BIENES Y SERVICIOS EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS PRODUCTOS * REPORTE FOTOGRAFICO REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO * AUTORIZACIÓN DE FORMA DE PAGO EN EFECTIVO POR PREMURA DE TIEMPOS ADICIONALMENTE PRESENTÓ: UN COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET	8,282.00	
							28/12/2023	E67F33FE-C14F-446A-B594-1CC73293CD9D	NUEVA WAL MART DE MEXICO	2,927.00	192 PEPSO COLA, 24 FAN SA 355, 24 FRE SA 355, 3 AU ACEITE VE, 20 SCHETTINO AR, 10 BUENO ARROZ, 1 S125W50GL946					
							28/12/2023	267	ANTONIA RAMIREZ GARCIA	1,320.00	COMPRA DE 60 KILOS DE TORTILLAS PARA LA ENTREGA RECEPCIÓN DE AUTORIDADES 31/12/2023					
TOTAL		\$94,315.00			\$277,278.76	\$277,278.76				\$96,980.00		\$94,315.00		\$94,315.00	\$0.00	

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

ELABORÓ

C. JOSÉ VÍCTOR ANTONIO MARTÍNEZ
 AUDITOR

SUPERVISÓ

C. PRISMA AREMÍ VEGA GUTIÉRREZ
 AUDITOR

REVISÓ

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

AUTORIZÓ

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



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

ANEXO DAM-FC-03-SOL-05
 RESULTADO: AF-09

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN MATEO DEL MAR
 DISTRITO: TEHUANTEPEC, OAXACA
 CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
 PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
 RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
 ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/064/2024

CUENTA: 5124 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN
 SUBCUENTA: 51241 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN
 SUB-SUBCUENTA: 51241-2421 CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO

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					
002968	30/06/2023	6,300.00	001463	30/06/2023	7,600.00	7,600.00	15/07/2023	F3A5F261-477B-4850-A109-8B46C90F0BAF	AMANDO ESESARTE HINOJOSA	7,600.00	30 PZAS CEMENTO CRUZ AZUL, 3 PZAS VARILLA 3/8" G.A., 10 KGM ALAMBRO, 8 KGM RECOSIDO	6,300.00	<p>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <ul style="list-style-type: none"> * LA SOLICITUD PARA LA COMPRA DEL MATERIAL * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTES 	<p>SOLICITUD PARA LA COMPRA DEL MATERIAL</p> <ul style="list-style-type: none"> * OFICIO NÚMERO AM-1 DE FECHA 01 DE JULIO DEL AÑO 2023 SOLICITUD DE MATERIAL DE CONSTRUCCIÓN AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTES * AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN DE MATERIAL DE CONSTRUCCIÓN (CEMENTO, VARILLA, ALAMBRE RECOCIDO Y ALAMBRO) DE FECHA 13 DE JULIO DEL AÑO 2023. CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * ACTA ENTREGA RECEPCIÓN DE BIENES Y SERVICIOS EVIDENCIA DEL DESTINO FINAL DE LOS MATERIALES * REPORTE FOTOGRÁFICO REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO * AUTORIZACIÓN DE FORMA DE PAGO EN EFECTIVO POR PREMURA DE TIEMPOS 	6,300.00	0.00
003550	31/07/2023	11,000.00	001784	31/07/2023	29,670.00	29,670.00	25/07/2023	F5BFEC26-4AD6-4F2F-8EAD-8E18C4F39824	AMANDO ESESARTE HINOJOSA	29,670.00	50 PZAS CEMENTO CRUZ AZUL, 62 PZAS VARILLA 3/8" GN, 100 KGM ALAMBRO, 50 KGM RECOSIDO, 3 KGM CLAVO 2 1/2, 1 LTR PINTURA VELMAR, 1 LTR THINNER STANDAR	11,000.00	<p>2. REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO</p> <ul style="list-style-type: none"> * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * LA EVIDENCIA DEL DESTINO FINAL DE LOS MATERIALES 	<p>SOLICITUD PARA LA COMPRA DEL MATERIAL</p> <ul style="list-style-type: none"> * OFICIO NÚMERO AM-1 DE FECHA 01 DE JULIO DEL AÑO 2023 DE SOLICITUD DE MATERIAL DE CONSTRUCCIÓN AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTES * AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN DE MATERIAL DE CONSTRUCCIÓN (CEMENTO, VARILLA, ALAMBRE RECOCIDO Y ALAMBRO) DE FECHA 23 DE JULIO DEL AÑO 2023 CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * ACTA ENTREGA RECEPCIÓN DE BIENES Y SERVICIOS EVIDENCIA DEL DESTINO FINAL DE LOS MATERIALES * REPORTE FOTOGRÁFICO REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO * AUTORIZACIÓN DE FORMA DE PAGO EN EFECTIVO POR PREMURA DE TIEMPOS 	11,000.00	0.00
006112	30/11/2023	5,131.00	003092	30/11/2023	5,131.00	5,131.00	16/10/2023	44	ABIMAE INFANTE HERIN	5,131.00	COMPRA DE MATERIAL PARA CONSTRUCCION DE SANITARIO DE LA AGENCIA "EL PACIFICO"	5,131.00	<p>1. NO PRESENTÓ 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"> * LA SOLICITUD PARA LA COMPRA DEL MATERIAL * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTES * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * LA EVIDENCIA DEL DESTINO FINAL DE LOS MATERIALES <p>3. REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO</p>	<p>COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET</p> <ul style="list-style-type: none"> * PRESENTÓ COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON ESTATUS VIGENTE POR UN IMPORTE DE \$5,131.00 <p>SOLICITUD PARA LA COMPRA DEL MATERIAL</p> <ul style="list-style-type: none"> * OFICIO NÚMERO AM-01 DE FECHA 02 DE OCTUBRE DEL AÑO 2023 DE SOLICITUD DE MATERIAL PARA CONSTRUCCIÓN AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTES * AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN DE MATERIAL DE CONSTRUCCIÓN (CEMENTO, VARILLA, ALAMBRE RECOCIDO Y ALAMBRO) DE FECHA 14 DE OCTUBRE DEL AÑOS 2023 CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * ACTA ENTREGA RECEPCIÓN DE BIENES Y SERVICIOS EVIDENCIA DEL DESTINO FINAL DE LOS MATERIALES * REPORTE FOTOGRÁFICO REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO * AUTORIZACIÓN DE FORMA DE PAGO EN EFECTIVO POR PREMURA DE TIEMPO 	5,131.00	0.00



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

ANEXO DAM-FC-03-SOL-05
 RESULTADO: AF-09

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN MATEO DEL MAR
DISTRITO: TEHUANTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/064/2024

CUENTA: 5124 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN
SUBCUENTA: 51241 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN
SUB-SUBCUENTA: 51241-2421 CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO

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					
006231	30/11/2023	5,520.00	003149	30/11/2023	5,520.00	5,520.00	14/11/2023	C50D1139-0B26-405F-81C8-9D20F9E3931A	AMANDO ESESARTE HINOJOSA	5,520.00	24 PZAS CEMENTO CRUZ AZUL	5,520.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * LA SOLICITUD PARA LA COMPRA DEL MATERIAL * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTES * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * LA EVIDENCIA DEL DESTINO FINAL DE LOS MATERIALES 2. REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO	SOLICITUD PARA LA COMPRA DEL MATERIAL * OFICIO NÚMERO AM-01 DE FECHA 06 DE NOVIEMBRE DEL AÑO 2023 DE SOLICITUD DE MATERIAL PARA CONSTRUCCIÓN AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTES * AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN DE BULTOS DE CEMENTO DE FECHA 13 DE NOVIEMBRE DEL AÑOS 2023 CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * ACTA ENTREGA RECEPCIÓN DE BIENES Y SERVICIOS EVIDENCIA DEL DESTINO FINAL DE LOS MATERIALES * REPORTE FOTOGRÁFICO REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO * AUTORIZACIÓN DE FORMA DE PAGO EN EFECTIVO POR PREMURA DE TIEMPO	5,520.00	0.00
006983	31/12/2023	24,579.93	003553	31/12/2023	93,896.85	93,896.85	02/12/2023	D9404D8E-BFAD-4433-A325-9993B096CCE4	NICOLAS GUERRERO HERNANDEZ	5,454.90	20 PZA CEMENTO CRUZ AZUL, 15 KGM RECOSIDO, 1 KGM ALAMBRON	24,579.93	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTES * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * LA EVIDENCIA DEL DESTINO FINAL DE LOS MATERIALES 2. REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO	AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTES * PRESENTÓ CUATRO AUTORIZACIONES PARA LA ADQUISICIÓN DE MATERIALES (CEMENTO) DE FECHAS 20 DE NOVIEMBRE, 01 DE DICIEMBRE Y 20 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2023 CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * CUATRO ACTAS ENTREGA RECEPCIÓN DE BIENES Y SERVICIOS EVIDENCIA DEL DESTINO FINAL DE LOS MATERIALES * REPORTES FOTOGRÁFICOS REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO * AUTORIZACIÓN DE FORMA DE PAGO EN EFECTIVO POR PREMURA DE TIEMPO ADICIONALMENTE PRESENTÓ * TRES SOLICITUDES DE APOYO DE CEMENTO DE FECHA 04 DE NOVIEMBRE, 17 DE OCTUBRE Y 30 DE OCTUBRE DE 2023 * OFICIO NÚMERO: RBP/AMCJ/SM/10/2023 DE FECHA 03 DE OCTUBRE DE SOLICITUD DE 4 TONELADAS DE CEMENTO * CUATRO OFICIOS DE AUTORIZACIONES DE PAGO	24,579.93	0.00
							02/12/2023	8BC481AA-D3E1-49C5-9F51-E97A37AE347A	NICOLAS GUERRERO HERNANDEZ	6,375.00	30 PZAS CEMENTO CRUZ AZU					
							02/12/2023	D11A2648-39EA-4B28-AE21-26BB0D2DF1B6	NICOLAS GUERRERO HERNANDEZ	4,250.00	20 PZAS CEMENTO CRUZ AZUL					
							24/11/2023	17B81355-A948-ADCI-A799-B319C52DE9AA	NICOLAS GUERRERO HERNANDEZ	8,500.02	40 PZAS CEMENTO CRUZ AZUL					
TOTAL		\$52,530.93			\$141,817.85	\$141,817.85				\$72,500.92		\$52,530.93		\$52,530.93	\$0.00	

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

ELABORÓ

SUPERVISÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. JOSÉ VÍCTOR ANTONIO MARTÍNEZ
 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 MATEO DEL MAR
DISTRITO: TEHUANTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/064/2024

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			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					
001726	30/04/2023	6,387.36	000816	30/04/2023	6,387.36	6,387.36			25/04/2023	A371756D-34D9-4115-9A80-D35CEF69288A	INDUSTRIAL ELECTRICA ISTMEÑA S.A DE C.V.	6,387.36	4 PIEZAS REFLECTOR LED 300W.85/240V. LUZ DE DIA, 10 PIEZAS FOTOCELDA 110-220V ARGOS (9402300), 10 PIEZAS SOQUET PORCELANA MOGUL A NORMAL CAT.C-4027, 4 PIEZAS CINTA AISLAR SCOTHC 3M-33	6,387.36	<p>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <ul style="list-style-type: none"> * LA SOLICITUD DE LOS MATERIALES * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * LA EVIDENCIA DEL DESTINO FINAL DEL MATERIAL <p>2. REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO</p>	<p>SOLICITUD DE LOS MATERIALES</p> <ul style="list-style-type: none"> * OFICIO NÚMERO AM-01 DE FECHA 03 DE ABRIL DEL AÑO 2023 DE SOLICITUD DE MATERIAL DE ELECTRICIDAD <p>AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <ul style="list-style-type: none"> * AUTORIZACIÓN DE MATERIAL PARA INSTALACIONES ELÉCTRICAS PARA SERVICIO DE REPARACIÓN DE LAS REDES ELÉCTRICAS DE LA AGENCIA DE HUAZATLÁN DEL RIO <p>CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <ul style="list-style-type: none"> * ACTA ENTREGA RECEPCIÓN DE BIENES Y SERVICIOS <p>EVIDENCIA DEL DESTINO FINAL DEL MATERIAL</p> <ul style="list-style-type: none"> * REPORTE FOTOGRÁFICO <p>REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO</p> <ul style="list-style-type: none"> * AUTORIZACIÓN DE FORMA DE PAGO EN EFECTIVO POR PREMURA DE TIEMPOS 	6,387.36	0.00
002368	31/05/2023	5,850.00	001160	31/05/2023	5,850.00	5,850.00								5,850.00	<p>1. NO PRESENTÓ 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"> * LA SOLICITUD DE LOS MATERIALES * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN <p>3. REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO</p>	<p>COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET</p> <ul style="list-style-type: none"> * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON ESTATUS VIGENTE POR UN IMPORTE TOTAL DE \$5,850.00 <p>SOLICITUD DE LOS MATERIALES</p> <ul style="list-style-type: none"> * OFICIO NÚMERO AM-01 DE FECHA 01 DE MAYO DEL AÑO 2023 DE SOLICITUD DE EQUIPO DE SEGURIDA Y PROTECCIÓN <p>AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <ul style="list-style-type: none"> * AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN DE TREINTA Y NUEVE LÁMPARAS PARA LOS POLICÍAS COMUNITARIOS DE FECHA 07 DE MAYO DEL AÑO 2023 <p>CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <ul style="list-style-type: none"> * ACTA ENTREGA RECEPCIÓN DE BIENES Y SERVICIOS <p>REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO</p> <ul style="list-style-type: none"> * AUTORIZACIÓN DE FORMA DE PAGO EN EFECTIVO POR PREMURA DE TIEMPOS <p>ADICIONALMENTE PRESENTO</p> <ul style="list-style-type: none"> * REPORTE FOTOGRÁFICO, LISTA DE POLICÍAS COMUNITARIAS 2023 	5,850.00	0.00

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN MATEO DEL MAR
DISTRITO: TEHUANTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/064/2024

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA															ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			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					
004258	31/08/2023	6,550.00	002133	31/08/2023	6,550.00	6,550.00			08/08/2023	1A9EB5AF-8850-406E-9C45-D57190344058	AMANDO ESESARTE HINOJOSA	6,550.00	15 PIEZAS FOCO VOLTECK 48222, 20 PIEZAS FOTOCONTROL MOCL-2024	6,550.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * LA SOLICITUD DE LOS MATERIALES * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN	SOLICITUD DE LOS MATERIALES * OFICIO NÚMERO AM-01 DE FECHA 01 DE AGOSTO DEL AÑO 2023 DE SOLICITUD DE EQUIPO DE SEGURIDA Y PROTECCIÓN AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN DE FOCOS PARA MANTENIMIENTO DE LA AGENCIA MUNICIPAL BARRIO DEPORTIVO DE FECHA 07 DE AGOSTO DEL AÑO 2023 CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * ACTA ENTREGA RECEPCIÓN DE BIENES Y SERVICIOS EVIDENCIA DEL DESTINO FINAL DEL MATERIAL * REPORTE FOTOGRÁFICO REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO * AUTORIZACIÓN DE FORMA DE PAGO EN EFECTIVO POR PREMURA DE TIEMPOS	6,550.00	0.00	
004534	20/09/2023	6,912.57	002283	20/09/2023	7,250.58	7,250.58			20/09/2023	IFEC4146-D166-427F-9858-8E4C293D712C	INDUSTRIAL ELECTRICA ISTMEÑA S.A DE C.V.	7,250.58	25 PIEZAS SPIRAL 85W.127V.E26 T5 10,000hrs.L.B. PHILCO, 4 PIEZAS CINTA AISLAR SCOTHC 3M-33, 8 PIEZAS FOTOCELDA 110V. TORK MOD:2021, 10 PIEZAS SOQUET PORCELANA MOGUL A NORMAL CAT:C-4027	6,912.57	2. REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO * LA EVIDENCIA DEL DESTINO FINAL DEL MATERIAL	SOLICITUD DE LOS MATERIALES * OFICIO NÚMERO PM-01 DE FECHA 01 DE SEPTIEMBRE DEL AÑO 2023 DE SOLICITUD DE MATERIAL ELÉCTRICO AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN DE MATERIAL ELÉCTRICO DE FECHA 18 DE SEPTIEMBRE DEL AÑO 2023 LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * ACTA ENTREGA RECEPCIÓN DE BIENES Y SERVICIOS EVIDENCIA DEL DESTINO FINAL DEL MATERIAL * REPORTE FOTOGRÁFICO REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO * AUTORIZACIÓN DE FORMA DE PAGO EN EFECTIVO POR PREMURA DE TIEMPOS	6,912.57	0.00	
004864	13/10/2023	6,978.49	002460	13/10/2023	6,978.49		BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000248926	6,978.49	13/10/2023	6592D6D3-8762-46B1-9B3A-61076295EA4F	INDUSTRIAL ELECTRICA ISTMEÑA S.A DE C.V.	6,978.49	1 PIEZA BASE IFASE 5 TERM.100A.600V. SQD****, 1 PIEZA COPLER P/BASE DE MEDICION 1 1/4, 1 PIEZA INTERRUPTOR SEG.3 X 60A. CAT: 2232 ROYER, 3 PIEZAS CARTUCHO FUS.60A.X250V.REF., 1 CAJA CABLE 1X6 NEGRO ECON.(100060), 100 PIEZAS TAQUETE DE PLAST. 3/8", 50 PIEZAS PUJA FIJ.P/LAM.8X1 1/2 GALV., 1 PIEZA CINTA AISLAR 3M TEMFLEX 1600	6,978.49	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * LA SOLICITUD DE LOS MATERIALES * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * LA EVIDENCIA DEL DESTINO FINAL DEL MATERIAL	SOLICITUD DE LOS MATERIALES * OFICIO NÚMERO PM-01 DE FECHA 01 DE OCTUBRE DE 2023 DE SOLICITUD DE MATERIAL ELÉCTRICO AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN DE MATERIAL ELÉCTRICO PARA EL MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE LA PRESIDENCIA MUNICIPAL DE FECHA 11 DE OCTUBRE DEL AÑO 2023 CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * ACTA ENTREGA RECEPCIÓN DE BIENES Y SERVICIOS EVIDENCIA DEL DESTINO FINAL DEL MATERIAL * REPORTE FOTOGRÁFICO ADICIONALMENTE PRESENTÓ * AUTORIZACIÓN DE FORMA DE PAGO	6,978.49	0.00	

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN MATEO DEL MAR
DISTRITO: TEHUANTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/064/2024
CUENTA: 5124 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN
SUBCUENTA: 51241 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN
SUB-SUBCUENTA: 51241-2461 MATERIAL PARA INSTALACIONES ELÉCTRICAS

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			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					
006514	21/12/2023	7,703.83	003340	21/12/2023	7,703.83	7,703.83			22/12/2023	582F20F5-9CFF-42E7-8FA0-57D07120B0CE	INDUSTRIAL ELECTRICA ISTMEÑA S.A DE C.V.	7,703.83	12 PIEZAS SOQUET PORCELANA MOGUL A NORMAL CAT-C-4027, 13 PIEZAS FOTOCELDA 110V. TORK MOD:2021, 3 PIEZAS CINTA AISLAR SCOTHC 3M-33, 25 PIEZAS SPIRAL 85W.127V.E26 T5 10,000HRS.LB. PHILCO	7,703.83	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * LA SOLICITUD DE LOS MATERIALES * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * LA EVIDENCIA DEL DESTINO FINAL DEL MATERIAL 2. REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO	SOLICITUD DE LOS MATERIALES * OFICIO NÚMERO PM-01 DE FECHA 04 DE DICIEMBRE DE 2023 DE SOLICITUD DE MATERIAL ELÉCTRICO AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN DE MATERIAL ELÉCTRICO PARA EL MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE LA PRESIDENCIA MUNICIPAL DE FECHA 20 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2023 CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * ACTA ENTREGA RECEPCIÓN DE BIENES Y SERVICIOS EVIDENCIA DEL DESTINO FINAL DEL MATERIAL * REPORTE FOTOGRÁFICO REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO * AUTORIZACIÓN DE FORMA DE PAGO EN EFECTIVO POR PREMURA DE TIEMPOS	7,703.83	0.00
007154	31/12/2023	10,499.93	003557	31/12/2023	66,783.43	66,783.43			04/10/2023	831C692B-1BF6-4580-93A0-A5B226A578EC	AMANDO ESESARTE HINOJOSA	10,725.00	10 PIEZAS LAMPRA SUBURBANA, 10 PIEZAS BRAZO SUB-URB, 10 PIEZAS FOTOCELDA 110V, 1 PIEZA CEMENTO CRUZ AZUL	10,499.93	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * LA SOLICITUD DE LOS MATERIALES * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * LA EVIDENCIA DEL DESTINO FINAL DEL MATERIAL 2. REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO	SOLICITUD DE LOS MATERIALES * OFICIO NÚMERO PM-01 DE FECHA 04 DE DICIEMBRE DE 2023 DE SOLICITUD DE MATERIAL ELÉCTRICO AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN DE MATERIAL ELÉCTRICO PARA EL MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE LA PRESIDENCIA MUNICIPAL DE FECHA 20 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2023 CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * ACTA ENTREGA RECEPCIÓN DE BIENES Y SERVICIOS REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO * AUTORIZACIÓN DE FORMA DE PAGO EN EFECTIVO POR PREMURA DE TIEMPOS EVIDENCIA DEL DESTINO FINAL DEL MATERIAL * REPORTE FOTOGRÁFICO	0.00	10,499.93
TOTAL		\$50,882.18			\$107,503.69	\$100,525.20						\$6,978.49		\$45,595.26		\$50,882.18	\$40,382.25	\$10,499.93

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

ELABORÓ

C. JOSÉ VÍCTOR ANTONIO MARTÍNEZ
AUDITOR

SUPERVISÓ

C. PRISMA AREMÍ VEGA GUTIÉRREZ
AUDITOR

REVISÓ

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

AUTORIZÓ

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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN MATEO DEL MAR
DISTRITO: TEHUANTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/064/2024

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE 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					
000256	31/01/2023	8,546.00	000048	31/01/2023	8,546.00	8,546.00			31/01/2023	157AD961-7942-4D79-A529-33370E270E67	PINTURAS Y DERIVADOS DEL ISTMO S.A DE C.V.	8,546.00	1 PZA COMEX BROCHA PLUS 2 1/2 PZAS, 2 PZA COMEX BROCHA PLUS 5 PZAS, 4 THINNER ESTANDAR PET 4 LYS, 1 VELMAR AMARILLO ORO 19 LTS, 1 PZA VELMAR BLANCO 19 LTS.	8,546.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * LA SOLICITUD PARA LA COMPRA * LA AUTORIZACIÓN	SOLICITUD PARA LA COMPRA * OFICIO NÚMERO PM-01 DE FECHA 12 DE ENERO DE 2023 DE SOLICITUD DE PINTURA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTES * AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN DE PRODUCTOS DE PINTURA Y HERRAMIENTAS AUXILIARES DE FECHA 30 DE ENERO DEL AÑO 2023 CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * ACTA ENTREGA RECEPCIÓN DE BIENES Y SERVICIOS EVIDENCIA DEL DESTINO FINAL DE LOS MATERIALES * REPORTE FOTOGRÁFICO REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO * AUTORIZACIÓN DE FORMA DE PAGO EN EFECTIVO POR PREMURA DE TIEMPOS	8,546.00	0.00
000259	31/01/2023	7,003.21	000049	31/01/2023	7,003.21	7,003.21			31/01/2023	1051175D-5256-42C7-883D-D9C021D231A	PINTURAS Y DERIVADOS DEL ISTMO S.A DE C.V.	7,003.21	1 PZA COMEX BROCHA PLUS 2 1/2 PZAS, 1 PZA COMEX BROCHA PLUS 3 PZAS, 2 PZA COMEX BROCHA PLUS 5 PZAS, 1 PZA VINIMEX TOTAL 01-10 19.00 LTS, 1 PZA VIIMEX TOTAL 117-07 19.00LTS	7,003.21	CORRESPONDIENTES * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * LA EVIDENCIA DEL DESTINO FINAL DE LOS MATERIALES 2. REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO	SOLICITUD PARA LA COMPRA * OFICIO NÚMERO PM-01 DE FECHA 12 DE ENERO DE 2023 DE SOLICITUD DE MATERIAL DE PINTURA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTES * AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN DE PRODUCTOS DE PINTURA Y HERRAMIENTAS AUXILIARES DE FECHA 30 DE ENERO DEL AÑO 2023 CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * ACTA ENTREGA RECEPCIÓN DE BIENES Y SERVICIOS EVIDENCIA DEL DESTINO FINAL DE LOS MATERIALES * REPORTE FOTOGRÁFICO REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO * AUTORIZACIÓN DE FORMA DE PAGO EN EFECTIVO POR PREMURA DE TIEMPOS	7,003.21	0.00
003820	08/08/2023	19,997.01	001907	08/08/2023	19,997.01		BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000248926	19,997.01	08/08/2023	FBB6D7DA-BE17-40DF-ABCC-6391701F2437	PINTURAS Y DERIVADOS DEL ISTMO S.A DE C.V.	19,997.01	3 PZA RODILLO 4 NYLON COMPLETO PZS, 3 PZA COMEX BROCHA PLUS 3 PLG, 1 THINNER STANDAR C/E 20 LTS, 5 PZA COMEX 100 TOTAL AMARILLO CROMO 19 LTS	19,997.01	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * LA SOLICITUD PARA LA COMPRA * TRES REFERENTES * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTES * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * LA EVIDENCIA DEL DESTINO FINAL DE LOS MATERIALES	SOLICITUD PARA LA COMPRA * OFICIO NÚMERO PM-01 DE FECHA 07 DE AGOSTO DE 2023 DE SOLICITUD DE MATERIAL DE PINTURA TRES REFERENTES * TRES REFERENTES AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTES * AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN DE PRODUCTOS DE PINTURA Y HERRAMIENTAS AUXILIARES DE FECHA 08 DE AGOSTO DEL AÑO 2023 CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * ACTA ENTREGA RECEPCIÓN DE BIENES Y SERVICIOS EVIDENCIA DEL DESTINO FINAL DE LOS MATERIALES * REPORTES FOTOGRÁFICOS ADICIONALMENTE PRESENTÓ * AUTORIZACIÓN DE FORMA DE PAGO	19,997.01	0.00



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

ANEXO DAM-FC-06-SOL-07
RESULTADO: AF-II

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN MATEO DEL MAR
DISTRITO: TEHUANTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/064/2024

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE 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					
003918	15/08/2023	12,003.20	001955	15/08/2023	12,003.20	12,003.20			15/08/2023	45927101-F40D-4A22-8D0D-9829073DE0B6	PINTURAS Y DERIVADOS DEL ISTMO S.A DE C.V.	12,003.20	1 PZA VINIMEX OAXACA 19 LTS, 3 VINIMEX CHABACANO 19 LTS		<p>I. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <ul style="list-style-type: none"> * LA SOLICITUD PARA LA COMPRA * TRES REFERENTES * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTES * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * LA EVIDENCIA DEL DESTINO FINAL DE LOS MATERIALES 	<p>SOLICITUD PARA LA COMPRA</p> <ul style="list-style-type: none"> * OFICIO NÚMERO PM-01 DE FECHA 10 DE AGOSTO DE 2023 DE SOLICITUD DE PINTURA * TRES REFERENTES * AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTES * ACTA ENTREGA RECEPCIÓN DE BIENES Y SERVICIOS * REPORTES FOTOGRÁFICOS * ADICIONALMENTE PRESENTÓ * AUTORIZACIÓN DE FORMA DE PAGO 	12,003.20	0.00
004301	01/09/2023	72,019.22	002140	01/09/2023	72,019.22		BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000248926	72,019.22	01/09/2023	0ED303F0-CB25-496E-AC62-E479938A037E	PINTURAS Y DERIVADOS DEL ISTMO S.A DE C.V.	72,019.22	8 PZA VINIMEX ANTIBACTERIAL SAT BLANCO 19 LT, 4 PZA VINIMEX CAJETA 19.00 LTS, 4 PZA VINIMEX OAXACA 19.00LTS, 8 PZA VINIMEX CHABACANO 19LTS		<p>I. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <ul style="list-style-type: none"> * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * LA SOLICITUD PARA LA COMPRA * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTES * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * LA EVIDENCIA DEL DESTINO FINAL DE LOS MATERIALES 	<p>PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <ul style="list-style-type: none"> * OFICIO DE AUTORIZACIÓN NÚMERO AO/CAPS/MSM/R28/30/08/2023ISTMO, RELATIVO A LA PRESTACIÓN DE SERVICIO DE ADQUISICIÓN DE PRODUCTOS DE PINTURA Y ADITIVOS PARA MANTENIMIENTO A LOS MUROS DEL EXTERIOR E INTERIOR DEL PALACIO MUNICIPAL * OFICIO NÚMERO EM-02 DE SOLICITUD DE ESTUDIO DE MERCADO * INVESTIGACIÓN DE MERCADO * SOLICITUD PARA LA COMPRA * OFICIO NÚMERO ROP-12 DE LA SOLICITUD DE ADQUISICIÓN DE PINTURAS PARA MANTENIMIENTO DEL PALACIO MUNICIPAL * OFICIO NÚMERO PM-01 DE FECHA 20 DE AGOSTO DE 2023 DE SOLICITUD DE PINTURA * AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTES * AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN DE PRODUCTOS DE PINTURA DE FECHA 01 DE SEPTIEMBRE DEL AÑO 2023 * PRESUPUESTO CALENDARIZADO Y DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL * ACTA ENTREGA RECEPCIÓN DE BIENES Y SERVICIOS * CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * ACTA ENTREGA RECEPCIÓN DE BIENES Y SERVICIOS * EVIDENCIA DEL DESTINO FINAL DE LOS MATERIALES * REPORTE FOTOGRÁFICO 	72,019.22	0.00



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

ANEXO DAM-FC-06-SOL-07
RESULTADO: AF-II

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN MATEO DEL MAR
DISTRITO: TEHUANTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/064/2024

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE 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					
004571	22/09/2023	6,119.00	002302	22/09/2023	6,119.00	6,119.00			22/09/2023	7657CEIE-8A2B-4A98-A6F8-D07990525D5A	PINTURAS Y DERIVADOS DEL ISTMO S.A DE C.V.	6,119.00	1 PZA RODILLO CORTO 4 MANERAL JAULA PZS, 2 PZA COMEX BROCHA CLASICA 2 1/2 PLG, 2 PZA COMEX FELPA PREMIER LISA PZAS, 2 COMEX RODILLO ULTRA WARREN LISO PZA, 1 PZA PRO 1000 PLUS BLANCO 4 LTS, 1 PZA EXTENSION ITALIANA 2 MTZ, 1 PZA EXTENSION ECONOMICA 1.20 MT, 1 SELLADOR ENTINTABLE BLANCO, 1 PZA PRO 1000 PLUS ROJO OXIDO 4 LTS, 1 PZA VINIMEX ANTIBACTERIAL 19 LTS	6,119.00	I. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * LA SOLICITUD PARA LA COMPRA * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTES * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * LA EVIDENCIA DEL DESTINO FINAL DE LOS MATERIALES	SOLICITUD PARA LA COMPRA * OFICIO NÚMERO PM-01 DE FECHA 04 DE SEPTIEMBRE DE 2023 DE SOLICITUD DE PINTURA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTES * AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN DE PRODUCTOS DE PINTURA DE FECHA 20 DE SEPTIEMBRE DEL AÑO 2023 CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * ACTA ENTREGA RECEPCIÓN DE BIENES Y SERVICIOS EVIDENCIA DEL DESTINO FINAL DE LOS MATERIALES * REPORTES FOTOGRÁFICOS	6,119.00	0.00
004825	12/10/2023	8,489.56	002441	12/10/2023	8,489.56	8,489.56			12/10/2023	4bb2a8f0-06c7-4fc9-a58e-a86b6f479bd6	PINTURAS Y DERIVADOS DEL ISTMO S.A DE C.V.	8,489.56	2 PZA COMEX BROCHA PLUS 4 PLG, 2 PZA VELMAR MANZANO 1.00LT, 3 PZA VELMAR BERE 1.00LT, 1 PZA MASKING TAPE TUK 110 2PZA, 1 PZA COMEX BROCHA PLUS 1 1/2 PLG, 1 COMEX BROCHA PLUS 2 PLG, 2 PZA LIJA DE ESMERIL GRUESA PZA, 3 PZA COMEX RODILLO ULTRA WARREN LISO PZA, 2 PZA CEPILLO DE ALAMBRE NO. 64 PZ, 1 PZA SOLUCION FOSFATIZANTE Y DESOX 1 LT, 2 PZA THINNER ESTANDAR PET 1 LTS, 2 PZA VINIMEX NECTARINA 19.00LTS	8,489.56	I. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * LA SOLICITUD PARA LA COMPRA * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTES * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * LA EVIDENCIA DEL DESTINO FINAL DE LOS MATERIALES	SOLICITUD PARA LA COMPRA * OFICIO NÚMERO ROP-12 DE FECHA 26 DE AGOSTO DEL AÑO 2023 DE SOLICITUD DE ADQUISICIÓN DE PINTURAS PARA MANTENIMIENTO DE PALACIO MUNICIPAL AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTES * AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN DE PRODUCTOS DE PINTURA DE FECHA 01 DE SEPTIEMBRE DEL AÑO 2023 CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * ACTA ENTREGA RECEPCIÓN DE BIENES Y SERVICIOS EVIDENCIA DEL DESTINO FINAL DE LOS MATERIALES * REPORTES FOTOGRÁFICOS ADICIONALMENTE PRESENTÓ INVESTIGACIÓN DE MERCADO	8,489.56	0.00
TOTAL		\$134,177.20			\$134,177.20	\$42,180.97						\$92,016.23			\$134,177.20		\$134,177.20	\$0.00

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

ELABORÓ

SUPERVISÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. JOSÉ VÍCTOR ANTONIO MARTÍNEZ
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 MATEO DEL MAR
DISTRITO: TEHUANTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/064/2024

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA													ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA			
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
000217	25/01/2023	4,787.79	000032	27/01/2023	4,787.79	4,787.79	26/01/2023	72FF2D73-BCB5-4E58-8D3D-B6E866D03014	DOS OCEANOS LIBRAMIENTO S.A DE C.V	4,787.79	139.832808 LITROS - 32011 MAGNA, 70.000000 LITROS - 34006 DIESEL	4,787.79	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * CONTROL DEL SUMINISTRO DEL COMBUSTIBLES.	CONTROL DEL SUMINISTRO DEL COMBUSTIBLE. * PRESENTÓ BITÁCORA DE COMBUSTIBLE DEL ÁREA DE LA SINDICATURA MUNICIPAL, CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO DE 2023, MISMA QUE SE ENCUENTRA CON FIRMAS Y SELLOS DE LA COMISIÓN DE HACIENDA, EN EL CUAL SE REFLEJAN LOS RECORRIDOS REALIZADOS.	4,787.79	0.00
000233	28/01/2023	5,134.51	000038	28/01/2023	5,134.51	5,134.51	28/01/2023	21EDEC6E-35D7-4CDE-A7AF-E00AIDE41E8F	DOS OCEANOS LIBRAMIENTO S.A DE C.V	5,134.51	112.068950 LITROS - 32011 MAGNA, 110.000000 LITROS - 34006 DIESEL	5,134.51	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * CONTROL DEL SUMINISTRO DEL COMBUSTIBLES.	CONTROL DEL SUMINISTRO DEL COMBUSTIBLE. * PRESENTÓ BITÁCORA DE COMBUSTIBLE DEL ÁREA DE LA SINDICATURA MUNICIPAL, CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO DE 2023, MISMA QUE SE ENCUENTRA CON FIRMAS Y SELLOS DE LA COMISIÓN DE HACIENDA, EN EL CUAL SE REFLEJAN LOS RECORRIDOS REALIZADOS.	5,134.51	0.00
000243	30/01/2023	5,614.12	000042	30/01/2023	5,614.12	5,614.12	30/01/2023	0FFA602D-4C8B-4AAA-8A39-36BA60D85222	DOS OCEANOS LIBRAMIENTO S.A DE C.V	5,614.12	110.257998 LITROS - 34006 DIESEL, 133.402884 LITROS - 32011 MAGNA	5,614.12	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * CONTROL DEL SUMINISTRO DEL COMBUSTIBLES.	CONTROL DEL SUMINISTRO DEL COMBUSTIBLE. * PRESENTÓ BITÁCORA DE COMBUSTIBLE DEL ÁREA DE LA SINDICATURA MUNICIPAL, CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO DE 2023, MISMA QUE SE ENCUENTRA CON FIRMAS Y SELLOS DE LA COMISIÓN DE HACIENDA, EN EL CUAL SE REFLEJAN LOS RECORRIDOS REALIZADOS.	5,614.12	0.00
000363	12/02/2023	4,000.48	000096	12/02/2023	4,000.48	4,000.48	12/02/2023	9F3B801E-801E-42F9-8E1C-6ADEFB20AC62	DOS OCEANOS LIBRAMIENTO S.A DE C.V	4,000.48	180.283010 LITROS - 32011 MAGNA	4,000.48	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * CONTROL DEL SUMINISTRO DEL COMBUSTIBLES.	CONTROL DEL SUMINISTRO DEL COMBUSTIBLE. * PRESENTÓ BITÁCORA DE COMBUSTIBLE DEL ÁREA DE LA SINDICATURA MUNICIPAL, CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO DE 2023, MISMA QUE SE ENCUENTRA CON FIRMAS Y SELLOS DE LA COMISIÓN DE HACIENDA, EN EL CUAL SE REFLEJAN LOS RECORRIDOS REALIZADOS.	4,000.48	0.00
000405	17/02/2023	4,500.09	000118	17/02/2023	7,200.21	7,200.21	17/02/2023	B7F3CE59-58D3-4061-8466-211AF2604216	DOS OCEANOS LIBRAMIENTO S.A DE C.V	7,200.21	112.177815 LITROS - 34006 DIESEL, 202.798107 LITROS - 32011 MAGNA	4,500.09	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * CONTROL DEL SUMINISTRO DEL COMBUSTIBLES.	CONTROL DEL SUMINISTRO DEL COMBUSTIBLE. * PRESENTÓ BITÁCORA DE COMBUSTIBLE DEL ÁREA DE LA SINDICATURA MUNICIPAL, CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO DE 2023, MISMA QUE SE ENCUENTRA CON FIRMAS Y SELLOS DE LA COMISIÓN DE HACIENDA, EN EL CUAL SE REFLEJAN LOS RECORRIDOS REALIZADOS.	4,500.09	0.00
000431	21/02/2023	5,070.04	000134	21/02/2023	8,271.16	8,271.16	21/02/2023	7BCC6A00-DE77-4075-B8EB-828D8DE98A9C	DOS OCEANOS LIBRAMIENTO S.A DE C.V	8,271.16	132.992106 LITROS - 34006 DIESEL, 228.483100 LITROS - 32011 MAGNA	5,070.04	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * CONTROL DEL SUMINISTRO DEL COMBUSTIBLES.	CONTROL DEL SUMINISTRO DEL COMBUSTIBLE. * PRESENTÓ BITÁCORA DE COMBUSTIBLE DEL ÁREA DE LA SINDICATURA MUNICIPAL, CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO DE 2023, MISMA QUE SE ENCUENTRA CON FIRMAS Y SELLOS DE LA COMISIÓN DE HACIENDA, EN EL CUAL SE REFLEJAN LOS RECORRIDOS REALIZADOS.	5,070.04	0.00
000995	17/03/2023	4,925.03	000430	17/03/2023	7,572.83	7,572.83	17/03/2023	24FCA5A7-FF7D-4EE6-83B1-ABD55FDDFD78	DOS OCEANOS LIBRAMIENTO S.A DE C.V	7,572.83	221.948175 LITROS - 32011 MAGNA, 110.004155 LITROS - 34006 DIESEL	4,925.03	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * CONTROL DEL SUMINISTRO DEL COMBUSTIBLES.	CONTROL DEL SUMINISTRO DEL COMBUSTIBLE. * PRESENTÓ BITÁCORA DE COMBUSTIBLE DEL ÁREA DE LA SINDICATURA MUNICIPAL, CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO DE 2023, MISMA QUE SE ENCUENTRA CON FIRMAS Y SELLOS DE LA COMISIÓN DE HACIENDA, EN EL CUAL SE REFLEJAN LOS RECORRIDOS REALIZADOS.	4,925.03	0.00
001015	20/03/2023	5,550.10	000438	20/03/2023	5,550.10	5,550.10	20/03/2023	44DA9208-E358-4846-B0E5-5B8188622508	DOS OCEANOS LIBRAMIENTO S.A DE C.V	5,550.10	250.117170 LITROS - 32011 MAGNA	5,550.10	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * CONTROL DEL SUMINISTRO DEL COMBUSTIBLES.	CONTROL DEL SUMINISTRO DEL COMBUSTIBLE. * PRESENTÓ BITÁCORA DE COMBUSTIBLE DEL ÁREA DE LA SINDICATURA MUNICIPAL, CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO DE 2023, MISMA QUE SE ENCUENTRA CON FIRMAS Y SELLOS DE LA COMISIÓN DE HACIENDA, EN EL CUAL SE REFLEJAN LOS RECORRIDOS REALIZADOS.	5,550.10	0.00
001105	28/03/2023	5,110.50	000505	28/03/2023	5,110.50	5,110.50	28/03/2023	A1FF5E8E-F47F-5740-A07B-6B0283EA462A	ENERGETICOS OLEODUCTO SA DE CV	5,110.50	229.582289 LITROS - MAGNA	5,110.50	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * CONTROL DEL SUMINISTRO DEL COMBUSTIBLES.	CONTROL DEL SUMINISTRO DEL COMBUSTIBLE. * PRESENTÓ BITÁCORA DE COMBUSTIBLE DEL ÁREA DE LA SINDICATURA MUNICIPAL, CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO DE 2023, MISMA QUE SE ENCUENTRA CON FIRMAS Y SELLOS DE LA COMISIÓN DE HACIENDA, EN EL CUAL SE REFLEJAN LOS RECORRIDOS REALIZADOS.	5,110.50	0.00

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN MATEO DEL MAR
DISTRITO: TEHUANTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/064/2024

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA												ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
001497	19/04/2023	5,140.41	000668	19/04/2023	8,741.11	8,741.11	19/04/2023	BD891311-7C4B-4AA7-876E-82DAB7DOC461	8,741.11	47.583055 LITROS - 32012 PREMIUM. 180.275800 LITROS - 32011 MAGNA, 149.592854 LITROS 34006 DIESEL	5,140.41	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * CONTROL DEL SUMINISTRO DEL COMBUSTIBLES.	CONTROL DEL SUMINISTRO DEL COMBUSTIBLE. * PRESENTÓ BITÁCORA DE COMBUSTIBLE DEL ÁREA DE LA SINDICATURA MUNICIPAL, CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL DE 2023, MISMA QUE SE ENCUENTRA CON FIRMAS Y SELLOS DE LA COMISIÓN DE HACIENDA, EN EL CUAL SE REFLEJAN LOS RECORRIDOS REALIZADOS.	5,140.41	0.00	
001862	08/05/2023	4,070.54	000893	08/05/2023	4,070.54	4,070.54	08/05/2023	2AF74849-E5BD-488B-82A1-FA07A2162734	4,070.54	180.192120 LITROS - 32011 MAGNA	4,070.54	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * CONTROL DEL SUMINISTRO DEL COMBUSTIBLES.	CONTROL DEL SUMINISTRO DEL COMBUSTIBLE. * PRESENTÓ BITÁCORA DE COMBUSTIBLE DEL ÁREA DE LA SINDICATURA MUNICIPAL, CORRESPONDIENTE AL MES DE MAYO DE 2023, MISMA QUE SE ENCUENTRA CON FIRMAS Y SELLOS DE LA COMISIÓN DE HACIENDA, EN EL CUAL SE REFLEJAN LOS RECORRIDOS REALIZADOS.	4,070.54	0.00	
003072	01/07/2023	3,326.37	001518	01/07/2023	3,326.37	3,326.37	03/05/2023	29F9AB23-1A86-404E-A8FC-7D0202B2A22A	3,326.37	148.234 LITROS - MAGNA	3,326.37	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * CONTROL DEL SUMINISTRO DEL COMBUSTIBLES.	CONTROL DEL SUMINISTRO DEL COMBUSTIBLE. * PRESENTÓ BITÁCORA DE COMBUSTIBLE DEL ÁREA DE LA SINDICATURA MUNICIPAL, CORRESPONDIENTE AL MES DE MAYO DE 2023, MISMA QUE SE ENCUENTRA CON FIRMAS Y SELLOS DE LA COMISIÓN DE HACIENDA, EN EL CUAL SE REFLEJAN LOS RECORRIDOS REALIZADOS.	3,326.37	0.00	
006015	30/11/2023	5,047.49	003038	30/11/2023	5,047.49	5,047.49	27/11/2023	34E968CB-1139-4CB5-8D9D-D2CE2AC0CFF6	5,047.49	223.439132 LITROS - 32011 MAGNA	5,047.49	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * CONTROL DEL SUMINISTRO DEL COMBUSTIBLES.	CONTROL DEL SUMINISTRO DEL COMBUSTIBLE. * PRESENTÓ BITÁCORA DE COMBUSTIBLE DEL ÁREA DE LA SINDICATURA MUNICIPAL, CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE DE 2023, MISMA QUE SE ENCUENTRA CON FIRMAS Y SELLOS DE LA COMISIÓN DE HACIENDA, EN EL CUAL SE REFLEJAN LOS RECORRIDOS REALIZADOS.	5,047.49	0.00	
006302	01/12/2023	4,072.37	003182	02/12/2023	4,072.37	4,072.37	02/12/2023	18628E17-DE35-4D2F-9D2E-A873D1B6C18	4,072.37	180.273130 LITROS - 32011 MAGNA	4,072.37	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * CONTROL DEL SUMINISTRO DEL COMBUSTIBLES.	CONTROL DEL SUMINISTRO DEL COMBUSTIBLE. * PRESENTÓ BITÁCORA DE COMBUSTIBLE DEL ÁREA DE LA SINDICATURA MUNICIPAL, CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DE 2023, MISMA QUE SE ENCUENTRA CON FIRMAS Y SELLOS DE LA COMISIÓN DE HACIENDA, EN EL CUAL SE REFLEJAN LOS RECORRIDOS REALIZADOS.	4,072.37	0.00	
006332	06/12/2023	4,066.29	003201	06/12/2023	4,066.29	4,066.29	06/12/2023	A27C49E9-B490-43D2-A674-D195DF9E623B	4,066.29	180.003984 LITROS - 32011 MAGNA	4,066.29	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * CONTROL DEL SUMINISTRO DEL COMBUSTIBLES.	CONTROL DEL SUMINISTRO DEL COMBUSTIBLE. * PRESENTÓ BITÁCORA DE COMBUSTIBLE DEL ÁREA DE LA SINDICATURA MUNICIPAL, CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DE 2023, MISMA QUE SE ENCUENTRA CON FIRMAS Y SELLOS DE LA COMISIÓN DE HACIENDA, EN EL CUAL SE REFLEJAN LOS RECORRIDOS REALIZADOS.	4,066.29	0.00	
006372	11/12/2023	4,546.42	003250	11/12/2023	4,546.42	4,546.42	11/12/2023	429354C9-5B9C-452A-82EB-056BAED6A3C3	4,546.42	201.258079 LITROS - 32011 MAGNA	4,546.42	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * CONTROL DEL SUMINISTRO DEL COMBUSTIBLES.	CONTROL DEL SUMINISTRO DEL COMBUSTIBLE. * PRESENTÓ BITÁCORA DE COMBUSTIBLE DEL ÁREA DE LA SINDICATURA MUNICIPAL, CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DE 2023, MISMA QUE SE ENCUENTRA CON FIRMAS Y SELLOS DE LA COMISIÓN DE HACIENDA, EN EL CUAL SE REFLEJAN LOS RECORRIDOS REALIZADOS.	4,546.42	0.00	
006476	16/12/2023	4,073.29	003297	16/12/2023	4,073.29	4,073.29	16/12/2023	F8CF3400-81D5-4844-A52B-5F8D2812EF08	4,073.29	180.313856 LITROS - 32011 MAGNA	4,073.29	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * CONTROL DEL SUMINISTRO DEL COMBUSTIBLES.	CONTROL DEL SUMINISTRO DEL COMBUSTIBLE. * PRESENTÓ BITÁCORA DE COMBUSTIBLE DEL ÁREA DE LA SINDICATURA MUNICIPAL, CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DE 2023, MISMA QUE SE ENCUENTRA CON FIRMAS Y SELLOS DE LA COMISIÓN DE HACIENDA, EN EL CUAL SE REFLEJAN LOS RECORRIDOS REALIZADOS.	4,073.29	0.00	
006509	21/12/2023	4,569.03	003338	21/12/2023	4,569.03	4,569.03	21/12/2023	65EA01BF-7ED7-43C7-927A-7605DB7761A4	4,569.03	202.258964 LITROS - 32011 MAGNA	4,569.03	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * CONTROL DEL SUMINISTRO DEL COMBUSTIBLES.	CONTROL DEL SUMINISTRO DEL COMBUSTIBLE. * PRESENTÓ BITÁCORA DE COMBUSTIBLE DEL ÁREA DE LA SINDICATURA MUNICIPAL, CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DE 2023, MISMA QUE SE ENCUENTRA CON FIRMAS Y SELLOS DE LA COMISIÓN DE HACIENDA, EN EL CUAL SE REFLEJAN LOS RECORRIDOS REALIZADOS.	4,569.03	0.00	

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN MATEO DEL MAR
DISTRITO: TEHUANTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/064/2024

ANEXO DAM-FC-06-SOL-08
RESULTADO: AF-12

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA													ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA			
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
006983	31/12/2023	14,431.92	003553	31/12/2023	93,896.85	93,896.85	18/10/2023	88FFA27C-4EB1-4585-AE54-4EED15A3A862	ENERGETICOS OLEODUCTO SA DE CV	1,500.00	60.753476 LITROS - DIESEL	14,431.92	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * CONTROL DEL SUMINISTRO DEL COMBUSTIBLES.	CONTROL DEL SUMINISTRO DEL COMBUSTIBLE. * PRESENTÓ BITÁCORA DE COMBUSTIBLE DEL ÁREA DE LA SINDICATURA MUNICIPAL, CORRESPONDIENTE AL MES DE OCTUBRE DE 2023, MISMA QUE SE ENCUENTRA CON FIRMAS Y SELLOS DE LA COMISIÓN DE HACIENDA, EN EL CUAL SE REFLEJAN LOS RECORRIDOS REALIZADOS.	14,431.92	0.00
							18/10/2023	6A7E11CA-072F-405E-9660-18F134FCD7E	ENERGETICOS OLEODUCTO SA DE CV	1,220.26	54.500436 LITROS - MAGNA					
							23/10/2023	E015E7D5-90F3-40E7-9CAC-B4427EB79C64	ENERGETICOS OLEODUCTO SA DE CV	1,300.22	56.802825 LITROS - MAGNA					
							03/11/2023	18AB2473-3EC8-4044-B5EC-C5E992657060	ENERGETICOS OLEODUCTO SA DE CV	1,370.11	61.192983 LITROS - MAGNA					
							10/11/2023	0471B308-F00C-4098-B2C5-AC60966B81A1	ENERGETICOS OLEODUCTO SA DE CV	1,609.58	61.941111 LITROS - MAGNA, 9.819009 LITROS MAGNA					
							14/11/2023	432EB5C3-6035-493D-8580-5BD146EEA68F	ENERGETICOS OLEODUCTO SA DE CV	1,180.15	52.521361 LITROS - MAGNA					
							18/11/2023	38DECC62-7D66-4DAD-AC3B-47695107F2C7	ENERGETICOS OLEODUCTO SA DE CV	1,500.08	61.757285 LITROS - DIESEL					
							24/11/2023	1B84604D-F8F7-44E0-9098-5835C3C8A683	ENERGETICOS OLEODUCTO SA DE CV	1,500.00	61.576529 LITROS - DIESEL					
							24/11/2023	4C8C3F15-2FAA-49FA-8EB5-D46403B42663	ENERGETICOS OLEODUCTO SA DE CV	1,301.16	57.880738 LITROS - MAGNA					
28/11/2023	EBCCEBBD-F4CE-41C3-8686-9EEBF A563459	ENERGETICOS OLEODUCTO SA DE CV	800.19	33.355050 LITROS - PREMIUM												
006998	31/12/2023	8,776.10	003554	31/12/2023	89,389.91	89,389.91	01/12/2023	3ABE4593-7055-48E9-8721-AE9FB9A8FFET	ENERGETICOS OLEODUCTO SA DE CV	1,500.00	61.525682 LITROS - DIESEL	8,776.10	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * CONTROL DEL SUMINISTRO DEL COMBUSTIBLES.	CONTROL DEL SUMINISTRO DEL COMBUSTIBLE. * PRESENTÓ BITÁCORA DE COMBUSTIBLE DEL ÁREA DE LA SINDICATURA MUNICIPAL, CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DE 2023, MISMA QUE SE ENCUENTRA CON FIRMAS Y SELLOS DE LA COMISIÓN DE HACIENDA, EN EL CUAL SE REFLEJAN LOS RECORRIDOS REALIZADOS.	8,776.10	0.00
							01/12/2023	679D3D08-5318-4402-8D33-215644F41B1E	ENERGETICOS OLEODUCTO SA DE CV	1,400.16	62.008694 LITROS - MAGNA					
							09/12/2023	040D574F-933A-4F33-B1DE-8086D56153CE	ENERGETICOS OLEODUCTO SA DE CV	1,100.35	48.948208 LITROS - MAGNA					
							15/12/2023	064EACD8-7C09-4A1D-A48B-5A445C0EE4ED	SERVICASGAR DEL ISTMO	830.16	34.518087 LITROS - Magna PEMEX (CN) (precio por unidad \$ 24.05) Tr:0014407681					
							20/12/2023	E22FAB15-B459-5E24-BF3C-524776702AF6	ENERGETICOS OLEODUCTO SA DE CV	1,100.17	48.939982 LITROS - MAGNA					
							28/12/2023	E0740C78-21CB-53F7-83BE-FFA32610F8A3	ENERGETICOS OLEODUCTO SA DE CV	1,500.00	61.000318 LITROS - DIESEL					
28/12/2023	B6A8E155-065F-5069-AB7D-D83ED887A874	ENERGETICOS OLEODUCTO SA DE CV	1,345.26	59.551205 LITROS - MAGNA												



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

ANEXO DAM-FC-06-SOL-08
 RESULTADO: AF-12

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN MATEO DEL MAR
DISTRITO: TEHUANTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/064/2024

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA											ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE						CONCEPTO
007154	31/12/2023	14,337.45	003557	31/12/2023	66,783.43	66,783.43	28/10/2023	69a147f5-16c0-44c8-a0db-6ca8aa464f6a	DESARROLLO HUATULCO	1,360.09	54.36011 LITROS - Premium	14,337.45	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * CONTROL DEL SUMINISTRO DEL COMBUSTIBLES.	CONTROL DEL SUMINISTRO DEL COMBUSTIBLE. * PRESENTÓ BITÁCORA DE COMBUSTIBLE DEL ÁREA DE LA SINDICATURA MUNICIPAL, CORRESPONDIENTE AL MES DE OCTUBRE DE 2023, MISMA QUE SE ENCUENTRA CON FIRMAS Y SELLOS DE LA COMISIÓN DE HACIENDA, EN EL CUAL SE REFLEJAN LOS RECORRIDOS REALIZADOS.	14,337.45	0.00
							25/10/2023	BF475F45-88DC-43B1-83FD-A321775C7404	HECTOR ALMAZAN ARREOLA	1,000.00	40.485874 LITROS - PREMIUM					
							26/10/2023	161193FD-3409-4B81-8835-C3A1E3A9BBF8	GASOLINERA PERIQUIN	600.00	24.262 LITROS PREMIUM					
							21/09/2023	51E270AE-8B35-41C0-8E0F-96B0E1FD7741	GASOLINERA PERIQUIN	5,620.14	20.852 LITROS - DIESEL 225.070 LITROS - MAGNA					
							16/10/2023	41F8C436-7285-47CA-83EC-0ADEC926A0A9	DOS OCEANOS LIBRAMIENTO	2,240.10	90.000000 LITROS - 34006 DIESEL					
							30/10/2023	0c830748-4bd1-43ca-943b-512fce27c209	GASOLINERA CRISTOBAL COLON DE JUCHITAN	1,127.04	46.190263 LITROS - PEMEX PREMIUM					
							30/10/2023	A10C5E4F-7812-4B09-BF7C-CB473C5F012C	DOS OCEANOS LIBRAMIENTO	620.01	24.970197 LITROS - 32012 PREMIUM					
							28/10/2023	2E7BC12C-E0A2-4484-A0C8-0553ACDA1016	DOS OCEANOS LIBRAMIENTO	1,090.01	43.898913 LITROS - 32012 PREMIUM					
007154	31/12/2023		003557	31/12/2023			27/10/2023	A5CF4424-469F-45DA-A002-ED7C9BFID088	DOS OCEANOS LIBRAMIENTO	1,200.11	48.333065 LITROS - 32012 PREMIUM		1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * CONTROL DEL SUMINISTRO DEL COMBUSTIBLES.			
TOTAL		\$121,150.34			\$345,824.80	\$345,824.80				\$132,869.86				\$121,150.34	\$0.00	

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

ELABORÓ

SUPERVISÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. JOSÉ VÍCTOR ANTONIO MARTÍNEZ
 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-07-SOL-09
RESULTADO: AF-18

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN MATEO DEL MAR
DISTRITO: TEHUANTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/064/2024

CUENTA: 5126 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS
SUBCUENTA: 51261 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS
SUB-SUBCUENTA: 51261-2613 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS PARA MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA												ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE 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					
001011	18/03/2023	3,129.10	000437	20/03/2023	3,129.10	3,129.10	20/03/2023	5038D0D2-9A28-480A-8AE1-E5A9E7EBD780	DOS OCEANOS LIBRAMIENTO S.A DE C.V	3,129.10	130.000000 LITROS - 34006 DIESEL	3,129.10	I. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * CONTROL DEL SUMINISTRO DEL COMBUSTIBLES.	CONTROL DEL SUMINISTRO DEL COMBUSTIBLE: * PRESENTÓ BITÁCORA DE COMBUSTIBLE DEL ÁREA DE LA SINDICATURA MUNICIPAL, CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO DE 2023, MISMA QUE SE ENCUENTRA CON FIRMAS Y SELLOS DE LA COMISIÓN DE HACIENDA, EN EL CUAL SE REFLEJAN LOS RECORRIDOS REALIZADOS.	3,129.10	0.00
001389	10/04/2023	3,616.51	000598	10/04/2023	3,616.51	3,616.51	10/04/2023	9FA440DC-52B3-4642-8D12-D392061B8165	ENERGETICOS OLEODUCTO SA DE CV	3,616.51	150124943 LITROS - DIESEL	3,616.51	I. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * CONTROL DEL SUMINISTRO DEL COMBUSTIBLES.	CONTROL DEL SUMINISTRO DEL COMBUSTIBLE: * PRESENTÓ BITÁCORA DE COMBUSTIBLE DEL ÁREA DE LA SINDICATURA MUNICIPAL, CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL DE 2023, MISMA QUE SE ENCUENTRA CON FIRMAS Y SELLOS DE LA COMISIÓN DE HACIENDA, EN EL CUAL SE REFLEJAN LOS RECORRIDOS REALIZADOS.	3,616.51	0.00
001404	12/04/2023	3,616.97	000608	12/04/2023	3,616.97	3,616.97	12/04/2023	98D9ADDF-792A-4C52-9A51-7D5DD255F5C	DOS OCEANOS LIBRAMIENTO S.A DE C.V	3,616.97	150268799 LITROS - 34006 DIESEL	3,616.97	I. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * CONTROL DEL SUMINISTRO DEL COMBUSTIBLES.	CONTROL DEL SUMINISTRO DEL COMBUSTIBLE: * PRESENTÓ BITÁCORA DE COMBUSTIBLE DEL ÁREA DE LA SINDICATURA MUNICIPAL, CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL DE 2023, MISMA QUE SE ENCUENTRA CON FIRMAS Y SELLOS DE LA COMISIÓN DE HACIENDA, EN EL CUAL SE REFLEJAN LOS RECORRIDOS REALIZADOS.	3,616.97	0.00
001497	19/04/2023	3,600.70	000668	19/04/2023	8,741.11	8,741.11	19/04/2023	BD891311-7C4B-4AA7-876E-82DAB7D0C461	DOS OCEANOS LIBRAMIENTO S.A DE C.V	8,741.11	47.583055 LITROS - 32012 PREMIUM, 180.275800 LITROS - 32011 MAGNA, 149.592854 LITROS - 34006 DIESEL	3,600.70	I. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * CONTROL DEL SUMINISTRO DEL COMBUSTIBLES.	CONTROL DEL SUMINISTRO DEL COMBUSTIBLE: * PRESENTÓ BITÁCORA DE COMBUSTIBLE DEL ÁREA DE LA SINDICATURA MUNICIPAL, CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL DE 2023, MISMA QUE SE ENCUENTRA CON FIRMAS Y SELLOS DE LA COMISIÓN DE HACIENDA, EN EL CUAL SE REFLEJAN LOS RECORRIDOS REALIZADOS.	3,600.70	0.00
006336	06/12/2023	4,241.43	003203	06/12/2023	4,241.43	4,241.43	06/12/2023	95E92564-4248-4693-9A6E-2CED80C95A89	DOS OCEANOS LIBRAMIENTO S.A DE C.V	4,241.43	170.406699 LITROS - 34006 DIESEL	4,241.43	I. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * CONTROL DEL SUMINISTRO DEL COMBUSTIBLES.	CONTROL DEL SUMINISTRO DEL COMBUSTIBLE: * PRESENTÓ BITÁCORA DE COMBUSTIBLE DEL ÁREA DE LA SINDICATURA MUNICIPAL, CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DE 2023, MISMA QUE SE ENCUENTRA CON FIRMAS Y SELLOS DE LA COMISIÓN DE HACIENDA, EN EL CUAL SE REFLEJAN LOS RECORRIDOS REALIZADOS.	4,241.43	0.00
006349	08/12/2023	4,234.73	003209	08/12/2023	4,234.73	4,234.73	08/12/2023	DB1F6225-7CDD-4E74-B911-D45875807570	DOS OCEANOS LIBRAMIENTO S.A DE C.V	4,234.73	170137806 LITROS - 34006 DIESEL	4,234.73	I. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * CONTROL DEL SUMINISTRO DEL COMBUSTIBLES.	CONTROL DEL SUMINISTRO DEL COMBUSTIBLE: * PRESENTÓ BITÁCORA DE COMBUSTIBLE DEL ÁREA DE LA SINDICATURA MUNICIPAL, CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DE 2023, MISMA QUE SE ENCUENTRA CON FIRMAS Y SELLOS DE LA COMISIÓN DE HACIENDA, EN EL CUAL SE REFLEJAN LOS RECORRIDOS REALIZADOS.	4,234.73	0.00
006472	15/12/2023	3,861.43	003295	15/12/2023	3,861.43	3,861.43	16/12/2023	B52A67C7-AE55-4206-AB0C-FA2E1531AC11	DOS OCEANOS LIBRAMIENTO S.A DE C.V	3,861.43	155139815 LITROS - 34006 DIESEL	3,861.43	I. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * CONTROL DEL SUMINISTRO DEL COMBUSTIBLES.	CONTROL DEL SUMINISTRO DEL COMBUSTIBLE: * PRESENTÓ BITÁCORA DE COMBUSTIBLE DEL ÁREA DE LA SINDICATURA MUNICIPAL, CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DE 2023, MISMA QUE SE ENCUENTRA CON FIRMAS Y SELLOS DE LA COMISIÓN DE HACIENDA, EN EL CUAL SE REFLEJAN LOS RECORRIDOS REALIZADOS.	3,861.43	0.00
006479	16/12/2023	9,992.66	003298	16/12/2023	9,992.66	9,992.66	16/12/2023	6BE1B83B-DD11-432A-8B5C-D9AA871F77E6	DOS OCEANOS LIBRAMIENTO S.A DE C.V	9,992.66	401.472881 LITROS - 34006 DIESEL	9,992.66	I. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * CONTROL DEL SUMINISTRO DEL COMBUSTIBLES.	CONTROL DEL SUMINISTRO DEL COMBUSTIBLE: * PRESENTÓ BITÁCORA DE COMBUSTIBLE DEL ÁREA DE LA SINDICATURA MUNICIPAL, CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DE 2023, MISMA QUE SE ENCUENTRA CON FIRMAS Y SELLOS DE LA COMISIÓN DE HACIENDA, EN EL CUAL SE REFLEJAN LOS RECORRIDOS REALIZADOS.	9,992.66	0.00
006506	21/12/2023	4,245.34	003337	21/12/2023	4,245.34	4,245.34	21/12/2023	6331C29E-530E-49FB-B7AA-893CC7375489	DOS OCEANOS LIBRAMIENTO S.A DE C.V	4,245.34	170.564082 LITROS - 34006 DIESEL	4,245.34	I. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * CONTROL DEL SUMINISTRO DEL COMBUSTIBLES.	CONTROL DEL SUMINISTRO DEL COMBUSTIBLE: * PRESENTÓ BITÁCORA DE COMBUSTIBLE DEL ÁREA DE LA SINDICATURA MUNICIPAL, CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DE 2023, MISMA QUE SE ENCUENTRA CON FIRMAS Y SELLOS DE LA COMISIÓN DE HACIENDA, EN EL CUAL SE REFLEJAN LOS RECORRIDOS REALIZADOS.	4,245.34	0.00
006749	29/12/2023	3,792.59	003464	29/12/2023	3,792.59	3,792.59	29/12/2023	65A136C6-594F-485A-AD50-F64291ADF483	DOS OCEANOS LIBRAMIENTO S.A DE C.V	3,792.59	152.374046 LITROS - 34006 DIESEL	3,792.59	I. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * CONTROL DEL SUMINISTRO DEL COMBUSTIBLES.	CONTROL DEL SUMINISTRO DEL COMBUSTIBLE: * PRESENTÓ BITÁCORA DE COMBUSTIBLE DEL ÁREA DE LA SINDICATURA MUNICIPAL, CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DE 2023, MISMA QUE SE ENCUENTRA CON FIRMAS Y SELLOS DE LA COMISIÓN DE HACIENDA, EN EL CUAL SE REFLEJAN LOS RECORRIDOS REALIZADOS.	3,792.59	0.00
TOTAL		\$44,331.46			\$49,471.87	\$49,471.87				\$49,471.87		\$44,331.46			\$44,331.46	\$0.00

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

ELABORÓ

SUPERVISÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. JOSÉ VÍCTOR ANTONIO MARTÍNEZ
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 MATEO DEL MAR
DISTRITO: TEHUANTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
RECURSO Y/O FONDO: CONVENIOS.- PROGRAMAS ESTATALES.- OTROS PROGRAMAS ESTATALES
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/064/2024

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			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					
000611	28/02/2023	33,880.00	000235	28/02/2023	33,880.00	33,880.00			03/02/2023	020	IRMA CRUZ FABIAN	33,880.00	COMPRA DE UNIFORMES PARA POLICIAS COMUNITARIOS DEL COMANDANTE	33,880.00	<p>COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET * PRESENTÓ COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON ESTATUS VIGENTE POR IMPORTE TOTAL DE \$33,800.00</p> <p>SOLICITUD PARA LA COMPRA * OFICIO NÚMERO AM-01 DE FECHA 15 DE ENERO DEL AÑO 2023 DE SOLICITUD DE UNIFORMES DE POLICÍAS</p> <p>AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN DE UNIFORMES DE POLICÍAS DE FECHA 03 DE FEBRERO DEL AÑO 2023</p> <p>CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * ACTA ENTREGA RECEPCIÓN DE BIENES Y SERVICIOS</p> <p>TRES REFERENTES * TRES REFERENTES</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: * LA SOLICITUD PARA LA COMPRA * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * TRES REFERENTES * LA EVIDENCIA DEL DESTINO FINAL DE LOS UNIFORMES</p> <p>3. REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO</p>	33,880.00	0.00	
000622	28/02/2023	33,600.00	000239	28/02/2023	33,600.00	33,600.00			21/02/2023	1-77215	UNIFORMES Y BORDADOS	33,600.00	8 PLAY POLO CARDADO MANGA LARGA NEGRO S, 43 PLAY POLO CARDADO MANGA LARGA NEGRO M, 17 PLAY POLO CARDADO MANGA LARGA NEGRO L	33,600.00	<p>COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET * PRESENTÓ COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON ESTATUS VIGENTE POR IMPORTE TOTAL DE \$33,600.00</p> <p>SOLICITUD PARA LA COMPRA * OFICIO NÚMERO AM-01 DE FECHA 09 DE FEBRERO DEL AÑO 2023 DE SOLICITUD DE UNIFORMES DE POLICÍAS</p> <p>AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN DE UNIFORMES DE POLICÍAS DE FECHA 03 DE FEBRERO DEL AÑO 2023</p> <p>CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * ACTA ENTREGA RECEPCIÓN DE BIENES Y SERVICIOS</p> <p>TRES REFERENTES * TRES REFERENTES</p> <p>EVIDENCIA DEL DESTINO FINAL DE LOS UNIFORMES * REPORTE FOTOGRÁFICO</p> <p>REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO * AUTORIZACIÓN DE FORMA DE PAGO EN EFECTIVO POR PREMURA DE TIEMPOS</p>	33,600.00	0.00	



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

ANEXO DAM-FC-08-SOL-10
 RESULTADO: AF-14

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN MATEO DEL MAR
DISTRITO: TEHUANTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
RECURSO Y/O FONDO: CONVENIOS.- PROGRAMAS ESTATALES.- OTROS PROGRAMAS ESTATALES
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/064/2024

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			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					
001308	31/03/2023	16,970.00	000811	30/04/2023	16,970.00	16,970.00			17/05/2023	041	IRMA CRUZ FABIAN	16,970.00	COMPRA DE UNIFORMES DE TOPILES	16,970.00	<p>1. NO PRESENTÓ 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"> * LA SOLICITUD PARA LA COMPRA * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * TRES REFERENTES * LA EVIDENCIA DEL DESTINO FINAL DE LOS UNIFORMES <p>3. REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO</p>	<p>COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET</p> <ul style="list-style-type: none"> * PRESENTÓ COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON ESTATUS VIGENTE POR IMPORTE TOTAL DE \$16,970.00 * OFICIO NÚMERO AM-01 DE FECHA 02 DE MARZO DEL AÑO 2023 DE SOLICITUD DE UNIFORMES DE POLICÍAS * AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN DE UNIFORMES DE POLICÍAS DE FECHA 15 DE MARZO O DEL AÑO 2023 * CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * ACTA ENTREGA RECEPCIÓN DE BIENES Y SERVICIOS * TRES REFERENTES * EVIDENCIA DEL DESTINO FINAL DE LOS UNIFORMES * REPORTE FOTOGRÁFICO * REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO * AUTORIZACIÓN DE FORMA DE PAGO EN EFECTIVO POR PREMURA DE TIEMPOS * DOCUMENTACIÓN ADICIONAL * REPORTE FOTOGRÁFICO 	16,970.00	0.00
001312	31/03/2023	33,880.00	000812	30/04/2023	33,880.00	33,880.00			07/02/2023	024	IRMA CRUZ FABIAN	33,880.00	COMPRA DE UNIFORMES PARA POLICIAS COMUNITARIA DEL SUBCOMANDANTE	33,880.00	<p>1. NO PRESENTÓ 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"> * LA SOLICITUD PARA LA COMPRA * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * TRES REFERENTES <p>3. REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO</p>	<p>COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET</p> <ul style="list-style-type: none"> * PRESENTÓ COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON ESTATUS VIGENTE POR IMPORTE TOTAL DE \$33,880.00 * OFICIO NÚMERO AM-01 DE FECHA 02 DE MARZO DEL AÑO 2023 DE SOLICITUD DE UNIFORMES DE POLICÍAS * AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO CALENDARIZADO Y DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL * CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * ACTA ENTREGA RECEPCIÓN DE BIENES Y SERVICIOS * TRES REFERENTES * REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO * AUTORIZACIÓN DE FORMA DE PAGO EN EFECTIVO POR PREMURA DE TIEMPOS * DOCUMENTACIÓN ADICIONAL * REPORTES FOTOGRÁFICOS 	33,880.00	0.00

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN MATEO DEL MAR
DISTRITO: TEHUANTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
RECURSO Y/O FONDO: CONVENIOS.- PROGRAMAS ESTATALES.- OTROS PROGRAMAS ESTATALES
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/064/2024

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			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					
002355	31/05/2023	12,000.00	001155	31/05/2023	12,000.00	12,000.00									<p>COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET * PRESENTÓ COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON ESTATUS VIGENTE POR IMPORTE TOTAL DE \$12,000.00</p> <p>SOLICITUD PARA LA COMPRA * OFICIO NÚMERO AM-01 DE FECHA 31 DE MARZO DEL AÑO 2023 DE SOLICITUD DE EQUIPO DE SEGURIDAD Y PROTECCIÓN</p> <p>AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN DE UNIFORMES PARA LOS POLICÍAS DE FECHA 01 DE ABRIL DEL AÑO 2023</p> <p>CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * ACTA ENTREGA RECEPCIÓN DE BIENES Y SERVICIOS</p> <p>TRES REFERENTES * TRES REFERENTES</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: * LA SOLICITUD PARA LA COMPRA * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * TRES REFERENTES * LA EVIDENCIA DEL DESTINO FINAL DE LOS UNIFORMES</p> <p>EVIDENCIA DEL DESTINO FINAL DE LOS UNIFORMES * REPORTE FOTOGRÁFICO</p> <p>REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO * AUTORIZACIÓN DE FORMA DE PAGO EN EFECTIVO POR PREMURA DE TIEMPOS</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ * LISTA DE POLICÍAS COMUNITARIAS</p>	12,000.00	0.00	
003580	31/07/2023	30,500.00	001796	31/07/2023	30,500.00	30,500.00			05/06/2023	167	SOFIA CHÁVEZ MENDEZ	30,500.00	80 IMPERMEABLES	30,500.00	<p>3. REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO * LA SOLICITUD PARA LA COMPRA * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * TRES REFERENTES * LA EVIDENCIA DEL DESTINO FINAL DE LOS UNIFORMES</p> <p>COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET * PRESENTÓ COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON ESTATUS VIGENTE POR IMPORTE TOTAL DE \$35,500.00</p> <p>SOLICITUD PARA LA COMPRA * OFICIO NÚMERO AM-01 DE FECHA 03 DE JUNIO DEL AÑO 2023 DE SOLICITUD DE UNIFORMES PARA POLICÍAS</p> <p>AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN DE IMPERMEABLES PARA LOS POLICIAS DE FECHA 04 DE JUNIO DEL AÑO 2023</p> <p>CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * ACTA ENTREGA RECEPCIÓN DE BIENES Y SERVICIOS</p> <p>TRES REFERENTES * TRES REFERENTES</p> <p>EVIDENCIA DEL DESTINO FINAL DE LOS UNIFORMES * REPORTES FOTOGRÁFICOS</p> <p>REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO * AUTORIZACIÓN DE FORMA DE PAGO EN EFECTIVO POR PREMURA DE TIEMPOS</p>	30,500.00	0.00	

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN MATEO DEL MAR

DISTRITO: TEHUANTEPEC, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

RECURSO Y/O FONDO: CONVENIOS.- PROGRAMAS ESTATALES.- OTROS PROGRAMAS ESTATALES

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/064/2024

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			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
006355	08/12/2023	36,000.00	003210	08/12/2023	36,000.00		13/12/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000261232	36,000.00						36,000.00	<p>COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET</p> <p>1. NO PRESENTÓ 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"> * PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * LA SOLICITUD PARA LA COMPRA * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * LA EVIDENCIA DEL DESTINO FINAL DE LOS UNIFORMES <p>3. REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO</p>	<p>* PRESENTÓ COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON ESTATUS VIGENTE POR IMPORTE TOTAL DE \$36,000.00</p> <p>PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <ul style="list-style-type: none"> * OFICIO NÚMERO EM-20 DE FECHA 01 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2023 DE SOLICITUD PARA REALIZAR ESTUDIO DE MERCADO * INVESTIGACIÓN DE MERCADO DE FECHA 03 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2023 <p>SOLICITUD PARA LA COMPRA</p> <ul style="list-style-type: none"> * OFICIO NÚMERO RDCAG-08 DE FECHA 01 DE DICIEMBRE DE 2023 CON ASUNTO SOLICITUD DE VESTUARIO PARA LOS DANZANTES <p>AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <ul style="list-style-type: none"> * AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN DE 15 TRAJES TRADICIONALES DESTINADOS AL GRUPO CULTURAL DE FECHA 06 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2023 <p>EVIDENCIA DEL DESTINO FINAL DE LOS UNIFORMES</p> <ul style="list-style-type: none"> * REPORTES FOTOGRÁFICOS <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ</p> <p>DOCUMENTO DENOMINADO SISTEMA ESTATAL DE CASA DEL PUEBLO</p>	36,000.00	0.00
TOTAL		\$196,830.00			\$196,830.00	\$180,830.00			\$36,000.00			\$148,830.00		\$196,830.00	\$196,830.00	\$0.00			

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

ELABORÓ

C. JOSÉ VÍCTOR ANTONIO MARTÍNEZ
AUDITOR

SUPERVISÓ

C. PRISMA ALEMÍ VEGA GUTIÉRREZ
AUDITOR

REVISÓ

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

AUTORIZÓ

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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN MATEO DEL MAR
DISTRITO: TEHUANTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/064/2024

CUENTA: 5127 VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS
SUBCUENTA: 51271 VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS
SUB-SUBCUENTA: 51271-2731 ARTÍCULOS DEPORTIVOS

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA																ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	BANCO				COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
001501	19/04/2023	5,440.00	000669	19/04/2023	5,440.00		24/04/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000248926	CH-0000100	5,440.00	18/04/2023	842A2D6E-F697-49F4-A013-CD9472108A61	CHICAGO TENIS, S.A. DE C.V.	5,440.00	8 PIEZAS BALON VOLEIBOL PROTOUTR BCO	5,440.00		SOLICITUD PARA LA COMPRA * OFICIO NÚMERO PM-01 DE FECHA 01 DE ABRIL DE 2023 DE SOLICITUD DE BALONES DE VOLEIBOL AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN DE OCHO BALONES DE VOLEIBOL DE FECHA 17 DE ABRIL DEL AÑO 2023 CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * ACTA ENTREGA RECEPCIÓN DE BIENES Y SERVICIOS EVIDENCIA DEL DESTINO FINAL DE LOS ARTICULOS * REPORTES FOTOGRÁFICOS	5,440.00	0.00
002042	17/05/2023	4,120.32	000992	17/05/2023	4,120.32	4,120.32					18/05/2023	DDE1C1CB-B173-4E4B-B07C-B08B448B60AE	VICTOR MANUEL GOMEZ RODRIGUEZ	4,120.32	12 PIEZAS BALON DE FUTBOL MARCA GASER #5, 1 PIEZA RED PARA PORTERIA	4,120.32	SOLICITUD PARA LA COMPRA * OFICIO NÚMERO PM-01 DE FECHA 01 DE MAYO DE 2023 DE SOLICITUD DE BALONES DE FUT BOL PARA LAS ESCUELAS AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN DE DOCE BALONES DE FUTBOL Y UNA RED DE PORTERIA DE FECHA 17 DE MAYO DEL AÑO 2023 CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * ACTA ENTREGA RECEPCIÓN DE BIENES Y SERVICIOS LA EVIDENCIA DEL DESTINO FINAL DE LOS ARTICULOS * REPORTES FOTOGRÁFICOS I. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * LA SOLICITUD PARA LA COMPRA * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * LA EVIDENCIA DEL DESTINO FINAL DE LOS ARTICULOS	4,120.32	0.00	
002760	21/06/2023	10,700.00	001364	21/06/2023	10,700.00		22/06/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000248926	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA COMPRA DE TUBOS	10,700.00	22/06/2023	5CA719ED-1143-11EE-B7FF-53E59AEBDFD	GRUPO ACERERO Y FERRETERO ZARATE SA DE CV	10,700.00	5 TUBO NGO 4 CED 30	10,700.00	SOLICITUD PARA LA COMPRA * OFICIO NÚMERO PM-01 DE FECHA 05 DE JUNIO DE 2023 DE SOLICITUD DE TUBOS QUE SERÁN UTILIZADOS PARA EL CENTRO DEPORTIVO AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN TUBOS DE FECHA 21 DE JUNIO DEL AÑO 2023 CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * ACTA ENTREGA RECEPCIÓN DE BIENES Y SERVICIOS LA EVIDENCIA DEL DESTINO FINAL DE LOS ARTICULOS * REPORTES FOTOGRÁFICOS	10,700.00	0.00	
003029	01/07/2023	6,000.01	001493	01/07/2023	6,000.01	6,000.01					23/03/2023	AAA10B2E-4BF7-42E5-A87E-35835685E0A9	IVETTE GUADALUPE CASTOLLO BURGOS	6,000.01	22 UNIFORMES DE FUTBOL JUVENILES.	6,000.01	SOLICITUD PARA LA COMPRA * OFICIO NÚMERO PM-01 DE FECHA 01 DE MARZO DE 2023 DE SOLICITUD DE UNIFORMES DEPORTIVOS AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN UNIFORMES PARA EL EQUIPO DE FUTBOL JUVENIL DE FECHA 21 DE MARZO EL AÑO 2023 CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * ACTA ENTREGA RECEPCIÓN DE BIENES Y SERVICIOS EVIDENCIA DEL DESTINO FINAL DE LOS ARTICULOS * REPORTE FOTOGRÁFICO ADICIONALMENTE PRESENTÓ * TRES COTIZACIONES	6,000.01	0.00	



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

ANEXO DAM-FC-08-SOL-11
RESULTADO: AF-16

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN MATEO DEL MAR
DISTRITO: TEHUANTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/064/2024

CUENTA: 5127 VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS
SUBCUENTA: 51271 VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS
SUB-SUBCUENTA: 51271-2731 ARTÍCULOS DEPORTIVOS

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA															ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	BANCO				COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE					
004475	14/09/2023	3,870.00	002245	14/09/2023	3,870.00	3,870.00				04/09/2023	24E6506A-01A4-49ED-BFF7-E1592AB4AC3F	VICTOR MANUEL GOMEZ RODRIGUEZ	3,870.00	2 PIEZAS BALÓN DE FUTBOL #5 PUMA, 2 PIEZAS BALÓN DE FUTBOL #5 ADIDAS, 2 PIEZAS BALÓN DE FUTBOL #5 NIKE, 1 PAR DE RED DE FUTBOL DE SALÓN	3,870.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * LA SOLICITUD PARA LA COMPRA * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * LA EVIDENCIA DEL DESTINO FINAL DE LOS ARTICULOS	SOLICITUD PARA LA COMPRA * OFICIO NÚMERO PM-01 DE FECHA 25 DE AGOSTO DE 2023 DE SOLICITUD DE BALONES DEPORTIVOS AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN DE BALONES DE FUTBOL DE FECHA 03 DE SEPTIEMBRE EL AÑO 2023 CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * ACTA ENTREGA RECEPCIÓN DE BIENES Y SERVICIOS EVIDENCIA DEL DESTINO FINAL DE LOS ARTÍCULOS * REPORTES FOTOGRÁFICOS	3,870.00	0.00
TOTAL		\$30,130.33			\$30,130.33	\$13,990.33							\$30,130.33		\$30,130.33		\$30,130.33	\$0.00	

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

ELABORÓ

SUPERVISÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. JOSÉ VÍCTOR ANTONIO MARTÍNEZ
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 MATEO DEL MAR
DISTRITO: TEHUANTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/064/2024

CUENTA: 5128 MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD
SUBCUENTA: 51281 MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD
SUB-SUBCUENTA: 51281-2821 MATERIALES DE SEGURIDAD PUBLICA

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					
002901	30/06/2023	10,400.00	001434	30/06/2023	10,400.00	10,400.00	09/06/2023	016	ALFREDO ESCANDON QUINTANAR	10,400.00	COMPRA DE 40 IMPERMEABLES PARA LAS POLICIAS Y LOS TOPILES	10,400.00	<p>COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET * EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON ESTATUS VIGENTE POR IMPORTE TOTAL DE \$10,400.00</p> <p>SOLICITUD PARA LA COMPRA * OFICIO NÚMERO AM-01 DE FECHA 06 DE JULIO DEL AÑO 2023 DE SOLICITUD DE IMPERMEABLES PARA POLICÍAS</p> <p>AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO CALENDARIZADO Y DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL</p> <p>CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * ACTA ENTREGA RECEPCIÓN DE BIENES Y SERVICIOS</p> <p>EVIDENCIA DEL DESTINO FINAL DE LOS MATERIALES * REPORTES FOTOGRAFÍCOS</p> <p>REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO * AUTORIZACIÓN DE FORMA DE PAGO EN EFECTIVO POR PREMURA DE TIEMPOS</p>	10,400.00	0.00	
003575	31/07/2023	12,375.00	001795	31/07/2023	12,375.00	12,375.00						12,375.00	<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: * LA SOLICITUD PARA LA COMPRA * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * LA EVIDENCIA DEL DESTINO FINAL DE LOS MATERIALES</p> <p>3. REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO</p>	<p>COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON ESTATUS VIGENTE POR IMPORTE TOTAL DE \$12,375.00</p> <p>SOLICITUD PARA LA COMPRA * OFICIO NÚMERO DE AM-01 DE FECHA 30 DE JUNIO DEL AÑO 2023 DE SOLICITUD DE LÁMPARAS PARA POLICÍAS</p> <p>AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN DE LÁMPARAS PARA LOS POLICÍAS DE FECHA 01 DE JULIO DEL AÑO 2023</p> <p>CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * ACTA ENTREGA RECEPCIÓN DE BIENES Y SERVICIOS</p> <p>EVIDENCIA DEL DESTINO FINAL DE LOS MATERIALES * REPORTES FOTOGRAFÍCOS</p> <p>REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO * AUTORIZACIÓN DE FORMA DE PAGO EN EFECTIVO POR PREMURA DE TIEMPOS</p>	12,375.00	0.00
005164	31/10/2023	6,240.00	002611	31/10/2023	6,240.00	6,240.00	19/09/2023	C981ED7C-27E9-498C-A513-55ACIAEDE172	SEGURIDAD INDUSTRIAL DEL PUERTO S.A DE C.V.	6,240.00	24 PIEZAS IMPERMEABLE GABARDINA AZUL MARINO CON CAPUCHA TALLA L	6,240.00	<p>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * LA SOLICITUD PARA LA COMPRA * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * LA EVIDENCIA DEL DESTINO FINAL DE LOS MATERIALES</p> <p>2. REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO</p>	<p>SOLICITUD PARA LA COMPRA * OFICIO NÚMERO DE AM-01 DE FECHA 02 DE SEPTIEMBRE DEL AÑO 2023 DE SOLICITUD DE IMPERMEABLES PARA POLICÍAS Y TOPILES</p> <p>AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN DE IMPERMEABLES DE FECHA 16 DE SEPTIEMBRE DEL AÑO 2023</p> <p>CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * ACTA ENTREGA RECEPCIÓN DE BIENES Y SERVICIOS</p> <p>EVIDENCIA DEL DESTINO FINAL DE LOS MATERIALES * REPORTES FOTOGRAFÍCOS</p> <p>REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO * AUTORIZACIÓN DE FORMA DE PAGO EN EFECTIVO POR PREMURA DE TIEMPOS</p>	6,240.00	0.00

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN MATEO DEL MAR
DISTRITO: TEHUANTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/064/2024

CUENTA: 5128 MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD
SUBCUENTA: 51281 MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD
SUB-SUBCUENTA: 51281-2821 MATERIALES DE SEGURIDAD PUBLICA

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					
005317	31/10/2023	18,400.00	002691	31/10/2023	18,400.00	18,400.00	12/06/2023	127	ALFREDO ESCANDON QUINTANAR	18,400.00	COMPRA DE CAPAS PARA SEGURIDAD Y CABILDO	18,400.00	<p>1. NO PRESENTÓ 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"> * LA SOLICITUD PARA LA COMPRA * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * LA EVIDENCIA DEL DESTINO FINAL DE LOS MATERIALES <p>3. REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO</p>	<p>COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET</p> <ul style="list-style-type: none"> * PRESENTÓ COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON ESTATUS VIGENTE POR IMPORTE TOTAL DE \$18,400.00 <p>SOLICITUD PARA LA COMPRA</p> <ul style="list-style-type: none"> * OFICIO NÚMERO AM-01 DE FECHA 02 DE JULIO DEL AÑO 2023 DE SOLICITUD DE IMPERMEABLES PARA POLICÍAS <p>AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <ul style="list-style-type: none"> * AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN DE IMPERMEABLES PARA POLICÍAS DE FECHA 10 DE JULIO DEL AÑO 2023 <p>CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <ul style="list-style-type: none"> * ACTA ENTREGA RECEPCIÓN DE BIENES Y SERVICIOS <p>EVIDENCIA DEL DESTINO FINAL DE LOS MATERIALES</p> <ul style="list-style-type: none"> * REPORTES FOTOGRÁFICOS <p>REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO</p> <ul style="list-style-type: none"> * AUTORIZACIÓN DE FORMA DE PAGO EN EFECTIVO POR PREMURA DE TIEMPOS 	18,400.00	0.00
005372	31/10/2023	7,000.00	002724	31/10/2023	7,000.00	7,000.00	08/07/2023	F14412	FERREO ELECTRICA ISTMEÑA	7,000.00	GABARDINA TALLA GRANDE	7,000.00	<p>1. NO PRESENTÓ 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"> * LA SOLICITUD PARA LA COMPRA * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * LA EVIDENCIA DEL DESTINO FINAL DE LOS MATERIALES <p>3. REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO</p>	<p>COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET</p> <ul style="list-style-type: none"> *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON ESTATUS VIGENTE POR IMPORTE TOTAL DE \$7000.00 <p>SOLICITUD PARA LA COMPRA</p> <ul style="list-style-type: none"> * OFICIO NÚMERO DE AM-01 DE FECHA 30 DE JUNIO DEL AÑO 2023 DE SOLICITUD DE IMPERMEABLES PARA POLICÍAS <p>AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <ul style="list-style-type: none"> *AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN DE IMPERMEABLES PARA LOS POLICÍAS Y TOPILES DE FECHA 07 DE JULIO DEL AÑO 2023 <p>CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <ul style="list-style-type: none"> * ACTA ENTREGA RECEPCIÓN DE BIENES Y SERVICIOS <p>EVIDENCIA DEL DESTINO FINAL DE LOS MATERIALES</p> <ul style="list-style-type: none"> * REPORTES FOTOGRÁFICOS <p>REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO</p> <ul style="list-style-type: none"> * AUTORIZACIÓN DE FORMA DE PAGO EN EFECTIVO POR PREMURA DE TIEMPOS 	7,000.00	0.00
006882	31/12/2023	5,000.00	003526	31/12/2023	24,012.00	24,012.00	20/08/2023	056	VICTOR VILLASANA LAMADRID	5,000.00	COMPRA DE IMPERMEABLE FALTANTES PARA POLICIAS COMUNITARIAS	5,000.00	<p>1. NO PRESENTÓ 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"> * LA SOLICITUD PARA LA COMPRA * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * LA EVIDENCIA DEL DESTINO FINAL DE LOS MATERIALES <p>3. REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO</p>	<p>COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET</p> <ul style="list-style-type: none"> * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON ESTATUS VIGENTE POR IMPORTE TOTAL DE \$5,000.00 <p>SOLICITUD PARA LA COMPRA</p> <ul style="list-style-type: none"> * OFICIO NÚMERO AM-01 DE FECHA 01 DE AGOSTO DEL AÑO 2023 DE SOLICITUD DE EQUIPO DE SEGURIDAD Y PROTECCIÓN <p>AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <ul style="list-style-type: none"> * AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN DE IMPERMEABLES PARA LOS POLICÍAS COMUNITARIOS DE FECHA 19 DE AGOSTO DEL AÑO 2023 <p>CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <ul style="list-style-type: none"> * ACTA ENTREGA RECEPCIÓN DE BIENES Y SERVICIOS <p>EVIDENCIA DEL DESTINO FINAL DE LOS MATERIALES</p> <ul style="list-style-type: none"> * REPORTE FOTOGRÁFICO <p>REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO</p> <ul style="list-style-type: none"> * AUTORIZACIÓN DE FORMA DE PAGO EN EFECTIVO POR PREMURA DE TIEMPOS 	5,000.00	0.00



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

ANEXO DAM-FC-10-SOL-12
RESULTADO: AF-16

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN MATEO DEL MAR
DISTRITO: TEHUANTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/064/2024

CUENTA: 5128 MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD
SUBCUENTA: 51281 MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD
SUB-SUBCUENTA: 51281-2821 MATERIALES DE SEGURIDAD PUBLICA

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					
006900	31/12/2023	5,900.00	003531	31/12/2023	14,436.00	14,436.00	07/11/2023	043	SIMÓN	5,900.00	COMPRA DE LAMPARAS PARA POLICIAS Y TOPILES	5,900.00	<p>1. NO PRESENTÓ 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"> * LA SOLICITUD PARA LA COMPRA * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN <p>3. REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO</p>	<p>COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET</p> <ul style="list-style-type: none"> * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON ESTATUS VIGENTE POR IMPORTE TOTAL DE \$5,900.00 <p>SOLICITUD PARA LA COMPRA</p> <ul style="list-style-type: none"> * OFICIO NÚMERO AM-01 DE FECHA 01 DE NOVIEMBRE DEL AÑO 2023 DE SOLICITUD DE EQUIPO DE SEGURIDAD <p>AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <ul style="list-style-type: none"> * AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN DE LÁMPARAS PARA LOS POLICÍAS DE FECHA 05 DE NOVIEMBRE DEL AÑO 2023 <p>CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <ul style="list-style-type: none"> * ACTA ENTREGA RECEPCIÓN DE BIENES Y SERVICIOS <p>REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO</p> <ul style="list-style-type: none"> * AUTORIZACIÓN DE FORMA DE PAGO EN EFECTIVO POR PREMURA DE TIEMPOS <p>DOCUMENTACIÓN ADICIONAL</p> <ul style="list-style-type: none"> * REPORTES FOTOGRÁFICOS 	5,900.00	0.00
TOTAL		\$65,315.00			\$92,863.00	\$92,863.00				\$52,940.00		\$65,315.00		\$0.00		

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

ELABORÓ

C. JOSÉ VÍCTOR ANTONIO MARTÍNEZ
AUDITOR

SUPERVISÓ

C. PRISMA AREMÍ VEGA GUTIÉRREZ
AUDITOR

REVISÓ

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

AUTORIZÓ

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



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

ANEXO DAM-FC-11 -SOL-13
RESULTADO: AF-17

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN MATEO DEL MAR
DISTRITO: TEHUANTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/064/2024

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			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					
000408	17/02/2023	13,600.03	000119	17/02/2023	13,600.03	13,600.03			17/02/2023	AAA1BEE3-D768-4D31-BF04-A8C79F214481	VICTOR MANUEL JUAREZ GARCIA	13,600.03	4 LLANTA MEDIDA 225/75R16 EUZCADI CAMPERA	13,600.03	<p>SOLICITUD PARA LA ADQUISICIÓN * OFICIO NÚMERO PM-01 DE FECHA 01 DE FEBRERO DE 2023, SUSCRITO POR EL SÍNDICO MUNICIPAL DIRIGIDO AL PRESIDENTE MUNICIPAL, EN CUAL SOLICITA REEMPLAZAR URGENTE 4 LLANTAS MEDIDA 225/75R 16 DEL VEHÍCULO MUNICIPAL, DEBIDO AL DESGASTE.</p> <p>AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO CALENDARIZADO Y DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL DE FECHA 15 DE FEBRERO DE 2023, EL CUAL SE AUTORIZA LA ADQUISICIÓN DE CUATRO LLANTAS PARA LA CAMIONETA DEL MUNICIPIO DE SAN MATEO DEL MAR, MISMA QUE SE ENCUENTRA CON FIRMAS Y SELLOS DEL PRESIDENTE MUNICIPAL Y TESORERA MUNICIPAL.</p> <p>CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * ACTA ENTREGA RECEPCIÓN DE BIENES Y SERVICIOS</p> <p>EVIDENCIA DEL USO O DESTINO FINAL DE LAS REFACCIONES * REPORTE FOTOGRÁFICO</p> <p>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * LA SOLICITUD PARA LA ADQUISICIÓN * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO FINAL DE LAS REFACCIONES</p> <p>REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO * AUTORIZACIÓN DE FORMA DE PAGO EN EFECTIVO POR PREMURA DE TIEMPOS</p>	13,600.03	0.00	
001432	13/04/2023	5,100.00	000620	15/04/2023	5,100.00	5,100.00			15/04/2023	DEC6773D-B5EC-47D8-A867-52AA28D6D874	ANTONIO AQUINO RASGADO	5,100.00	1 PZA POTENCIOMETRO WILLIAMS CONTROL	5,100.00	<p>SOLICITUD PARA LA ADQUISICIÓN * OFICIO NÚMERO PM-01 DE FECHA 01 DE ABRIL DE 2023, SUSCRITO POR EL SÍNDICO MUNICIPAL DIRIGIDO AL PRESIDENTE MUNICIPAL, EN CUAL SOLICITA UN POTENCIÓMETRO AUTOMOTRIZ, PARA LA UNIDAD DE TRANSPORTE, DEBIDO AL DESGASTE Y AL USO CONTINUO</p> <p>AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO CALENDARIZADO Y DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL DE FECHA 14 DE ABRIL DE 2023, EL CUAL SE AUTORIZA LA ADQUISICIÓN DE POTENCIÓMETRO PARA LA CAMIONETA DEL MUNICIPIO, MISMA QUE ENCUENTRA CON FIRMAS Y SELLOS DEL PRESIDENTE MUNICIPAL Y TESORERA MUNICIPAL.</p> <p>CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * ACTA ENTREGA RECEPCIÓN DE BIENES Y SERVICIOS</p> <p>EVIDENCIA DEL USO O DESTINO FINAL DE LAS REFACCIONES * REPORTE FOTOGRÁFICO</p> <p>2. REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO * AUTORIZACIÓN DE FORMA DE PAGO EN EFECTIVO POR PREMURA DE TIEMPOS</p>	5,100.00	0.00	



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

ANEXO DAM-FC-11 -SOL-13
 RESULTADO: AF-17

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN MATEO DEL MAR
 DISTRITO: TEHUANTEPEC, OAXACA
 CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
 PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
 RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
 ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/064/2024
 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			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					
002237	31/05/2023	5,846.00	001105	31/05/2023	5,846.00		27/05/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000248926	5,846.00					5,846.00	<p>1. NO PRESENTÓ 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"> * LA SOLICITUD PARA LA ADQUISICIÓN * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO FINAL DE LAS REFACCIONES 	<p>COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET</p> <ul style="list-style-type: none"> * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL E9E52A0A-A54C-4889-BE8A-D72C5888A3B5, POR IMPORTE TOTAL DE \$5,846.00 (CINCO MIL OCHOCIENTOS CUARENTA Y SEIS PESOS 00/100 M.N.). <p>SOLICITUD PARA LA ADQUISICIÓN</p> <ul style="list-style-type: none"> * OFICIO NÚMERO PM-01 DE FECHA 02 DE MAYO DE 2023, SUSCRITO POR EL SÍNDICO MUNICIPAL DIRIGIDO AL PRESIDENTE MUNICIPAL, EL CUAL SOLICITA MANTENIMIENTO PREVENTIVO O CORRECTIVO DEL EQUIPO DE TRANSPORTE. <p>AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <ul style="list-style-type: none"> * AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO CALENDARIZADO Y DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL DE FECHA 25 DE MAYO DE 2023, EL CUAL SE AUTORIZA EL PAGO DEL SERVICIO DE LA MANO DE OBRA DEL MANTENIMIENTO EL ROTULO DEL MÓDULO Y LA COMPRA DE REFACCIONES DE SEGURIDAD EN LA ENTRADA DE HUAZATLAN DEL RIO. <p>CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <ul style="list-style-type: none"> * ACTA ENTREGA RECEPCIÓN DE BIENES Y SERVICIOS <p>EVIDENCIA DEL USO O DESTINO FINAL DE LAS REFACCIONES</p> <ul style="list-style-type: none"> * LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO FINAL DE LAS REFACCIONES <p>DOCUMENTACIÓN ADICIONAL</p> <ul style="list-style-type: none"> * DOCUMENTO DENOMINADO CONCEPTO DE MATERIAL Y MANO DE OBRA PARA EL ROTULO DEL MÓDULO DE SEGURIDAD EN LA ENTRADA DE HUAZATLAN DEL RIO Y; AUTORIZACIÓN DE FORMA DE PAGO. 	5,846.00	0.00
004368	11/09/2023	4,700.00	002191	11/09/2023	4,700.00		11/09/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000248926	4,700.00	12/09/2023	7E218628-2E78-47C2-8BFF-4D44910AE916	CESAR EDUARDO ZARAZUA SUAREZ	4,700.00	4,700.00	<p>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <ul style="list-style-type: none"> * LA SOLICITUD PARA LA ADQUISICIÓN * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO FINAL DE LAS REFACCIONES 	<p>SOLICITUD PARA LA ADQUISICIÓN</p> <ul style="list-style-type: none"> * OFICIO NÚMERO PM-01 DE FECHA 01 DE SEPTIEMBRE DE 2023, SUSCRITO POR EL SÍNDICO MUNICIPAL DIRIGIDO AL PRESIDENTE MUNICIPAL, EL CUAL SOLICITA MANTENIMIENTO Y UN JUEGO DE REFACCIONES PARA LA PATRULLA PARA REALIZAR LAS TAREAS DE MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO DE MANERA EFICIENTE. <p>AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <ul style="list-style-type: none"> * AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO CALENDARIZADO Y DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL DE FECHA 10 DE SEPTIEMBRE DE 2023, EN CUAL SE AUTORIZA LA ADQUISICIÓN DE JUEGO DE ACCESORIOS PARA LA REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE LA PATRULLA DEL MUNICIPIO. <p>CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <ul style="list-style-type: none"> * ACTA ENTREGA RECEPCIÓN DE BIENES Y SERVICIOS <p>EVIDENCIA DEL USO O DESTINO FINAL DE LAS REFACCIONES</p> <ul style="list-style-type: none"> * REPORTE FOTOGRÁFICO <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ</p> <ul style="list-style-type: none"> * AUTORIZACIÓN DE FORMA DE PAGO 	4,700.00	0.00



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

ANEXO DAM-FC-11 -SOL-13
 RESULTADO: AF-17

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN MATEO DEL MAR
DISTRITO: TEHUANTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/064/2024
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			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					
005606	14/11/2023	6,800.00	002852	14/11/2023	6,800.00	6,800.00			14/11/2023	7DD7D088-54CE-47C0-8834-71AF86A6BA0F	EMOTION LLANTAS RINES SA DE CV	6,800.00	2 PZAS 225/70R15 CONTINENTAL VANCONTAC AP 112/110R 8PR, 2 PZAS VALVULA, 2 SERVICIO PAQUETE PLUS 15-16	6,800.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * LA SOLICITUD PARA LA ADQUISICIÓN * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO FINAL DE LAS REFACCIONES 2. REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO	SOLICITUD PARA LA ADQUISICIÓN * OFICIO NÚMERO PM-01 DE FECHA 01 DE NOVIEMBRE DE 2023, SUSCRITO POR EL SÍNDICO MUNICIPAL DIRIGIDO AL PRESIDENTE MUNICIPAL, EL CUAL SOLICITA EL REEMPLAZAR URGENTE DE 2 LLANTAS MEDIDA 225/70R16, 2 VÁLVULAS Y UN PAQUETE PLUS 15-16 PARA EL VEHÍCULO MUNICIPAL, DEBIDO AL DESGASTE. AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO CALENDARIZADO Y DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL DE FECHA 11 DE NOVIEMBRE DE 2023, EL CUAL SE AUTORIZA LA ADQUISICIÓN DE DOS LLANTAS Y REFACCIONES PARA EL MANTENIMIENTO DE LA CAMIONETA DEL MUNICIPIO DE SAN MATEO DEL MAR, MISMA QUE SE ENCUENTRA CON FIRMAS Y SELLOS DEL PRESIDENTE MUNICIPAL Y TESORERA MUNICIPAL. CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * ACTA ENTREGA RECEPCIÓN DE BIENES Y SERVICIOS EVIDENCIA DEL USO O DESTINO FINAL DE LAS REFACCIONES * REPORTE FOTOGRÁFICO REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO * AUTORIZACIÓN DE FORMA DE PAGO EN EFECTIVO POR PREMURA DE TIEMPO	6,800.00	0.00
006909	31/12/2023	5,200.00	003534	31/12/2023	26,476.78	26,476.78			11/12/2023	041	GERVANCIO AVENDAÑO E	4,200.00	PAGO POR LA POLARIZACIÓN DE LA CAMIONETA DE LA AGENCIA MUNICIPAL	5,200.00	1. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO RELATIVA A: * EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET POR EL IMPORTE DE \$1,000.00 2. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * LA SOLICITUD PARA LA ADQUISICIÓN * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO FINAL DE LAS REFACCIONES 3. REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO	COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET POR EL IMPORTE DE \$1,000.00 * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET POR EL IMPORTE DE \$1,000.00 SOLICITUD PARA LA ADQUISICIÓN * OFICIO NÚMERO PM-01 DE FECHA 01 DE DICIEMBRE DE 2023, SUSCRITO POR LA TESORERA MUNICIPAL DIRIGIDO AL REPRESENTANTE DE LA COLONIA COSTA RICA DEL MUNICIPIO DE SAN MATEO DEL MAR, EL CUAL SOLICITA EL PAGO DEL SERVICIO DE POLARIZACIÓN DE LAS VENTANAS PARA LA CAMIONETA DE LA PATRULLA DE LA AGENCIA. AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO CALENDARIZADO Y DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL DE FECHA 10 DE DICIEMBRE DE 2023, EN CUAL SE AUTORIZA EL PAGO DEL SERVICIO DE POLARIZACIÓN PARA LA CAMIONETA DE PATRULLAJE DE LA AGENCIA DE COSTA RICA, MISMA QUE SE ENCUENTRA CON FIRMAS Y SELLOS DEL PRESIDENTE MUNICIPAL Y TESORERA MUNICIPAL. CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * ACTA ENTREGA RECEPCIÓN DE BIENES Y SERVICIOS EVIDENCIA DEL USO O DESTINO FINAL DE LAS REFACCIONES * REPORTE FOTOGRÁFICO REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO * AUTORIZACIÓN DE FORMA DE PAGO EN EFECTIVO POR PREMURA DE TIEMPO DOCUMENTACIÓN ADICIONAL * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, POR IMPORTE TOTAL DE \$4,200.00	5,200.00	0.00
TOTAL		\$41,246.03			\$82,522.81	\$51,876.81										\$41,246.03	\$0.00	

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

ELABORÓ

SUPERVISÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. JOSÉ VÍCTOR ANTONIO MARTÍNEZ
 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-SOL-14
 RESULTADO: AF-18

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN MATEO DEL MAR
DISTRITO: TEHUANTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/064/2024

CUENTA: 5133 SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS
SUBCUENTA: 51331 SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS
SUB-SUBCUENTA: 51331-3311 SERVICIOS PROFESIONALES DE TRAMITES LEGALES, NOTARIALES,

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					
006276	30/11/2023	116,000.00	003170	30/11/2023	116,000.00	116,000.00	01/09/2023	AAAIA0CF-9E56-4444-A788-8C838197482F	SIMITRIO RUIZ MARTINEZ	116,000.00	GESTIÓN Y ASESORÍA JURÍDICA A LA PRESIDENCIA DEL 01 DE ENERO AL 30 DE MAYO DE 2023.	116,000.00	<p>PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <ul style="list-style-type: none"> * OFICIO NÚMERO EM-01 DE FECHA 01 DE ENERO DE 2023, SUSCRITO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL DIRIGIDO A LA TESORERA MUNICIPAL EN SU CARÁCTER DE SECRETARÍA DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES, ENAJENACIÓN, ARRENDAMIENTO, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y ADMINISTRACIÓN DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES PARA Y CON EL MUNICIPIO DE SAN MATEO DEL MAR, SOLICITANDO QUE A LA BREVEDAD SE REALICE EL ESTUDIO DE MERCADO PARA EL PROCEDIMIENTO DE "CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE ASESORÍA Y SERVICIOS JURÍDICOS" Y LA DICTAMINACIÓN CORRESPONDIENTE. * ESCRITO DE FECHA 10 DE ENERO DE 2023, SUSCRITO POR LA TESORERA MUNICIPAL Y EL SÍNDICO MUNICIPAL DIRIGIDO AL PRESIDENTE COMITÉ DE ADQUISICIONES, ENAJENACIÓN, ARRENDAMIENTO, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y ADMINISTRACIÓN DE BIENES MUEBLES E INMUEBLE PARA Y CON EL MUNICIPIO DE SAN MATEO DEL MAR, EN CUAL SE HACÉ LLEGAR EL RESULTADO DEL ESTUDIO DE MERCADO REALIZADO. * OFICIO DE AUTORIZACIÓN NÚMERO OA/CAPS/MSM/R28/31/08/2023 DE FECHA 21 DE ENERO DE 2023, SUSCRITO POR EL PRESIDENTE DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES DIRIGIDO A SUMITRIO RUIZ MARTÍNEZ, EL CUAL SE LE NOTIFICA EL FALLO DE LA ADJUDICACIÓN DIRECTA. * CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS NÚMERO MSMM/248/R28/SP/AC/2301/2023 DE FECHA 23 DE ENERO DE 2023, MISMO QUE SE ENCUENTRA DEBIDAMENTE FORMALIZADO. <p>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <ul style="list-style-type: none"> * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * LA SOLICITUD PARA LA CONTRATACIÓN * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * LA EVIDENCIA DEL DESTINO FINAL DEL RECURSO (ENTREGABLES) <p>3. REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO</p> <p>AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <ul style="list-style-type: none"> * ACTA DE SESIÓN EXTRAORDINARIA DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN E SERVICIOS DEL MUNICIPIO DE SAN MATEO DEL MAR DE FECHA 20 DE ENERO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE APRUEBA EL GASTO Y ADJUDICACIÓN DIRECTA DE SERVICIO DE ASESORÍA JURÍDICA PARA DEFENSA DE LOS CIUDADANOS DEL MUNICIPIO, POR QUINCE VOTOS DE LOS QUINCE CONCEJALES QUE INTEGRAN EL COMITÉ DE ADQUISICIONES, MISMA QUE SE ENCUENTRA DEBIDAMENTE FORMALIZADA. <p>CONSTANCIA DE RECEPCIÓN Y EVIDENCIA DEL DESTINO FINAL DEL RECURSO (ENTREGABLES)</p> <ul style="list-style-type: none"> * INVESTIGACIÓN DE MARCADO DE FECHA 10 DE ENERO DE 2023, CON EL QUE SE COSNTA QUE ES EL UNICO QUE PROCEDIO A PRESENTARSE A OFRECER LOS SERVICIOS; CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES N° MSMM/248/R28/SP/AC/2301/2023 DE FECHA 23 DE ENERO DE 2023 EN EL CUAL SE ESTABLECE EL MONTO DE \$116,000.00 COMO PAGO UNICO POR LOS TRABAJOS DE ASESORÍA JURÍDICA PARA DEFENSA DE CIUDADANOS DEL MUNICIPIO DE SAN MATEO DEL MAR, EL CUAL SE ENCUENTRA FIRMADO Y SELLADO POR LA COMISIÓN DE HACIENDA Y FIRMADO POR EL PRESTADOR DE SERVICIOS <p>3. REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO</p> <ul style="list-style-type: none"> * AUTORIZACIÓN DE FORMA DE PAGO EN EFECTIVO POR LA PREMURA DE TIEMPOS 	116,000.00	0.00	
TOTAL		\$116,000.00			\$116,000.00	\$116,000.00						\$116,000.00		\$116,000.00	\$0.00	

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

ELABORÓ

SUPERVISÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. JOSÉ VÍCTOR ANTONIO MARTÍNEZ
 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 MATEO DEL MAR
DISTRITO: TEHUANTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/064/2024
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			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	RETENCIÓN DEL I.S.R.	IMPORTE					
001848	05/05/2023	247,719.77	000887	05/05/2023	245,050.38			245,050.38	05/05/2023	c2805fce-4b04-4dbc-b785-cd10a2219580	WILFRIDO EDUARDO RUIZ JERONIMO	2,669.39	245,050.38	1 SERVICIO ASESORIA Y SERVICIOS DE CONTABILIDAD MUNICIPAL, CORRESPONDIENTES AL MES DE ENERO, FEBRERO, MARZO, ABRIL, MAYO Y JUNIO DE 2023	247,719.77		<p>PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <ul style="list-style-type: none"> * OFICIO NÚMERO EM-02 DE FECHA 02 DE MARZO DE 2023, SUSCRITO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL DIRIGIDO A LA TESORERA MUNICIPAL Y SECRETARIA DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES, MEDIANTE EL CUAL SOLICITA QUE A LA BREVEDAD SE REALICE EL ESTUDIO DE MERCADO PARA EL PROCEDIMIENTO DE "CONTRATACIÓN DE LOS SERVICIOS DE ASESORÍA Y SERVICIOS DE CONTABILIDAD MUNICIPAL" Y LA DICTAMINACIÓN CORRESPONDIENTE. * ESCRITO DE FECHA 06 DE MARZO DE 2023, SUSCRITO POR LA TESORERA MUNICIPAL Y EL SÍNDICO MUNICIPAL DIRIGIDO AL PRESIDENTE COMITÉ DE ADQUISICIONES, ENAJENACIÓN, ARRENDAMIENTO, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y ADMINISTRACIÓN DE BIENES MUEBLES E INMUEBLE PARA Y CON EL MUNICIPIO DE SAN MATEO DEL MAR, EN CUAL SE HACE LLEGAR EL RESULTADO DEL ESTUDIO DE MERCADO REALIZADO. 	247,719.77	0.00
004718	02/10/2023	82,572.79	002386	02/10/2023	81,683.00	81,683.00			04/08/2023	2fcfb34d-dd45-461e-b28c-c02f5fb1fdbc	WILFRIDO EDUARDO RUIZ JERONIMO	889.79	246,829.98	1 SERVICIO ASESORIA Y SERVICIOS DE CONTABILIDAD MUNICIPAL, CORRESPONDIENTES AL MES DE JULIO Y AGOSTO DE 2023	82,572.79	<p>1. NO PRESENTA LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <ul style="list-style-type: none"> * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * LA SOLICITUD PARA LA CONTRATACIÓN * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE 	<ul style="list-style-type: none"> * OFICIO NÚMERO EM-02 DE FECHA 02 DE MARZO DE 2023, SUSCRITO POR EL PRESIDENTE DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES DIRIGIDO A WILFRIDO EDUARDO RUIZ JERÓNIMO, EN CUAL SE LE NOTIFICA EL FALLO DE LA ADJUDICACIÓN DIRECTA. * CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES NÚMERO MSM/248/R28/SP/JAC/001/2023 DE FECHA 07 DE MARZO DE 2023, MISMO QUE SE ENCUENTRA DEBIDAMENTE FORMALIZADO. * CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL * IDENTIFICACIÓN OFICIAL (INE). * CURRÍCULO VITAE * CUATRO OFICIO MEDIANTE EL CUAL SE REMITE EXPEDIENTE DE CONTRATACIÓN * OFICIO NÚMERO EM-02 DE FECHA 02 DE MARZO DE 2022, PARA REALIZAR EL ESTUDIO DE MERCADO * INVESTIGACIÓN DE MERCADO DE FECHA 06 DE MARZO DE 2023 * ACTA DE SESIÓN EXTRAORDINARIA DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE FECHA 01 DE MARZO DE 2023 * OFICIO DE AUTORIZACIÓN No. OA/CAFS/MSM/R28/01/03/2023 	82,572.79	0.00
005821	23/11/2023	123,859.89	002953	23/11/2023	122,525.19		BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000248926	122,525.19	25/11/2023	e8339116-f8e0-4afa-b4cf-280e279ee57a	WILFRIDO EDUARDO RUIZ JERONIMO	1,334.70	246,385.07	1 SERVICIO ASESORIA Y SERVICIOS DE CONTABILIDAD MUNICIPAL, CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE, OCTUBRE Y NOVIEMBRE DE 2023	123,859.89	<ul style="list-style-type: none"> * OFICIO DE AUTORIZACIÓN No. OA/CAFS/MSM/R28/01/03/2023 <p>SOLICITUD PARA LA CONTRATACIÓN</p> <ul style="list-style-type: none"> * OFICIO NÚMERO TM-01 DE FECHA 01 DE MARZO DE 2023, SUSCRITO POR TESORERA MUNICIPAL DIRIGIDO AL PRESIDENTE MUNICIPAL, EN EL CUAL SE SOLICITA LA CONTRATACIÓN DE LOS SERVICIOS DE ASESORÍA Y SERVICIOS DE CONTABILIDAD MUNICIPAL, PARA PODER LLEGAR A CUMPLIR CON LOS OBJETIVOS EN LAS FUNCIONES DE LA TESORERÍA. 	123,859.89	0.00	
006644	26/12/2023	41,286.63	003408	26/12/2023	40,841.73		BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000248926	40,841.73	15/12/2023	804ab73b-b56e-4b8e-8f12-b8ee174cac0a	WILFRIDO EDUARDO RUIZ JERONIMO	444.90	247,274.87	1 SERVICIO ASESORIA Y SERVICIOS DE CONTABILIDAD MUNICIPAL, CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DE 2023	41,286.63	<p>AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <ul style="list-style-type: none"> * ACTA DE SESIÓN EXTRAORDINARIA DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DEL MUNICIPIO DE SAN MATEO DEL MAR DE FECHA 20 DE ENERO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE APRUEBA EL GASTO Y ADJUDICACIÓN DIRECTA DE ASESORÍA CONTABLE MUNICIPAL, PARA EL EJERCICIO, POR QUINCE VOTOS DE LOS QUINCE CONCEJALES QUE INTEGRAN EL COMITÉ DE ADQUISICIONES, MISMA QUE SE ENCUENTRA DEBIDAMENTE FORMALIZADA. * PRESUPUESTO CALENDARIZADO Y DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL DE FECHA 10 DE MARZO DE 2023. <p>DOCUMENTACIÓN ADICIONAL</p> <ul style="list-style-type: none"> * AUTORIZACIÓN DE PAGO 	41,286.63	0.00	
TOTAL		\$495,439.08			\$490,100.30	\$81,683.00		\$406,417.30				\$5,338.78	\$985,540.30		\$495,439.08	\$495,439.08	\$0.00		

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

ELABORÓ

SUPERVISÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. JOSÉ VÍCTOR ANTONIO MARTÍNEZ
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 DAMA-SOL-16
 RESULTADO: AF-20

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN MATEO DEL MAR
DISTRITO: TEHUANTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/064/2024

CUENTA: 5133 SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS
SUBCUENTA: 51331 SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS
SUB-SUBCUENTA: 51331-3322 SERVICIOS DE INGENIERÍA Y ACTIVIDADES RELACIONADAS.

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA												ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
006468	15/12/2023	98,582.26	003293	15/12/2023	371,579.66	371,579.66	15/12/2023	E486D4CB-84BF-41F7-92A4-8A85C3122D058	PAVIMENTOS, ASFALTOS Y DESARROLLOS DE ESTRUCTURA MEXICANA	371,579.66	LEVANTAMIENTO TOPOGRÁFICO DEL CAMBIO DE UBICACIÓN DE LA COLONIA CUAUHTÉMOC DEL MUNICIPIO DE SAN MATEO DEL MAR	98,582.26	<p>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <ul style="list-style-type: none"> * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * LA SOLICITUD DE LA NECESIDAD DEL SERVICIO * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * LA EVIDENCIA DEL DESTINO FINAL DEL RECURSO (ENTREGABLES) <p>3. REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO</p>	<p>PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN Y AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <ul style="list-style-type: none"> * CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES NÚMERO MSMM/248/FAISMUN/SP/041/2023 DE FECHAS 30 DE NOVIEMBRE DE 2023, PARA LOS TRABAJOS DE LEVANTAMIENTO TOPOGRÁFICO DEL CAMBIO DE UBICACIÓN DE LA COLONIA CUAUHTÉMOC DEL MUNICIPIO DE SAN MATEO DE MAR * OFICIO DE NOTIFICACIÓN Y AUTORIZACIÓN DE OBRAS, ACCIONES E INVERSIONES NÚMERO DE APROBACIÓN: MSMM/FAISMUN/248/041/2023 DE FECHA 30 DE NOVIEMBRE DE 2023 * DOCUMENTO DENOMINADO MODALIDAD DE CONTRATACIÓN DE FECHA 29 DE NOVIEMBRE DE 2023, PARA EL LEVANTAMIENTO TOPOGRÁFICO DEL CAMBIO DE UBICACIÓN DE LA COLONIA CUAUHTÉMOC DEL MUNICIPIO DE SAN MATEO DE MAR * OFICIO DE ADJUDICACIÓN NÚMERO AD07/MSMM/248/FAISMUN/041/2023 DE FECHA 30 DE NOVIEMBRE DE 2023. * ACTA DE ENTREGA RECEPCIÓN DE ACCIÓN, DE FECHA 16 DE DICIEMBRE DE 2023 <p>SOLICITUD DE LA NECESIDAD DEL SERVICIO</p> <ul style="list-style-type: none"> * OFICIO NÚMERO SMM/372/2024 DE FECHA 11 DE SEPTIEMBRE DE 2024, SUSCRITO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL DIRIGIDO A LA TITULAR DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA, EN EL CUAL ACLARA LO SIGUIENTE: "EN ATENCIÓN A LAS NECESIDADES APREMIANTES DE LA LOCALIDAD DE CUAUHTÉMOC, SE REALIZÓ EL LEVANTAMIENTO TOPOGRÁFICO CON LA INTENSIÓN DE REUBICAR POSTERIORMENTE EL ÁREA DE ESTA LOCALIDAD DEBIDO AL CRECIMIENTO DEL NIVEL DEL MAR..." <p>EVIDENCIA DEL DESTINO FINAL DEL RECURSO (ENTREGABLES)</p> <ul style="list-style-type: none"> * CROQUIS DE MICROLOCALIZACIÓN. <p>REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO</p> <ul style="list-style-type: none"> * CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES NÚMERO MSMM/248/FAISMUN/SP/041/2023 DE FECHAS 30 DE NOVIEMBRE DE 2023, PARA LOS TRABAJOS DE LEVANTAMIENTO TOPOGRÁFICO DEL CAMBIO DE UBICACIÓN DE LA COLONIA CUAUHTÉMOC DEL MUNICIPIO DE SAN MATEO DE MAR, EN EL CUAL CONVIENEN LAS PARTES QUE EL PAGO SE REALIZARA EN UNA SOLA EXHIBICIÓN 	98,582.26	0.00
												272,997.40				
TOTAL		\$371,579.66			\$371,579.66	\$371,579.66				\$371,579.66		\$371,579.66		\$371,579.66	\$0.00	

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

ELABORÓ

SUPERVISÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. JOSÉ VÍCTOR ANTONIO MARTÍNEZ
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-13-SOL-17
 RESULTADO: AF-21

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN MATEO DEL MAR
DISTRITO: TEHUANTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 33, FONDO III, FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FISM-DF.)
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/064/2024

CUENTA: 5133 SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS
SUBCUENTA: 51331 SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS
SUB-SUBCUENTA: 51331-3334 SERVICIOS DE ASESORÍA CIENTÍFICA Y TÉCNICA

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA													ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000248943		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
002519	02/06/2023	371,579.66	001245	02/06/2023	371,579.66	02/06/2023	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA SUPERVISIÓN Y SEGUIMIENTO DE OBRA IER P	371,579.66	03/06/2023	f50b9641-10bc-4be0-9a93-0fd402f020a3	MANUEL VAZQUEZ MARTINEZ	1,857,898.32	CONTRATO DE SERVICIOS DEL MUNICIPIO DE SAN MATEO DEL MAR, OAXACA CON CARGO A LOS RECURSOS DEL RAMO GENERAL 33, FONDO III- FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL (FISMUN) DEL EJERCICIO FISCAL 2023, POR EL IMPORTE DE \$1,857,898.32 (UN MILLON OCHOCIENTOS CINCUENTA Y SIETE MIL OCHOCIENTOS NOVENTA Y OCHO PESOS 32/100 M.N.) IVA INCLUIDO, RELATIVO AL CONTRATO: SUPERVISIÓN Y SEGUIMIENTOS DE LAS OBRAS, ASÍ COMO LA INTEGRACIÓN DEL EXPEDIENTE TÉCNICO DE LAS OBRAS QUE MUNICIPIO CONTRATE EN EL EJERCICIO 2023, CORRESPONDIENTE AL CONTRATO NUM. MSMM/248/FAISMUN/SP/001/2023 DE FECHA 07 DE MARZO DE 2023, OFICIO DE NOTIFICACIÓN NUM MSMM/FAISMUN/248/001/2023 DE FECHA 07 DE MARZO DE 2023.	371,579.66	I. NO PRESENTA LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * LA SOLICITUD DE NECESIDAD DE SERVICIO * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * LA EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS (ENTREGABLES)	PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * OFICIO NÚMERO EM-02 DE FECHA 02 DE MARZO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE SOLICITA EL ESTUDIO DE MERCADO PARA EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE SUPERVISIÓN, SEGUIMIENTO E INTEGRACIÓN DE EXPEDIENTES TÉCNICOS DE LAS OBRAS PÚBLICAS MUNICIPALES * INVESTIGACIÓN DE MERCADO DE FECHA 01 DE MARZO DE 2023 * OFICIO DE AUTORIZACIÓN NÚMERO OA/CAPS/MSM/FI/05/03/2023 DE FECHA 05 DE MARZO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE NOTIFICA AL ING. MANUEL VÁZQUEZ MARTÍNEZ * CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES N° MSMM/248/FAISMUN/SP/001/2023 DE FECHA 06 DE MARZO DE 2023 SOLICITUD DE NECESIDAD DE SERVICIO * OFICIO NÚMERO ROP-II DE FECHA 01 DE MARZO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE SOLICITA LA CONTRATACIÓN DE LOS SERVICIOS DE SUPERVISIÓN, SEGUIMIENTO E INTEGRACIÓN DE EXPEDIENTES TÉCNICOS DE LAS OBRAS PÚBLICAS DEL MUNICIPIO DE SAN MATEO DEL MAR AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * ACTA DE LA SESIÓN EXTRAORDINARIA DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DEL MUNICIPIO DE SAN MATEO DEL MAR, DE FECHA 05 DE MARZO DE 2023 * PRESUPUESTO CALENDARIZADO Y DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL	371,579.66	0.00
						03/06/2023			03/06/2023	839dd744-957f-4f86-9685-445f91a1e9c1	MANUEL VAZQUEZ MARTINEZ	0.00	PAGO					
002788	26/06/2023	371,579.66	001378	26/06/2023	371,579.66	26/06/2023	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA SUPERVISIÓN Y SEGUIMIENTO DE OBRA 2DO P	371,579.66	26/06/2023	98466405-b26a-4f68-bb26-d6cf133753e3e	MANUEL VAZQUEZ MARTINEZ	0.00	PAGO	371,579.66	I. NO PRESENTA LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * LA SOLICITUD DE NECESIDAD DE SERVICIO * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * LA EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS (ENTREGABLES)	EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS (ENTREGABLES)	371,579.66	0.00
004093	24/08/2023	371,579.66	002044	24/08/2023	371,579.66	24/08/2023	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA SUPERVISIÓN Y SEGUIMIENTO DE OBRA 2DO PA	371,579.66	26/08/2023	77aa03fd-c068-490b-bc36-985ecec9c4a4	MANUEL VAZQUEZ MARTINEZ	0.00	PAGO	371,579.66	* REPORTES FOTOGRAFICOS DE LOS TRABAJOS REALIZADOS DOCUMENTACIÓN ADICIONAL * CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL * CREDENCIAL PARA VOTAR INE * LICENCIA DE D.R.O. * OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE RENOVACIÓN DE LA LICENCIA D.R.O. * MODALIDAD DE ASIGNACIÓN SOBRE LA EJECUCIÓN DE LA ACCIÓN DEL 3% GASTOS INDIRECTOS, DE FECHA 04 DE ABRIL DE 2023 * OFICIO DE NOTIFICACIÓN Y AUTORIZACIÓN DE OBRAS, ACCIONES E INVERSIONES DE FECHA 07 DE ABRIL DE 2023 * OFICIO DE ADJUDICACIÓN DE FECHA 07 DE ABRIL DE 2023 * ACTA DE ENTREGA RECEPCIÓN DE ACCION DE FECHA 01 DE ENERO DE 2024		371,579.66	0.00
005034	27/10/2023	371,579.66	002534	27/10/2023	371,579.66	27/10/2023	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA SUPERVISIÓN Y SEGUIMIENTO DE OBRA 4TO PA	371,579.66	27/10/2023	656b4f16-4ea3-4e59-9d24-90802803b8dd	MANUEL VAZQUEZ MARTINEZ	0.00	PAGO	371,579.66			371,579.66	0.00
006654	27/12/2023	371,579.68	003419	27/12/2023	371,579.68	27/12/2023	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA 5TO P SUPERVISIÓN Y SEGUIMIENTO DE OBRA	371,579.68	28/12/2023	7b995ec95-6c64-4446-cb94-9545c0a63b4f	MANUEL VAZQUEZ MARTINEZ	0.00	PAGO	371,579.68			371,579.68	0.00
TOTAL		\$1,857,898.32			\$1,857,898.32			\$1,857,898.32				\$1,857,898.32		\$1,857,898.32			\$1,857,898.32	\$0.00

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

ELABORÓ

SUPERVISÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. JOSÉ VÍCTOR ANTONIO MARTÍNEZ
 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 MATEO DEL MAR
DISTRITO: TEHUANTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
RECURSO Y/O FONDO: CONVENIOS.- PROGRAMAS ESTATALES.- OTROS PROGRAMAS ESTATALES
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/064/2024

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					
003921	15/08/2023	31,000.00	001956	15/08/2023	31,000.00	15/08/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000248926	31,000.00	17/08/2023	4639bb17-b69f-446c9a91-c84a80908b3d	ENRIQUE FRANCO REYES GENER	31,000.00	1 SERVICIO SUMINISTRO DE AIRE ACONDICIONADO TIPO MINI SPLIT DE 18,000 BTUS 15 TONELADAS DE REFRIGERACION 220V MARCA YORK MODELO CONVENCIONAL R-410D	31,000.00	1. NO PRESENTA LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * LA SOLICITUD PARA LA CONTRATACIÓN * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * LA EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS	LA SOLICITUD PARA LA CONTRATACIÓN * OFICIO NÚMERO REG-1 DE FECHA 01 DE AGOSTO DE 2023, SOLICITUD DE SUMINISTRO DE AIRE ACONDICIONADO LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * PRESUPUESTO CALENDARIZADO Y DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL LA EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS * REPORTES FOTOGRÁFICOS	31,000.00	0.00
004700	29/09/2023	14,000.00	002379	29/09/2023	13,849.14	27/09/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000259672	13,849.14	28/11/2023	988C6560-1E34-44AC-AFAB-C79D624A1D18	ELIZABETH DÍAZ ROSALES	55,396.55	CONTRATO DE SERVICIOS PROFESIONALES CON EL MUNICIPIO DE SAN MATEO DEL MAR CON CARGO A LOS RECURSOS PROVENIENTES DEL CONVENIO ESPECÍFICO DE COLABORACIÓN EN EL MARCO DEL PROGRAMA PARA EL ADELANTO BIENESTAR E IGUALDAD DE LAS MUJERES PARA EL EJERCICIO FISCAL 2023 POR LA CANTIDAD DE \$ 58000.00 (CINCUENTA Y SEIS MIL PESOS 00/100 M.N.) IVA INCLUIDO POR CONCEPTO DE PAGO DE LA EJECUCIÓN DE LA ACTIVIDAD; AT-2-23 ESTRATEGIAS PARA IMPULSAR EL ACCESO DE LAS MUJERES A LA EDUCACIÓN BÁSICA Y EL EMPODERAMIENTO ECONÓMICO; GRUPO DE PREPARACIÓN PARA CERTIFICAR LA EDUCACIÓN PRIMARIA Y/O SECUNDARIA DE LA POBLACIÓN FEMENINA DEL MUNICIPIO DE SAN MATEO DEL MAR SEGÚN CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE FECHA 01 DE AGOSTO DE 2023, CON UN PLAZO DE ACTIVIDADES DEL 01 DE AGOSTO DE 2023 AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2023	14,000.00	1. NO PRESENTA LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * LA SOLICITUD PARA LA CONTRATACIÓN * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * LA EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS	PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * OFICIO NÚMERO EM-14 DE FECHA 25 DE JULIO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE SOLICITA LA INVESTIGACIÓN DE MERCADO * INVESTIGACIÓN DE MERCADO DE FECHA 28 DE JULIO DE 2023 * CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE FECHA 01 DE AGOSTO DE 2023 * CREDENCIAL DE ELECTOR (INE) * CURP * ACTA DE NACIMIENTO * COMPROBANTE DE DOMICILIO * DATOS BANCARIOS DEL PRESTADOR DE SERVICIOS SOLICITUD PARA LA CONTRATACIÓN * OFICIO NÚMERO REG-1 DE FECHA 24 DE JULIO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE SOLICITA LA CONTRATACIÓN DE LOS SERVICIOS PROFESIONALES PARA BRINDAR EL TALLER "GRUPO DE PREPARACIÓN PARA CERTIFICAR LA EDUCACIÓN PRIMARIA Y/O SECUNDARIA DE LA POBLACIÓN FEMENINA DEL MUNICIPIO DE SAN MATEO DEL MAR" AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * PRESUPUESTO CALENDARIZADO Y DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS * MODALIDAD II "GRUPO DE PREPARACIÓN PARA CERTIFICAR LA EDUCACIÓN PRIMARIA Y/O SECUNDARIA, INFORME FINAL 2023 * REPORTES FOTOGRÁFICOS	14,000.00	0.00
									01/12/2023	50BD8CC4-31DA-4848-ADE7-682F968E16DB	ELIZABETH DÍAZ ROSALES	0.00	PAGO	0.00				
004835	13/10/2023	14,000.00	002445	13/10/2023	13,849.14	13/10/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000259672	13,849.14	01/12/2023	DECFE49D-B278-4B88-9A1B-606441F9197E	ELIZABETH DÍAZ ROSALES	0.00	PAGO	14,000.00	1. NO PRESENTA LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * LA SOLICITUD PARA LA CONTRATACIÓN * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * LA EVIDENCIA DEL DESTINO FINAL DEL RECURSO	14,000.00	0.00	
005516	06/11/2023	14,000.00	002792	06/11/2023	13,849.14	06/11/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000259672	13,849.14	01/12/2023	168F00EF-56B0-43E4-8F60-7258AE878B1C	ELIZABETH DÍAZ ROSALES	0.00	PAGO	14,000.00	1. NO PRESENTA LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * LA SOLICITUD PARA LA CONTRATACIÓN * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * LA EVIDENCIA DEL DESTINO FINAL DEL RECURSO	14,000.00	0.00	
005876	29/11/2023	14,000.00	002980	29/11/2023	13,849.14	29/11/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000259672	13,849.14	01/12/2023	46655636-9ED7-4CID-953F-32AFA6C98C28	ELIZABETH DÍAZ ROSALES	0.00	PAGO	14,000.00	1. NO PRESENTA LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * LA SOLICITUD PARA LA CONTRATACIÓN * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * LA EVIDENCIA DEL DESTINO FINAL DEL RECURSO	14,000.00	0.00	
TOTAL		\$87,000.00			\$86,396.56			\$86,396.56				\$86,396.55			\$87,000.00		\$87,000.00	\$0.00

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

ELABORÓ

SUPERVISÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. JOSÉ VÍCTOR ANTONIO MARTÍNEZ
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 MATEO DEL MAR

DISTRITO: TEHUANTEPEC, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/064/2024

ANEXO DAM-FC-15-SOL-19

RESULTADO: AF-23

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

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

SUB-SUBCUENTA: 51351-3511 CONSERVACIÓN Y MANTENIMIENTO MENOR DE INMUEBLES

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA															ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000248928			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					
000226	27/01/2023	15,000.00	000034	27/01/2023	15,000.00	15,000.00			06/09/2024	41014805-2F5C-47FB-AB5D-32467C7B160F	MUNICIPIO DE SAN MATEO DEL MAR	150,000.00	PAGO POR EL SERVICIO DE DESAZOLVE DEL BAÑO DEL MERCADO PUBLICO Y PALACIO MUNICIPAL (GASTOS DEL DIA 27 DE ENERO DE 2023)	15,000.00	<p>1. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <ul style="list-style-type: none"> * EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI) <p>2. NO PRESENTÓ LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <ul style="list-style-type: none"> * LA SOLICITUD * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * LA EVIDENCIA DEL DESTINO FINAL DEL RECURSO <p>3. REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO</p>	<p>COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)</p> <ul style="list-style-type: none"> * CFDI DE FOLIO 41014805-2F5C-47FB-AB5D-32467C7B160F <p>SOLICITUD</p> <ul style="list-style-type: none"> * SOLICITUD DE FECHA 23 DE ENERO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SOLICITAN APOYO PARA EL DESAZOLVE DEL BAÑO DEL MERCADO Y EL PALACIO MUNICIPAL <p>AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <ul style="list-style-type: none"> * AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO CALENDARIZADO Y DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL <p>CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <ul style="list-style-type: none"> * ACTA ENTREGA RECEPCIÓN DE BIENES Y SERVICIOS <p>EVIDENCIA DEL DESTINO FINAL DEL RECURSO</p> <ul style="list-style-type: none"> * REPORTE FOTOGRAFICO DE LOS TRABAJOS REALIZADOS <p>3. REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO</p> <ul style="list-style-type: none"> * AUTORIZACIÓN DE FORMA DE PAGO EN EFECTIVO POR LA PREMURA DE TIEMPOS <p>DOCUMENTACIÓN ADICIONAL</p> <ul style="list-style-type: none"> * AGRADECIMIENTO AL APOYO 	15,000.00	0.00	
001481	17/04/2023	24,489.28	000660	17/04/2023	28,139.28	28,139.28	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA MANT GRANJA SOLAR EN LOS POZOS	28,139.28	18/04/2023	C38C762F-1651-4F3F-A427-0CE20DA5D5D0	CONSTRUCCIONES SARISMA	28,139.28	1 REVISION DE INSTALACION DE GRANJA SOLAR PARA VERIFICAR LAS CONDICIONES DEL CABLEADO Y PODER DEERMINAR EL TIPO DE CONEXION, 18 METROS RETIRO DE CONDUCTOR DAÑADO O CORTADO DE CABLE THW. CAL 2, 20 PIEZAS RETIRO DE CONDUCTOR DAÑADO O CORTADO DE CABLE SOLAR CAL10, 32 METROS RETIRO DE TUBERIA EXISTENTE DE 2 PULGADAS DE PVC, INCLUYE, EXCAVACION DE ZANJA DE 40 DE ANCHO POR 40 DE PROFUNDIDAD, 32 METRO SUMINISTRO Y COLOCACION DE TUBERIA DE 3 PULGADAS TIPO PADC, INCLUYE: MATERIAL, HERRAMIENTA Y MANO DE OBRA, 340 METROS TENDIDO E INSTALACION DE CABLE TIPO SOLAR CAL. 10, INCLUYE: HERRAMIENTA Y MANO DE OBRA, 72 METROS TENDIDO E INSTALACION DE CABLE THW CAL. 2, INCLUYE: HERRAMIENTA Y MANO DE OBRA, 2 PIEZAS AMPLIACIÓN DEL REGISTRO ELÉCTRICO DE 60X60X50 CM DE PROFUNDIDAD C/CONC SIMPLE. CIMBRADO Y COLOCADO, 2 PIEZAS SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE TAPA DE 60X60 CM CON TABLERO ANTIDERRAPANTE DE CAL. 12, MARCO Y CONTRA MARCO CON ÁNGULO DE 1 1/4"X1"8", 1 PIEZA SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE TAPA EN REPISON (CASETA DE CONTROL) DE 1.50X0.85 M, CON TABLERO EN V, MARCO Y CONTRA MARCO ÁNGULO DE 1X1"8", 1 PIEZA ESTANTERIA DE 2.44X1.50X0.28	24,489.28	<p>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <ul style="list-style-type: none"> * LA SOLICITUD PARA LA CONTRATACIÓN * TRES REFERENTES * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * LA EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS 	<p>SOLICITUD PARA LA CONTRATACIÓN</p> <ul style="list-style-type: none"> * OFICIO NÚMERO ROP-02 DE FECHA 10 DE ABRIL DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE SOLICITA EL SERVICIO DE REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE LA GRANJA SOLAR <p>TRES REFERENTES</p> <ul style="list-style-type: none"> * TRES COTIZACIONES DE COEL DE PUEBLA S.A. DE C.V., ESTRUCTURAS JETZA LEE S.A. DE C.V. <p>AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <ul style="list-style-type: none"> * AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO CALENDARIZADO Y DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL <p>CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <ul style="list-style-type: none"> * ACTA ENTREGA RECEPCIÓN DE BIENES Y SERVICIOS <p>EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS</p> <ul style="list-style-type: none"> * REPORTE FOTOGRAFICO DE LOS TRABAJOS REALIZADOS <p>DOCUMENTACIÓN ADICIONAL</p> <ul style="list-style-type: none"> * AGRADECIMIENTO AL APOYO 	24,489.28	0.00	



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

ANEXO DAM-FC-15-SOL-19
 RESULTADO: AF-23

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN MATEO DEL MAR
DISTRITO: TEHUANTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/064/2024

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA															ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000248928			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					
001700	30/04/2023	7,750.00	000781	30/04/2023	7,750.00	7,750.00			15/04/2023	011	HORACIO ZARGOSA GIJON	1,750.00	6 DIAS DE TRABAJO DE ALBAÑIL OFICIAL	7,750.00	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 PARA LA CONTRATACIÓN * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * LA EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS 3. REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO	COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET * PRESENTÓ 5 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET SOLICITUD PARA LA CONTRATACIÓN * OFICIO NÚMERO AM-01 DE FECHA 12 DE ABRIL DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE SOLICITA MANO DE OBRA PARA REMODELACIÓN DE LA AGENCIA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO CALENDARIZADO Y DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * ACTA ENTREGA RECEPCIÓN DE BIENES Y SERVICIOS EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS * REPORTES FOTOGRÁFICOS 3. REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO * SOLICITUD DE PAGO EN EFECTIVO POR LOS TRABAJOS REALIZADOS	7,750.00	0.00	
									15/04/2023	012	ARTURO NAVARRETE FAJARDO	1,250.00	PAGO DE 6 DIAS DE TRABAJO AYUDANTE DE ALBAÑIL						
									22/04/2023	013	HORACIO ZARAGOSA GIJON	1,750.00	PAGO DE 6 DIAS DE TRABAJO DE ALBAÑIL OFICIAL						
									22/04/2023	014	ARTURO NAVARRETE FAJARDO	1,250.00	PAGO DE 6 DIAS DE TRABAJO DE AYUDANTE DE ALBAÑIL						
									30/04/2023	015	HORACIO ZARAGOSA GIJON	1,750.00	PAGO DE 6 DIAS DE TRABAJO DE ALBAÑIL OFICIAL						
005115	31/10/2023	10,600.00	002576	31/10/2023	10,600.00	10,600.00			05/09/2023	033	AQUILEO ALLENDE TAMARIZ	3,300.00	PAGO EL ALBAÑIL LA CONSTRUCCION DE LA BARDA DE LA AGENCIA	10,600.00	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 PARA LA CONTRATACIÓN * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * LA EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS 3. REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO	COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET * PRESENTÓ 3 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET SOLICITUD PARA LA CONTRATACIÓN * OFICIO NÚMERO AM-01 DE FECHA 04 DE SEPTIEMBRE DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE SOLICITA EL PAGO DE MANO DE OBRA DE LA BARDA PERIMETRAL AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * ACTA DE ACUERDO DE FECHA 16 DE JULIO DE 2023, DE APROBACIÓN DEL PAGO A LOS MAESTROS Y CHALANES DE ALBAÑIL EN LA CONSTRUCCIÓN DE LA BARDA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * ACTA ENTREGA RECEPCIÓN DE BIENES Y SERVICIOS EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS * REPORTE FOTOGRÁFICO DE LOS TRABAJOS REALIZADOS 3. REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO * SOLICITUDES DE PAGO EN EFECTIVO POR LOS TRABAJOS REALIZADOS DOCUMENTACIÓN ADICIONAL * AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO CALENDARIZADO Y DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL	10,600.00	0.00	
									05/09/2023	032	PRIMO FELICIANO URAGA VALLARTA	3,300.00	PAGO EL ALBAÑIL LA CONSTRUCCIÓN DE LA BARDA DE LA AGENCIA						
									05/09/2023	031	MARTIN SAMANIEGO VILLASECA	2,000.00	PAGO EL CHALAN DE ALBAÑIL LA CONSTRUCCIÓN DE LA BARDA DE LA AGENCIA						



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

ANEXO DAM-FC-15-SOL-19
 RESULTADO: AF-23

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN MATEO DEL MAR
 DISTRITO: TEHUANTEPEC, OAXACA
 CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
 PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
 RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
 ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/064/2024

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000248928			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					
005125	31/10/2023	10,600.00	002583	31/10/2023	10,600.00	10,600.00			04/10/2023	034	PRIMO FELICIANO URAGA VALLARTA	3,300.00	PAGO EL ALBAÑIL LA CONSTRUCCIÓN DE LA BARDA DE LA AGENCIA	10,600.00	<p>1. NO PRESENTÓ 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"> * LA SOLICITUD PARA LA CONTRATACIÓN * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * LA EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS <p>3. REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO</p>	<p>COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET</p> <ul style="list-style-type: none"> * PRESENTÓ 04 COMPROBANTES FICALES DIGITALES POR INTERNET <p>SOLICITUD PARA LA CONTRATACIÓN</p> <ul style="list-style-type: none"> * OFICIO NÚMERO AM-01 DE FECHA 03 DE OCTUBRE DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE SOLICITA PAGO DE MANO DE OBRA DEL PERSONAL PARA LA CONSTRUCCIÓN DE LA BARDA <p>AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <ul style="list-style-type: none"> * ACTA DE ACUERDO DE FECHA 16 DE JULIO DE 2023 DONDE AUTORIZAN EL PAGO DE MANO DE OBRA DE LA CONSTRUCCIÓN DE LA BARDA <p>CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <ul style="list-style-type: none"> * ACTA ENTREGA RECEPCIÓN DE BIENES Y SERVICIOS <p>EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS</p> <ul style="list-style-type: none"> * REPORTE FOTOGRÁFICO <p>REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO</p> <ul style="list-style-type: none"> * AUTORIZACIÓN DE FORMA DE PAGO EN EFECTIVO POR PREMURA DE TIEMPOS Y POR QUE ASI LO SOLICITÓ EL TRABAJADOR <p>DOCUMENTACIÓN ADICIONAL</p> <ul style="list-style-type: none"> * AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO CALENDARIZADO Y DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL 	10,600.00	0.00	
									04/10/2023	035	AQUILEO ALLENDE TAMARIZ	3,300.00	PAGO EL ALBAÑIL LA CONSTRUCCIÓN DE LA BARDA DE LA AGENCIA						
									04/10/2023	036	BASILIO TAMARIZ FIALLO	2,000.00	PAGO EL CHALAN DE ALBAÑIL LA CONSTRUCCIÓN DE LA BARDA DE LA AGENCIA						
									04/10/2023	037	MARTIN SAMANIEGO VILLASECA	2,000.00	PAGO DE CHALAN DE ALBAÑIL LA CONSTRUCCIÓN DE LA BARDA DE LA AGENCIA						
005191	31/10/2023	13,500.00	002623	31/10/2023	13,500.00	13,500.00			22/08/2023	024	JUAN DANIEL SANTIAGO PIAMONTE	13,500.00	GASTOS DE BALCONERÍA Y COLOCACIÓN DE PORTON EN LA OFICINA DE REPRESENTACIÓN DE LA COLONIA VILLAHERMOSA	13,500.00	<p>1. NO PRESENTÓ 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"> * LA SOLICITUD PARA LA CONTRATACIÓN * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN <p>3. REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO</p>	<p>COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET</p> <ul style="list-style-type: none"> * PRESENTÓ 01 COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET <p>SOLICITUD PARA LA CONTRATACIÓN</p> <ul style="list-style-type: none"> * OFICIO NÚMERO AM-01 DE FECHA 21 DE AGOSTO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE SOLICITA EL PAGO DE LOS GASTOS DE BALCONERÍA Y COLOCACIÓN DEL PORTÓN EN LA OFICINA <p>AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <ul style="list-style-type: none"> * AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO CALENDARIZADO Y DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL <p>CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <ul style="list-style-type: none"> * ACTA ENTREGA RECEPCIÓN DE BIENES Y SERVICIOS <p>REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO</p> <ul style="list-style-type: none"> * AUTORIZACIÓN DE FORMA DE PAGO EN EFECTIVO POR PREMURA DE TIEMPOS Y POR QUE ASI LO SOLICITÓ EL TRABAJADOR <p>DOCUMENTACIÓN ADICIONAL</p> <ul style="list-style-type: none"> * REPORTE FOTOGRÁFICO DEL TRABAJO REALIZADO 	13,500.00	0.00	



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

ANEXO DAM-FC-15-SOL-19
 RESULTADO: AF-23

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN MATEO DEL MAR
DISTRITO: TEHUANTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/064/2024

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA															ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000248928			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					
006719	28/12/2023	9,200.00	003446	28/12/2023	9,200.00	9,200.00			28/12/2023	0015/DICIEMBRE	JUSTINA ZARAGOZA ESESARTE	9,200.00	PAGO POR CONCEPTO DE NÓMINA 2DA QUINCENA DE NOVIEMBRE, AGUINALDO Y APOYO ECONOMICO A LA C. JUSTINA ZARAGOZA ESESARTE EN MEMORIA DE SU FINADO ESPOSO REPRESENTANTE DE BARRIO DEPORTIVO C, GAUDENCIO AVENDAÑO OLMEDO	9,200.00	<p>1. NO PRESENTÓ 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"> * LA SOLICITUD PARA LA CONTRATACIÓN * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN <p>3. REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO</p> <p>4. NO CORRESPONDE A LA NATURALEZA DE LA PARTIDA</p>	<p>COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET</p> <ul style="list-style-type: none"> * PRESENTÓ 01 COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET <p>SOLICITUD PARA LA CONTRATACIÓN</p> <ul style="list-style-type: none"> * OFICIO NÚMERO TM-10 DE FECHA 27 DE DICIEMBRE DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE SOLICITA EL PAGO DE NÓMINA <p>AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <ul style="list-style-type: none"> * AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO CALENDARIZADO Y DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL <p>CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <ul style="list-style-type: none"> * ACTA ENTREGA RECEPCIÓN DE BIENES Y SERVICIOS <p>3. REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO</p> <ul style="list-style-type: none"> * SOLICITUD DE PAGO EN EFECTIVO POR LOS TRABAJOS REALIZADOS <p>4. NO CORRESPONDE A LA NATURALEZA DE LA PARTIDA</p> <ul style="list-style-type: none"> * OFICIO NÚMERO AF-23-1 DE FECHA 01 DE SEPTIEMBRE DE 2024 DE SOLICITUD DE REGISTRO CONTABLE CORRESPONDA A LA NATURALEZA 	9,200.00		
006741	28/12/2023	6,900.00	003456	28/12/2023	6,900.00	6,900.00			28/12/2023	0020/DICIEMBRE	RUBEN ALDAMA MEJA	6,900.00	PAGO POR SERVICIO DE VEHICULO PARA EL TRABAJO DE PARCHE DE BACHES EN LAS CALLES PRINCIPALES DE LA COLONIA HUAZANTLAN DEL RIO HASTA LAGUNA SANTA CRUZ	6,900.00	<p>1. NO PRESENTÓ 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"> * LA SOLICITUD PARA LA CONTRATACIÓN * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * LA EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS <p>3. REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO</p>	<p>COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET</p> <ul style="list-style-type: none"> * PRESENTÓ 01 COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET <p>SOLICITUD PARA LA CONTRATACIÓN</p> <ul style="list-style-type: none"> * OFICIO NÚMERO AM-05 DE FECHA 27 DE DICIEMBRE DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE SOLICITA EL PAGO POR EL SERVICIO DE VEHÍCULO PARA EL TRABAJO DE BACHEO <p>AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <ul style="list-style-type: none"> * AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO CALENDARIZADO Y DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL <p>CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <ul style="list-style-type: none"> * ACTA ENTREGA RECEPCIÓN DE BIENES Y SERVICIOS <p>EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS</p> <ul style="list-style-type: none"> * REPORTE FOTOGRÁFICO DE LOS TRABAJOS REALIZADOS <p>3. REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO</p> <ul style="list-style-type: none"> * AUTORIZACIÓN DE FORMA DE PAGO EN EFECTIVO POR PREMURA DE TIEMPOS 	6,900.00		0.00

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN MATEO DEL MAR

DISTRITO: TEHUANTEPEC, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/064/2024

ANEXO DAM-FC-15-SOL-19

RESULTADO: AF-23

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

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

SUB-SUBCUENTA: 51351-3511 CONSERVACIÓN Y MANTENIMIENTO MENOR DE INMUEBLES

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000248928			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					
006766	31/12/2023	16,833.33	003471	31/12/2023	16,833.33	16,833.33				DEL 4 AL 8 DE DICIEMBRE DEL 2023	NOMINA CORRESPONDIENTE DEL 04 AL 8 DE DICIEMBRE DEL 2023	13,333.33	MANTENIMIENTO DEL ARCO DE BIENVENIDA 1 EBODIO TEMPLADO LARRIMZAR OFICIAL 2 JULIO CESAR AMPUDIA LOPEZ AYUDANTE 3 ARMANDO CANALES PINTOR	16,833.33	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 PARA LA CONTRATACIÓN * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * LA EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS 3. REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO	* PRESENTÓ 04 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET SOLICITUD PARA LA CONTRATACIÓN * OFICIO NÚMERO ROP-1 DE FECHA 02 DE DICIEMBRE DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE SOLICITA EL PAGO DE LA MANO DE OBRA DE LAS LABORES DE MANTENIMIENTO AL ARCO DE BIENVENIDA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO CALENDARIZADO Y DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * ACTA ENTREGA RECEPCIÓN DE BIENES Y SERVICIOS EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS * REPORTE FOTOGRAFICO DE LOS TRABAJOS REALIZADOS REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO * AUTORIZACIÓN DE FORMA DE PAGO EN EFECTIVO POR PREMURA DE TIEMPOS	16,833.33	0.00	
										DEL 4 AL 8 DE DICIEMBRE DEL 2023	NOMINA CORRESPONDIENTE DEL 4 AL 8 DE DICIEMBRE DEL 2023	3,500.00	MANTENIMIENTO DE PALACIO 1 SERGIO SUASNABAR PLOMERO						
006838	31/12/2023	20,000.00	003512	31/12/2023	23,210.00	23,210.00			22/11/2023	0182	ISIDRO RIVERA VAZQUEZ	1,500.00	COLOCACIÓN DE 4 LAMPARAS Y MANTENIMIENTO EN LA CALLE FRANCISCO I MADERO Y EN LA CALLE ADOLFO LOPEZ MATEOS Y POR COLOCACIÓN DE 2 LAMPARAS EN LA AVENIDA MIRAMAR	20,000.00	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: * LA SOLICITUD PARA LA CONTRATACIÓN * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * LA EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS 3. REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO	* PRESENTÓ 02 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET SOLICITUD PARA LA CONTRATACIÓN * OFICIO NÚMERO AM-01 DE FECHA 20 DE NOVIEMBRE DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE SOLICITA EL PAGO DE MANO DE OBRA POR LA COLOCACIÓN DE 04 LAMPARAS EN CALLE FRANCISCO I MADERO * OFICIO NÚMERO AM-01 DE FECHA 26 DE NOVIEMBRE DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE SOLICITA EL PAGO DE MANO DE OBRA POR COLOCACIÓN DE 5 BARANDALES DE LA BARDA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO CALENDARIZADO Y DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * ACTA ENTREGA RECEPCIÓN DE BIENES Y SEERVICIOS DE TRABAJOS DE BALCONERIA Y COLOCACIÓN DE 5 BARANDALES * ACTA ENTREGA RECEPCIÓN DE BIENES Y SERVICIOS DE COLOCACIÓN DE 4 LÁMPARAS Y MANTENIMIENTO EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS * REPORTE FOTOGRAFICOS DE LOS TRABAJOS REALIZADOS REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO * AUTORIZACIONES DE FORMA DE PAGO EN EFECTIVO POR PREMURA DE TIEMPOS	20,000.00	0.00	
										28/11/2023	0186	JUAN DANIEL SANTIAGO PIAMONTE	18,500.00						TRABAJO DE BALCONERIA Y COLOCACIÓN DE 5 BARANDALES DE LA BARDA DE LA CASA DE REPRESENTACIÓN

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN MATEO DEL MAR
DISTRITO: TEHUANTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/064/2024

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000248928			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					
006859	31/12/2023	20,675.00	003519	31/12/2023	28,570.00	28,570.00			19/11/2023	054	PRIMO FELICIANO URAGA VALLARTA	3,300.00	PAGO EL ALBAÑIL LA CONSTRUCCIÓN DE LA BARDEO DE LA AGENCIA	20,675.00	<p>1. NO PRESENTÓ 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"> * LA SOLICITUD PARA LA CONTRATACIÓN * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE <p>3. REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO</p>	<p>COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET</p> <ul style="list-style-type: none"> * PRESENTÓ 08 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET <p>SOLICITUD PARA LA CONTRATACIÓN</p> <ul style="list-style-type: none"> * OFICIO NÚMERO AM-01 DE FECHA 17 DE NOVIEMBRE DEL 2023, MEDIANTE EL CUAL SE SOLICITA EL PAGO DE MANO DE OBRA DEL PERSONAL QUE TRABAJA EN LA CONSTRUCCIÓN DE LA BARDA <p>AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <ul style="list-style-type: none"> * AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO CALENDARIZADO Y DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL <p>CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <ul style="list-style-type: none"> * ACTA ENTREGA RECEPCIÓN DE BIENES Y SERVICIOS <p>EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS</p> <ul style="list-style-type: none"> * REPORTES FOTOGRÁFICOS DE LOS TRABAJOS REALIZADOS <p>* AUTORIZACIÓN DE FORMA DE PAGO EN EFECTIVO POR PREMURA DE TIEMPOS</p>	20,675.00	0.00	
								19/11/2023	048	PRIMO FELICIANO URAGA VALLARTA	3,300.00	PAGO EL ALBAÑIL LA CONSTRUCCION DE LA BARDEO DE LA AGENCIA							
								19/11/2023	055	AQUILEO ALLENDE TAMARIZ	3,300.00	PAGO EL ALBAÑIL LA CONSTRUCCION DE LA BARDEO DE LA AGENCIA							
								19/11/2023	050	AQUILEO ALLENDE TAMARIZ	3,300.00	PAGO EL ALBAÑIL LA CONSTRUCCIÓN DEL BARDEO DE LA AGENCIA							
								19/11/2023	051	BASILIO TAMARIZ FIALLO	2,000.00	PAGO EL CHALAN DE ALBAÑIL LA CONSTRUCCIÓN DE LA BARDEO DE LA AGENCIA.							
								19/11/2023	049	BASILIO TAMARIZ FIALLO	2,000.00	PAGO EL CHALAN DE ALBAÑIL LA CONSTRUCCION DE BARDEO DE LA AGENCIA.							
								19/11/2023	053	MARTIN SAMANIEGO VILLASECA	2,000.00	PAGO EL CHALAN DE ALBAÑIL LA CONSTRUCCIÓN DE LA BARDEO DE LA AGENCIA.							
								19/11/2023	052	MARTIN SAMANIEGO VILLASECA	2,000.00	PAGO EL CHALAN DE ALBAÑIL LA CONSTRUCCIÓN DEL BARDEO DE LA AGENCIA							



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

ANEXO DAM-FC-15-SOL-19
 RESULTADO: AF-23

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN MATEO DEL MAR
DISTRITO: TEHUANTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/064/2024

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000248928			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					
006967	31/12/2023	8,500.00	003550	31/12/2023	76,935.96	76,935.96			05/12/2023	S/N	EMILIO MARTÍNEZ RAMÍREZ	8,500.00	REHABILITACIÓN DEL POZO MI LOL KAMBAJ DE LA COMUNIDAD	8,500.00	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 PARA LA CONTRATACIÓN * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * LA EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS 3. REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO	COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET * PRESENTÓ 01 COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET SOLICITUD PARA LA CONTRATACIÓN * OFICIO NÚMERO AM-01 DE FECHA 03 DE DICIEMBRE DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE SOLICITA EL PAGO DE MANO DE OBRA POR LOS TRABAJOS DE REHABILITACIÓN DEL POZO AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO CALENDARIZADO Y DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * ACTA ENTREGA RECEPCIÓN DE BIENES Y SERVICIOS EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS * REPORTE FOTOGRAFICO DE LOS TRABAJOS REALIZADOS 3. REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO * AUTORIZACIÓN DE FORMA DE PAGO EN EFECTIVO POR PREMURA DE TIEMPOS	8,500.00	0.00	
TOTAL		\$164,047.61			\$247,288.87	\$219,099.29		\$28,139.28				\$301,222.61		\$164,047.61		\$0.00			

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

ELABORÓ

C. JOSÉ VÍCTOR ANTONIO MARTÍNEZ
AUDITOR

SUPERVISÓ

C. PRISMA AREMÍ VEGA GUTIÉRREZ
AUDITOR

REVISÓ

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

AUTORIZÓ

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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN MATEO DEL MAR
DISTRITO: TEHUANTEPEC, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/064/2024

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			CAJA	COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
004586	25/09/2023	3,965.01	002308	25/09/2023	3,965.01	3,965.01	25/09/2023	27b662e6-5b3e-447b-8968-de6037c2f606	CEDISMTY SA DE CV	3,965.01	1 PZA ACUMULADOR LTH 11 PLACAS L-24R-530 LTH, 1 PZA FILTRO DE AIRE 16546-4JMA IMPORTACION NISSAN NP300 2015-2016 2.5 LITROS 16V DIESEL = F-21A00 = WA-4JMA = RA-2100 = GAD-295, 1 PZA FILTRO DE ACEITE F00E164931 BOSCH CHRYSLER SEBRING STRATUS 2001-2005 DODGE I10 2012-2013 FIAT 500 2009 GRANDE PUNTO 2007-2009, PANDA 2011 FIAT UNO 2014-2015 URVAN SENTRA TITAN = LTH-149 = 15208-31U01 = ACNN0900 = GP-149, 4 PZA BUJIA ENCENDIDO ILKAR7U1 NGK MAZDA 6 L4 2.5 2014-2016 MAZDA 3 2020, 1 PZA LIMPIADOR DE INYECTOR PRESURIZADO AEROSOL 420 MILLITROS ECO-107 ECOM (QUIMICO), 1 PZA CARBUCCLEAN LIMPIADOR DE CARBURADORES Y PARTES 310 GRAMOS 53-A TF QUIMICA (QUIMICO)	3,965.01	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * LA SOLICITUD PARA LA CONTRATACIÓN * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * LA EVIDENCIA DEL SERVICIO REALIZADO 2. REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO	SOLICITUD PARA LA CONTRATACIÓN * OFICIO NÚMERO PM-01 DE FECHA 01 DE SEPTIEMBRE DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SOLICITAN REFACCIONES PARA LA UNIDAD DE TRANSPORTE AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO CALENDARIZADO Y DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * ACTA ENTREGA RECEPCIÓN DE BIENES Y SERVICIOS EVIDENCIA DEL SERVICIO REALIZADO * REPORTES FOTOGRÁFICOS REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO * AUTORIZACIÓN DE PAGO EN EFECTIVO POR PREMURA DE TIEMPOS	3,965.01	0.00
006983	31/12/2023	12,145.00	003553	31/12/2023	93,896.85	93,896.85	05/10/2023	187	JOSE VAZQUEZ SALAZAR	600.00	PAGO DE MANO DE OBRA DEL MECANICO, EL SEÑOR AVISAHI	12,145.00	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 PARA LA CONTRATACIÓN * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * LA EVIDENCIA DEL SERVICIO REALIZADO 3. REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO	COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET * PRESENTÓ 03 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET SOLICITUD PARA LA CONTRATACIÓN * OFICIO NÚMERO AM-01 DE FECHA 01 DE OCTUBRE DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SOLICITA PAGO DE MANO DE OBRA Y COMPRA DE INYECTORES * OFICIO NÚMERO AM-01 DE FECHA 28 DE OCTUBRE DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SOLICITA CAMBIO DE BALATAS Y REVISIÓN * OFICIO NÚMERO AM-01 DE FECHA 01 DE NOVIEMBRE DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SOLICITA FILTRO DE ACEITE Y CUBETA DE ACEITE PARA CAMIONETA DE LA AGENCIA MUNICIPAL * OFICIO NÚMERO AM-01 DE FECHA 03 DE NOVIEMBRE DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SOLICITA COMPRA DE LLANTAS PARA LA UNIDAD DE TRANSPORTE AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO CALENDARIZADO Y DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * ACTAS ENTREGA RECEPCIÓN DE BIENES Y SERVICIOS EVIDENCIA DEL SERVICIO REALIZADO * REPORTES FOTOGRÁFICOS DE LOS TRABAJOS REALIZADOS REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO * AUTORIZACIONES DE FORMA DE PAGO EN EFECTIVO POR LA PREMURA DE TIEMPOS	12,145.00	0.00
							05/10/2023	186	JOSE VAZQUEZ SALAZAR	140.00	COMPRA DE UN LIMPIADOR DE INYECTORES PARA LA CAMIONETA					
							03/11/2023	216	AVISAHI OVIEDO	450.00	PAGO DE MANO DE OBRA DEL MECANICO					
							03/11/2023	27a7938c-d3ad-4044-a9e4-f8ce89e0f382	SAMUEL RAMIREZ OSORIO	1,245.00	1 PZA BAL DEL NI PICK-UP D21 D22 FRONTIER 98-02 M-7X28, 1 PZA BAL TRA NI D21 99-14 URVAN EX-TERRA -06, 1 PZA KIT FRE TRA NI PICK UP NP 300 15-16 JIN4-1X33, 1 LTR ACE LT QUAKER T/A ATF, 2 PZAS ANTICONGELANTE DILUIDO DIRECTO 4LT GONHER					
							10/11/2023	E74EAF2B-6102-433F-BDD7-48DF54DB9CAC	ANTONIO AQUINO RASGADO	2,910.00	1 PZA FILTRO ACEITE NAVIST. D6466 4400 LF3883, 1 PZA CUBETA DE ACEITE 15W40 CHEVRON URSA CK4 19 LTS					
							14/11/2023	7DD7D08B-54CE-47C0-8834-71AF86A8BA0F	EMOTION LLANTAS RINES	6,800.00	2 PZAS 225/70R15 CONTINENTAL VANCONTACT AP 112/110R 8PR, 2 PZA VALVULA, 2 PZA PAQUETE PLUS 15-16					



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

ANEXO DAM-FC-16-SOL-20
 RESULTADO: AF-24

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN MATEO DEL MAR
DISTRITO: TEHUANTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/064/2024

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			CAJA	COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
006998	31/12/2023	6,523.68	003554	31/12/2023	89,389.91	89,389.91	12/12/2023	6277c89d-971f-424d-aecb-b6bc368a9c04	CUGRA REFACCIONES AUTOMOTRICES	1,518.12	2 PZAS ROTULA DE SUSPENSION, NOTAS DE VENTA CON FOLIOS: ISCI87253 \$1,518.12, FECHA DEL: 12/12/2023 AL 12/12/2023.	<p>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <ul style="list-style-type: none"> * LA SOLICITUD PARA EL SERVICIO * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * LA EVIDENCIA DEL SERVICIO REALIZADO <p>2. REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO</p>	<p>SOLICITUD PARA EL SERVICIO</p> <ul style="list-style-type: none"> * OFICIO NÚMERO AM-01 DE FECHA 01 DE DICIEMBRE DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SOLICITA LA COMPRA DE REFACCIONES PARA LA CAMIONETA DE LA AGENCIA * OFICIO NÚMERO AM-01 DE FECHA 03 DE DICIEMBRE DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SOLICITA EL SERVICIO DE REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO <p>AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <ul style="list-style-type: none"> * AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO CALENDARIZADO Y DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL <p>CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <ul style="list-style-type: none"> * ACTA ENTREGA RECEPCIÓN DE BIENES Y SERVICIOS <p>EVIDENCIA DEL SERVICIO REALIZADO</p> <ul style="list-style-type: none"> * REPORTES FOTOGRAFICOS <p>REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO</p> <ul style="list-style-type: none"> * AUTORIZACIÓN DE FORMA DE PAGO EN EFECTIVO POR PREMURA DE TIEMPOS 	6,523.68	6523.68	0
							18/12/2023	DC762859-1497-4DDF-9E18-CFD40B481250	JOSE VASQUEZ	250.56	1 ALINEACIÓN DELANTERA CAMIONETA					
							15/12/2023	248	JOSE VAZQUEZ SALAZAR	1,320.00	COMPRA DE 2 TERMINAL DIRECCIONAL FRONTIER, PARA LA CAMIONETA					
							15/12/2023	249	JOSE VAZQUEZ SALAZAR	995.00	COMPRA DE UNA BARRA CENTRAL PARA LA CAMIONETA					
							15/12/2023	250	JOSE VAZQUEZ SALAZAR	670.00	COMPRA DE 2 ROTULA, NI PICKUP PARA LA CAMIONETA					
							15/12/2023	251	JOSE VAZQUEZ SALAZAR	70.00	COMPRA DE 1 BOTE DE GRASA DE 425 GRAMOS, MARCA ROCHERANS					
							15/12/2023	252	AVISAI OVIEDO HINOJOSA	400.00	PAGO MANO DE OBRA DEL MECANICO					
							17/12/2023	254	AVISAI OVIEDO HINOJOSA	800.00	PAGO DE SERVICIO, 2 LAVAR Y ENGRASAR BALEROS DELANTEROS, 2 CAMBIAR ROTULOS SUPERIOR, 1 CAMBIAR BARRA CENTRAL Y TERMINALES DE DIRECCION					
							23/12/2023	263	AVISAI OVIEDO HINOJOSA	500.00	PAGO MANO DE OBRA DEL MECANICO Y SERVICIO					
TOTAL		\$22,638.89			\$187,261.77	\$187,261.77			\$22,638.69		\$22,638.69		\$22,638.69	\$0.00		

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

ELABORÓ

SUPERVISÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. JOSÉ VÍCTOR ANTONIO MARTÍNEZ
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 MATEO DEL MAR
DISTRITO: TEHUANTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/064/2024

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			CAJA	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000248928			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					
002211	29/05/2023	7,238.40	001080	29/05/2023	7,238.40	29/05/2023	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA MANO DE OBRA REPARACIÓN VOLTEO	7,238.40	29/05/2023	AAA18343-46A8-44B9-8391-76C3148085E8	JUANA SALDARÍA ARELLANO	7,238.40	2 SERVICIO CAMBIO DE BALATAS Y RETENES A MAZAS TRASERAS, 2 SERVICIO CAMBIO DE RETENES Y REVISAR BALEROS MAZAS DELANTERAS, 1 SERVICIO CAMBIO DE ACEITE Y FILTROS DE MOTOR, 1 SERVICIO CAMBIO DE ANTICONGELANTE, 4 SERVICIO CAMBIO DE 04 MATRACAS, 1 SERVICIO CAMBIO DE CONEXIONES DE TANQUE DE AIRE, 4 SERVICIO EMBALATAR 04 ZAPATAS, 2 PZAS 02 CONEXIONES, 4 PZAS 04 RODILLOS DE ZAPATA	7,238.40	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * LA SOLICITUD DE LAS REFACCIONES * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * LA EVIDENCIA QUE DEMUESTRE EL DESTINO FINAL DE LAS REFACCIONES	SOLICITUD DE LAS REFACCIONES * OFICIO NÚMERO ROP-10 DE FECHA 24 DE MAYO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SOLICITA PAGO DE SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE REFACCIONES PARA EL MANTENIMIENTO DEL CAMIÓN VOLTEO AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * PRESUPUESTO CALENDARIZADO Y DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * ACTA ENTREGA RECEPCIÓN DE BIENES Y SERVICIOS EVIDENCIA QUE DEMUESTRE EL DESTINO FINAL DE LAS REFACCIONES * REPORTES FOTOGRÁFICOS DEL DESTINO DE LAS REFACCIONES	7238.40	0.00
003525	31/07/2023	16,000.00	001769	31/07/2023	0.00	29/07/2023	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA REPARACIÓN DE MAQUINARIA COL JUÁREZ	16,000.00	29/07/2023	82C4789D-2E41-11EE-ABBD-00155D012007	JESER EMPORIO S.A. DE C.V.	31,320.00	1 SERVICIO MANTENIMIENTO GENERAL A RETROEXCAVADORA	16,000.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * LA SOLICITUD DE LAS REFACCIONES * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * LA EVIDENCIA QUE DEMUESTRE EL DESTINO FINAL DE LAS REFACCIONES	SOLICITUD DE LAS REFACCIONES * OFICIO NÚMERO ROP-13 DE FECHA 29 JUNIO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SOLICITA EL PAGO FINIQUITO POR CONCEPTO DE SERVICIO DE MANTENIMIENTO A MÁQUINA RETROEXCAVADORA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * PRESUPUESTO CALENDARIZADO Y DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * ACTA ENTREGA RECEPCIÓN DE BIENES Y SERVICIOS EVIDENCIA QUE DEMUESTRE EL DESTINO FINAL DE LAS REFACCIONES * REPORTES FOTOGRÁFICOS DEL DESTINO DE LAS REFACCIONES	16,000.00	16,000.00
			001370	26/06/2023	16,000.00								23/06/2023					
003527	31/07/2023	15,320.00	001770	31/07/2023	0.00	30/06/2023	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA REPARACIÓN DE MAQUINARIA COL JUÁREZ	15,320.00	30/06/2023				ANTICIPO	15,320.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * LA SOLICITUD DE LAS REFACCIONES * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * LA EVIDENCIA QUE DEMUESTRE EL DESTINO FINAL DE LAS REFACCIONES	SOLICITUD DE LAS REFACCIONES * OFICIO NÚMERO ROP-02 DE FECHA 03 DE AGOSTO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SOLICITA PAGO POR CONCEPTO DE COMPRA DE BOMBA DE COMBUSTIBLE PARA CAMIÓN VOLTEO AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * PRESUPUESTO CALENDARIZADO Y DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * ACTA ENTREGA RECEPCIÓN DE BIENES Y SERVICIOS EVIDENCIA QUE DEMUESTRE EL DESTINO FINAL DE LAS REFACCIONES * REPORTES FOTOGRÁFICOS DEL DESTINO DE LAS REFACCIONES	15,320.00	15,320.00
			001401	30/06/2023	15,320.00													
003794	07/08/2023	8,733.00	001894	07/08/2023	8,733.00	07/08/2023	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA PAGO DE UNA BOMBA PARA VOLTEO	8,733.00	30/08/2023	c68329fa-68a7-4531-a94b-f3b3f67c959c	ALEJANDRO JIMENEZ RAMIREZ	8,733.00	1 PZA BOMBA 15 GAL DIRECTA (MIREYA) 22-12	8,733.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * LA SOLICITUD DE LAS REFACCIONES * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * LA EVIDENCIA QUE DEMUESTRE EL DESTINO FINAL DE LAS REFACCIONES	SOLICITUD DE LAS REFACCIONES * OFICIO NÚMERO ROP-02 DE FECHA 03 DE AGOSTO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SOLICITA PAGO POR CONCEPTO DE COMPRA DE BOMBA DE COMBUSTIBLE PARA CAMIÓN VOLTEO AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * PRESUPUESTO CALENDARIZADO Y DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * ACTA ENTREGA RECEPCIÓN DE BIENES Y SERVICIOS EVIDENCIA QUE DEMUESTRE EL DESTINO FINAL DE LAS REFACCIONES * REPORTES FOTOGRÁFICOS DEL DESTINO DE LAS REFACCIONES	8,733.00	8,733.00
TOTAL		\$47,291.40			\$47,291.40	\$0.00		\$47,291.40				\$47,291.40		\$47,291.40			\$47,291.40	\$40,083.00

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

ELABORÓ

SUPERVISÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. JOSÉ VÍCTOR ANTONIO MARTÍNEZ
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-18-SOL-22
 RESULTADO: AF-28

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN MATEO DEL MAR
 DISTRITO: TEHUANTEPEC, OAXACA
 CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
 PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
 RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
 ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/064/2024

CUENTA: 5138 SERVICIOS OFICIALES
 SUBCUENTA: 51381 SERVICIOS OFICIALES
 SUB-SUBCUENTA: 51381-3822 ACTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000248928			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					
000291	02/02/2023	41,500.00	000061	02/02/2023	41,500.00	41,500.00								41,500.00	<p>COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET</p> <p>* PRESENTÓ 01 COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET</p> <p>PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <p>* OFICIO NÚMERO EM-2 DE FECHA 18 DE ENERO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SOLICITA EL ESTUDIO DE MERCADO</p> <p>* INVESTIGACIÓN DE MERCADO DE FECHA 23 DE ENERO DE 2023</p> <p>* PRESUPUESTO CALENDARIZADO Y DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL</p> <p>SOLICITUD</p> <p>* OFICIO NÚMERO RDCAG-10 DE FECHA 17 DE ENERO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SOLICITA LA ADQUISICIÓN DE COHETES Y FUEGOS ARTIFICIALES PARA LA FIESTA ANUAL</p> <p>AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>* ACTA DE SESIÓN DE CABILDO EXTRAORDINARIA, PARA LA APROBACIÓN DE LOS GASTOS DE EVENTO DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL DE FECHA 28 DE FEBRERO DE 2023</p> <p>CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <p>* ACTA ENTREGA RECEPCIÓN DE BIENES Y SERVICIOS</p> <p>EVIDENCIA DE LOS ACTOS REALIZADOS</p> <p>* PUBLICIDAD DE LA PROGRAMACIÓN</p> <p>* REPORTES FOTOGRAFICOS</p> <p>3. REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO</p> <p>* MEDIANTE INVESTIGACIÓN DE MERCADO DE FECHA 23 DE ENERO DE 2023, SE MANIFIESTA QUE EL PAGO SERA POR TRANSFERENCIA ELECTRONICA, CHEQUE O EL MÉTODO QUE ASÍ REQUIERA EL PROVEEDOR</p>	41,500.00	0.00	



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

ANEXO DAM-FC-18-SOL-22
 RESULTADO: AF-28

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN MATEO DEL MAR
 DISTRITO: TEHUANTEPEC, OAXACA
 CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
 PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
 RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
 ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/064/2024

CUENTA: 5138 SERVICIOS OFICIALES
 SUBCUENTA: 51381 SERVICIOS OFICIALES
 SUB-SUBCUENTA: 51381-3822 ACTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000248928			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					
000295	02/02/2023	50,000.00	000062	02/02/2023	50,000.00	50,000.00								50,000.00	<p>COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET * PRESENTÓ 01 COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET</p> <p>PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * OFICIO NÚMERO EM-2 DE FECHA 17 DE ENERO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SOLICITA EL ESTUDIO DE MERCADO * INVESTIGACIÓN DE MERCADO DE FECHA 23 DE ENERO DE 2023</p> <p>1. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO RELATIVA A: * CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS MUSICALES DEL GRUPO MUSICAL "GRUPO BUPU Y RON" * PRESUPUESTO CALENDARIZADO Y DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL</p> <p>2. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET * OFICIO NÚMERO RDCAG-09 DE FECHA 16 DE ENERO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SOLICITA LA CONTRATACIÓN DE LOS SERVICIOS DE UN GRUPO O BANDA MUSICAL</p> <p>3. REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO</p>	50,000.00	0.00	



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

ANEXO DAM-FC-18-SOL-22
 RESULTADO: AF-28

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN MATEO DEL MAR
 DISTRITO: TEHUANTEPEC, OAXACA
 CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
 PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
 RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
 ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/064/2024

CUENTA: 5138 SERVICIOS OFICIALES
 SUBCUENTA: 51381 SERVICIOS OFICIALES
 SUB-SUBCUENTA: 51381-3822 ACTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000248928			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					
002060	19/05/2023	17,038.88	001000	19/05/2023	20,000.00	20,000.00								17,038.88	<p>COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET</p> <p>* PRESENTÓ 01 COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET</p> <p>SOLICITUD</p> <p>* OFICIO NÚMERO RDCAG-10 DE FECHA 15 DE MAYO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SOLICITA LA COMPRA DE PRODUCTOS ALIMENTICIOS POR LA ORGANIZACIÓN DE LA CASA DE LA CULTURA DEL EVENTO DE CORPUS CHRISTI</p> <p>1. NO PRESENTÓ 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 SOLICITUD</p> <p>* LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>* LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <p>* LA EVIDENCIA DE LOS ACTOS REALIZADOS</p> <p>3. REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO</p>	17,038.88		0.00
		2,961.12												2,961.12	<p>CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <p>* ACTA ENTREGA RECEPCIÓN DE BIENES Y SERVICIOS</p> <p>EVIDENCIA DE LOS ACTOS REALIZADOS</p> <p>* REPORTES FOTOGRÁFICOS</p> <p>REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO</p> <p>* MEDIANTE INVESTIGACIÓN DE MERCADO DE FECHA 17 DE MAYO DE 2023, SE MANIFIESTA QUE EL PAGO SERÁ POR TRANSFERENCIA ELECTRÓNICA, CHEQUE O EL MÉTODO QUE ASÍ REQUIERA EL PROVEEDOR</p> <p>DOCUMENTACIÓN ADICIONAL</p> <p>* OFICIO NÚMERO EM-1 DE FECHA 15 DE MAYO DE 2023, DE SOLICITUD DE ESTUDIO DE MERCADO</p> <p>* PRESUPUESTO CALENDARIZADO Y DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL</p>	2,961.12		2,961.12



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

ANEXO DAM-FC-18-SOL-22
RESULTADO: AF-28

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN MATEO DEL MAR
DISTRITO: TEHUANTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/064/2024

CUENTA: 5138 SERVICIOS OFICIALES
SUBCUENTA: 51381 SERVICIOS OFICIALES
SUB-SUBCUENTA: 51381-3822 ACTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000248928			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					
002164	26/05/2023	20,000.00	001059	26/05/2023	20,000.00	20,000.00								20,000.00	<p>COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET * PRESENTÓ 01 COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET</p> <p>SOLICITUD * OFICIO NÚMERO RDCAG-10 DE FECHA 15 DE MAYO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SOLICITA LA COMPRA DE PRODUCTOS ALIMENTICIOS POR LA ORGANIZACIÓN EN LA CASA DE LA CULTURA DEL EVENTO DE CORPUS CHRISTI</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: * LA SOLICITUD * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * TRES REFERENTES * LA EVIDENCIA DE LOS ACTOS REALIZADOS</p> <p>3. REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO</p>	<p>AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * ACTA DE SESIÓN DE CABILDO EXTRAORDINARIA, PARA LA APROBACIÓN DE LOS GASTOS DEL EVENTO DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL DEL MES DE MAYO</p> <p>CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * ACTA ENTREGA RECEPCIÓN DE BIENES Y SERVICIOS</p> <p>EVIDENCIA DE LOS ACTOS REALIZADOS * REPORTES FOTOGRÁFICOS</p> <p>TRES REFERENTES * TRES COTIZACIONES DE CRESCENCIO PLATAS HERNÁNDEZ, BRENDA OLIVERA GONZALES Y JOAQUÍN ALDAMA PÉREZ</p> <p>REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO * MEDIANTE INVESTIGACIÓN DE MERCADO DE FECHA 17 DE MAYO DE 2023, SE MANIFIESTA ADQUIRIR LOS PRODUCTOS O BIENES SOLICITADOS CON LOS PROVEEDORES DEL MISMO MUNICIPIO, POR LO QUE SE HARÁ ENTREGA DE DINERO EN EFECTIVO</p> <p>DOCUMENTACIÓN ADICIONAL * OFICIO NÚMERO EM-1 DE FECHA 15 DE MAYO DE 2023, DE SOLICITUD DE ESTUDIO DE MERCADO * PRESUPUESTO CALENDARIZADO Y DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL</p>	20,000.00	0.00

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN MATEO DEL MAR
DISTRITO: TEHUANTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/064/2024

CUENTA: 5138 SERVICIOS OFICIALES
SUBCUENTA: 51381 SERVICIOS OFICIALES
SUB-SUBCUENTA: 51381-3822 ACTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000248928			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					
002252	31/05/2023	23,000.00	001111	31/05/2023	11,500.00	11,500.00			27/03/2023	E-000489	EMETERIO SANCHEZ MARTINEZ	11,500.00	POLIZA DE ANTICIPO DE CAJA	23,000.00	<p>1. NO PRESENTÓ 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"> * LA SOLICITUD PARA LA CONTRATACIÓN * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * LA EVIDENCIA DE LOS ACTOS REALIZADOS <p>3. REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO</p>	<p>COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET</p> <ul style="list-style-type: none"> * PRESENTÓ 01 COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET <p>SOLICITUD PARA LA CONTRATACIÓN</p> <ul style="list-style-type: none"> * OFICIO NÚMERO PM-01 DE FECHA 26 DE MARZO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SOLICITAN CUBRIR EL MONTO DE \$23,000.00 <p>AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <ul style="list-style-type: none"> * ACTA DE LA SESIÓN DE CABILDO EXTRAORDINARIA, PARA LA APROBACIÓN DE LOS GASTOS DEL EVENTO DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL <p>CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <ul style="list-style-type: none"> * ACTA ENTREGA RECEPCIÓN DE BIENES Y SERVICIOS <p>EVIDENCIA DE LOS ACTOS REALIZADOS</p> <ul style="list-style-type: none"> * REPORTE FOTOGRÁFICO DE LA PROGRAMACIÓN DE LA FIESTA PATRONAL <p>REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO</p> <ul style="list-style-type: none"> * AUTORIZACIÓN DE FORMA DE PAGO EN EFECTIVO POR LA PREMURA DE TIEMPOS <p>DOCUMENTACIÓN ADICIONAL</p> <ul style="list-style-type: none"> * AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO CALENDARIZADO Y DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL 	23,000.00	0.00
									03/04/2023	CONTRATO	EMETERIO SANCHEZ MARTINEZ	11,500.00	EL GRUPO SANTA MATRIA DE COMPROMETE A PRESENTARSE PARA SU ACTUACION EN DIA 3 DEL MES DE ABRIL DEL AÑO 2023, INICIANDO A LAS 21:00 HRS Y FINALIZANDO A LAS 02.00 HRS EN EL DOMICILIO AGENCIA MUNICIPAL DE COLONIA JUAREZ					
002515	02/06/2023	35,581.71	001244	02/06/2023	35,581.71	35,581.71			23/03/2023	92E75625-IDEA-4DBB-B09D-56B3E96EA31F	DULCERIA JUCHITAN EL CASTILLO DEL DULCE SA DE CV	725.44	12 PZA VASO. NO TERM. 25 PZ. CONVERMEX, 1 PZA VASO.NO.16CHF.FANTASY.25PZA, 1 PZA CUCHARA SOP.25PZ.FANTASY, 1 PZA CHAROLA NO.855.MARIEL 10/50PZ	725.44	<p>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <ul style="list-style-type: none"> * LA SOLICITUD PARA LA ADQUISICIÓN * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * LA EVIDENCIA DE LOS ACTOS REALIZADOS <p>2. REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO</p>	<p>SOLICITUD PARA LA ADQUISICIÓN</p> <ul style="list-style-type: none"> * OFICIO NÚMERO PM-1 DE FECHA 20 DE MARZO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SOLICITA LA COMPRA DE JUGUETES, REGALOS Y PRODUCTOS ALIMENTICIOS DESTINADOS AL EVENTO DEL DÍA DEL NIÑO <p>AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <ul style="list-style-type: none"> * ACTA DE LA SESIÓN DE CABILDO EXTRAORDINARIA, PARA LA APROBACIÓN DE LOS GASTOS DEL EVENTO DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL <p>CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <ul style="list-style-type: none"> * ACTA ENTREGA RECEPCIÓN DE BIENES Y SERVICIOS <p>EVIDENCIA DE LOS ACTOS REALIZADOS</p> <ul style="list-style-type: none"> * REPORTES FOTOGRÁFICOS <p>REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO</p> <ul style="list-style-type: none"> * AUTORIZACIÓN DE FORMA DE PAGO EN EFECTIVO POR LA PREMURA DE TIEMPOS <p>DOCUMENTACIÓN ADICIONAL</p> <ul style="list-style-type: none"> * AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO CALENDARIZADO Y DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL 		0.00

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN MATEO DEL MAR
DISTRITO: TEHUANTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/064/2024

CUENTA: 5138 SERVICIOS OFICIALES
SUBCUENTA: 51381 SERVICIOS OFICIALES
SUB-SUBCUENTA: 51381-3822 ACTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 1800248928			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					
002515	02/06/2023		001244	02/06/2023					24/03/2023	C16F27ED-8842-46F1-AD8B-05D6929E8B11	DULCERIA JUCHITAN EL CASTILLO DEL DULCE SA DE CV	4,048.61	1 PZA GALLOVALADA 5KG. CUETARA, 2 PZA GALLANIMALITO 5KG CUETARA, 3 PZA SERV.DELSEY 450PZ, 4 PZA BOLSA 12X12 1KG POLIEMIXTEC ..., 1 PZA GLOBO NO.PAYASA 50/100PZ, 2 PZA POPOTE.SUAVE.BCO.250G.POLIEMIXTECO, 2 PZA ANIMALITO CHILLON C/8, 1 PZA GALL.NAPOLITANA SDA.20/200G	35,581.71	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * LA SOLICITUD PARA LA ADQUISICIÓN * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * LA EVIDENCIA DE LOS ACTOS REALIZADOS 2. REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO	SOLICITUD PARA LA ADQUISICIÓN * OFICIO NÚMERO PM-1 DE FECHA 20 DE MARZO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SOLICITA LA COMPRA DE JUGUETES, REGALOS Y PRODUCTOS ALIMENTICIOS DESTINADOS AL EVENTO DEL DÍA DEL NIÑO AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * ACTA DE LA SESIÓN DE CABILDO EXTRAORDINARIA, PARA LA APROBACIÓN DE LOS GASTOS DEL EVENTO DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * ACTA ENTREGA RECEPCIÓN DE BIENES Y SERVICIOS EVIDENCIA DE LOS ACTOS REALIZADOS * REPORTES FOTOGRAFICOS 2. REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO * AUTORIZACIÓN DE FORMA DE PAGO EN EFECTIVO POR LA PREMURA DE TIEMPOS DOCUMENTACIÓN ADICIONAL * AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO CALENDARIZADO Y DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL	35,581.71	0.00
									26/03/2023	CONTRATO	PAYASO FLAKUCHIN	3,000.00	PARA MI ACTIVIDAD A LLEVARSE A CABO EL DIA SABADO 29 DE ABRIL 2023, COMENZANDO EL ARTISTA EN EL HORARIO DE LAS 16:00 HRS EN EL LUGAR DE LA EXPLANADA MUNICIPAL DE SAN MATEO DEL MAR					
									15/04/2023	621DEC43-D10D-41BE-8193-0A2AFC3AF624	DULCERIA EL KOLIBRI	469.00	5 BOLSA MINI BU, 16 PZA PALETA FIESTA TIRA, 5 BOLSA DRAGONZITOS					
									18/04/2023	A31470DD-C768-4E59-92DC-675C89770C75	DULCERIA EL REYNO DE LOS DULCES SRL DE CV	810.50	1 PZA PALBOMBA.CHILE.24/40PZ.VERO, 1 PZA PALEAMOR CHAMOY 35/40PZ 320G MARA, 1 PZA CARAMBOLAZO RED 35/40PZ 320G MARA, ..., 2 PZA PELOTA DEC.6PZ INFLADA BTO 300PZ, 1 PZA DOC.BLACK BERRY, 1 PZA DOC.BARBIES					
									19/04/2023	2A965092-86CA-454C-B672-80DA2DD15C5A	DULCERIA EL REYNO DE LOS DULCES SRL DE CV	2,736.82	6 PZA TAMBORINO 16/50PZ SOBRE TAMARRICO BETAMEX, 4 PZA TIRA LOCOCHAS SANDIA 18/60PZ, 1 PZA TIRA LOCOCHAS MIX 18/60PZ, ..., 7 PZA MILKARAMEL24/100PZ.DELAROSA, 1 PZA SALSA BOTANERA 12/1.5KG., 1 PZA SALSA BOTANERA 12/1.5KG.					
									19/04/2023	22B8AF06-CAE7-41A1-8C45-E9BA41ED42D7	JOSE REYNALDO VARO BERRA	552.54	1 CJA ACEITE VVEGETAL PATRONA 12/1 LT					
									19/04/2023	79063E36-75D9-4F3E-98B2-D02DF589C8B6	IGNACIO LUIS SANTIAGO	812.00	100 PZA PELOTA PLASTICO					



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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN MATEO DEL MAR
DISTRITO: TEHUANTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/064/2024

ANEXO DAM-FC-18-SOL-22
RESULTADO: AF-28

CUENTA: 5138 SERVICIOS OFICIALES
SUBCUENTA: 51381 SERVICIOS OFICIALES
SUB-SUBCUENTA: 51381-3822 ACTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000248928			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					
002515	02/06/2023		001244	02/06/2023			24/04/2023	F16B5800-E2E7-11ED-AF08-00155D014009		24/04/2023	DISTRIBUIDORA ZULEMAR	4,360.00	1 PZA BIC R20 MTB IV NIÑA, 1 PZA BIC R20 MTB IV NIPO	<p>1. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <ul style="list-style-type: none"> * EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET * LA SOLICITUD PARA LA ADQUISICIÓN * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * LA EVIDENCIA DE LOS ACTOS REALIZADOS <p>3. REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO</p>	<p>SOLICITUD PARA LA ADQUISICIÓN</p> <p>* OFICIO NÚMERO PM-1 DE FECHA 20 DE MARZO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SOLICITA LA COMPRA DE JUGUETES, REGALOS Y PRODUCTOS ALIMENTICIOS DESTINADOS AL EVENTO DEL DÍA DEL NIÑO</p> <p>AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>* ACTA DE LA SESIÓN DE CABILDO EXTRAORDINARIA, PARA LA APROBACIÓN DE LOS GASTOS DEL EVENTO DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL</p> <p>CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <p>* ACTA ENTREGA RECEPCIÓN DE BIENES Y SERVICIOS</p> <p>EVIDENCIA DE LOS ACTOS REALIZADOS</p> <p>* REPORTES FOTOGRÁFICOS</p> <p>2. REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO</p> <p>* AUTORIZACIÓN DE FORMA DE PAGO EN EFECTIVO POR LA PREMURA DE TIEMPOS</p> <p>DOCUMENTACIÓN ADICIONAL</p> <p>* AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO CALENDARIZADO Y DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL</p>			0.00
							27/04/2023	DDEA3445-F21C-4A92-BECB-772E80D80A05		27/04/2023	DULCERIA EL REYNO DE LOS DULCES SRL DE CV	3,046.72	4 PZA BOCADIN 12/50PZ, 3 PZA MINIGELATINA KALU 6/100 PZ, 10 PZA JAPONES 12G 25/50PZ, 1 PZA JAPONES 15G KURUM 25/50PZ. SALSA, ... 1 PZA TAMBORINDO 16/50PZ SOBRE TAMARRICO BETAMEX, 1 PZA TAMBORINDO 16/50PZ SOBRE TAMARRICO BETAMEX, 1 PZA TAMBORINDO 16/50 PZ.SOBRE TAMARRICO BETAMEX					
							27/04/2023	D01F113C-25A0-492B-9709-0900F336920A		27/04/2023	PLASTICOS Y JUGUETES EDY	6,050.00	70 PZAS CARRO VOLTEO, 50 PZAS JUGUETES ECONOMICOS, 50 PZAS MUÑECA, 20 PZAS JUGUETES ECONOMICOS					
							03/04/2023	SIN NÚMERO		03/04/2023	CECILIA JUAREZ DOMINGUEZ	4,000.00	RENTA DE LOS 5 JUEGOS INFLABLES + COMPRESORES					
							30/04/2023	ABF75B97-8A72-41C8-BE08-67F4F8B1A59E		30/04/2023	OLGA LIDIA ARELLANES GOMEZ	3,828.00	1 PAQUETE JUGUETES VARIOS					
								SIN NÚMERO			NOTA DE REMISIÓN	1,255.00	2 ARROZ QUEBRADO, 25 K AZÚCAR, 2 K FRIJOL, 1 MAYONESA 3.4, 1 RAFIA					
002649	15/06/2023	26,350.00	001305	15/06/2023	26,350.00		CH-0000188	26,350.00						26,350.00			0.00	
														<p>1. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <ul style="list-style-type: none"> * EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET * LA SOLICITUD * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * TRES REFERENTES * LA EVIDENCIA DE LOS ACTOS REALIZADOS 	<p>COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET</p> <p>* PRESENTÓ 01 COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET</p> <p>SOLICITUD</p> <p>* OFICIO NÚMERO PM-01 DE FECHA 01 DE JUNIO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SOLICITA EL PAGO DE BIENES E INSUMOS Y MATERIALES DE DECORACIÓN</p> <p>AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>* ACTA DE LA SESIÓN DE CABILDO EXTRAORDINARIA, PARA LA APROBACIÓN DE LOS GASTOS DEL EVENTO DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO</p> <p>CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <p>* ACTA ENTREGA RECEPCIÓN DE BIENES Y SERVICIOS</p> <p>TRES REFERENTES</p> <p>* TRES COTIZACIONES DE CLAUDIA LÓPEZ IBAÑEZ, YOLANDA JERONIMO ORTEGA Y DIEGO HERNÁNDEZ ZARATE</p> <p>EVIDENCIA DE LOS ACTOS REALIZADOS</p> <p>* REPORTE FOTOGRÁFICO</p> <p>DOCUMENTACIÓN ADICIONAL</p> <p>* AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO CALENDARIZADO Y DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL</p>	26,350.00		0.00



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

ANEXO DAM-FC-18-SOL-22
 RESULTADO: AF-28

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN MATEO DEL MAR
 DISTRITO: TEHUANTEPEC, OAXACA
 CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
 PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
 RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
 ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/064/2024

CUENTA: 5138 SERVICIOS OFICIALES
 SUBCUENTA: 51381 SERVICIOS OFICIALES
 SUB-SUBCUENTA: 51381-3822 ACTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000248928			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					
003182	08/07/2023	10,010.63	001589	08/07/2023	55,000.00	10/07/2023	CH-0000232	55,000.00						10,010.63	<p>1. NO PRESENTÓ 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"> * PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * LA SOLICITUD CORRESPONDIENTE * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * LA EVIDENCIA DE LOS ACTOS REALIZADOS 	<p>COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET</p> <ul style="list-style-type: none"> * PRESENTÓ 01 COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET <p>PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <ul style="list-style-type: none"> * AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO CALENDARIZADO Y DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL CON EL CUAL SE AUTORIZA AL PROVEEDOR OFELIA GUJON BALOES DEBIDO A SER EL UNICO DISPONIBLE A SUMINISTRAR EL SERVICIO SOLICITUD CORRESPONDIENTE <p>* OFICIO NÚMERO PM-01 DE FECHA 01 DE JUNIO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SOLICITA EL PAGO DE LOS TRAJES TRADICIONALES DESTINADOS A LOS DANZANTES FOLCLÓRICO EN LA PRESENTACIÓN EN LA GUELAGUETZA</p> <p>AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <ul style="list-style-type: none"> * ACTA DE LA SESIÓN DE CABILDO EXTRAORDINARIA, PARA LA APROBACIÓN DE LOS GASTOS DEL EVENTO DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO <p>CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <ul style="list-style-type: none"> * ACTA ENTREGA RECEPCIÓN DE BIENES Y SERVICIOS <p>EVIDENCIA DE LOS ACTOS REALIZADOS</p> <ul style="list-style-type: none"> * REPORTES FOTOGRAFICOS 	10,010.63	0.00
		44,989.37												44,989.37			0.00	
003339	18/07/2023	20,000.00	001674	18/07/2023	20,000.00	20,000.00								20,000.00	<p>1. NO PRESENTÓ 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"> * LA SOLICITUD * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * LA EVIDENCIA DE LOS ACTOS REALIZADOS <p>3. REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO</p>	<p>COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET</p> <ul style="list-style-type: none"> * PRESENTÓ 01 COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET <p>SOLICITUD</p> <ul style="list-style-type: none"> * OFICIO NÚMERO 01 DE FECHA 01 DE JULIO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SOLICITA EL PAGO DE GASTOS PARA LA ORGANIZACIÓN DE LA FINAL DE LA LIGA MUNICIPAL DE VOLEIBOL <p>AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE Y LA EVIDENCIA DE LOS ACTOS REALIZADOS</p> <ul style="list-style-type: none"> * ACTA DE SESIÓN DE CABILDO EXTRAORDINARIA PARA LA APROBACIÓN DE LOS GASTOS DEL EVENTO DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL DEL MES DE FEBRERO <p>* AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO CALENDARIZADO Y DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL</p> <p>LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN Y REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO</p> <ul style="list-style-type: none"> * AUTORIZACIÓN DE FORMA DE PAGO EN EFECTIVO POR PREMURA DE TIEMPOS 	20,000.00	0.00

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN MATEO DEL MAR

DISTRITO: TEHUANTEPEC, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/064/2024

CUENTA: 5138 SERVICIOS OFICIALES

SUBCUENTA: 51381 SERVICIOS OFICIALES

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

ANEXO DAM-FC-18-SOL-22

RESULTADO: AF-26

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000248928			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					
005255	31/10/2023	33,064.06	002664	31/10/2023	33,064.06	33,064.06			22/03/2023	044	ANTONIA RAMIREZ GARCIA	171.00	1 BULTO DE SAL DE MAR	33,064.06	<p>1. NO PRESENTÓ 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 SOLICITUD PARA LA ADQUISICIÓN</p> <p>* LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>* LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <p>* LA EVIDENCIA DE LOS ACTOS REALIZADOS</p> <p>3. REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO</p> <p>4. REGISTRÓ GASTOS QUE NO CORRESPONDEN A LA NATURALEZA DE LA PARTIDA</p>	<p>COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET</p> <p>* PRESENTÓ 18 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET</p> <p>SOLICITUD PARA LA ADQUISICIÓN</p> <p>* OFICIO NÚMERO AM-01 DE FECHA 14 DE MARZO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SOLICITA BIENES E INSUMOS PARA LA CONVIVENCIA DE LA FIESTA ANUAL</p> <p>* OFICIO NÚMERO AM-01 DE FECHA 15 DE MARZO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SOLICITA VARIOS INGREDIENTES, 340 PIEZAS DE PAN Y BOLSAS DE GLOBOS PARA LA FIESTA ANUAL</p> <p>* OFICIO NÚMERO AM-01 DE FECHA 21 DE MARZO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SOLICITA LA ADQUISICIÓN DE COMBUSTIBLE PARA TRASLADO NECESARIO PARA LAS COMPRAS DE LA FIESTA ANUAL</p> <p>* OFICIO NÚMERO AM-02 DE FECHA 21 DE MARZO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SOLICITAN NUEVE GARRAFONES DE AGUA Y DOS BOLÍGRAFOS Y UN MARCADOR</p> <p>* OFICIO NÚMERO AM-01 DE FECHA 23 DE MARZO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SOLICITA EL PAGO DE LOS TRASLADOS NECESARIOS PARA LA COMPRA DE MATERIALES</p> <p>* OFICIO NÚMERO AM-01 DE FECHA 25 DE MARZO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SOLICITA PAGO DE LOS TRASLADOS A SAN MATEO DEL MAR</p> <p>* OFICIO NÚMERO AM-002 DE FECHA 25 DE MARZO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SOLICITA UNA CAJA DE ACEITE LA PATRONA Y UN DETECTOR DE BILLETES FALSOS</p> <p>* OFICIO NÚMERO AM-01 DE FECHA 27 DE MARZO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SOLICITA 30 LITROS DE COMBUSTIBLE</p> <p>* OFICIO NÚMERO AM-03 DE FECHA 25 DE MARZO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SOLICITA LA COMPRA DE CUATRO LÁMPARAS</p> <p>* OFICIO NÚMERO AM-01 DE FECHA 28 DE MARZO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SOLICITA LA COMPRA DE 30 KILOS DE PESCADO</p> <p>AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>* ACTA DE SESIÓN DE CABILDO EXTRAORDINARIA, PARA LA APROBACIÓN DE LOS GASTOS DEL EVENTO DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO</p> <p>* AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO CALENDARIZADO Y DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL</p> <p>CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <p>* ACTAS ENTREGA RECEPCIÓN DE BIENES Y SERVICIOS</p> <p>EVIDENCIA DE LOS ACTOS REALIZADOS</p> <p>* REPORTES FOTOGRAFICOS</p> <p>REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO</p> <p>* AUTORIZACIONES DE FORMA DE PAGO EN EFECTIVO POR LA PREMURA</p> <p>NO CORRESPONDE A LA NATURALEZA DE LA PARTIDA</p> <p>* OFICIO NÚMERO AF-26-1 DE FECHA 01 DE SEPTIEMBRE DE 2024 DE SOLICITUD DE REGISTRO CONTABLE CORRESPONDA A LA NATURALEZA</p>	33,064.06	0.00
									22/03/2023	045	ANTONIA RAMIREZ GARCIA	1,577.00	INGREDIENTES PARA ATOLE CON ESPUMA					
									22/03/2023	047	ANTONIA RAMIREZ GARCIA	2,482.00	INGREDIENTES PARA LA COMIDA DE BARBACOA					
									23/03/2023	049	ANTONIA RAMIREZ GARCIA	5,870.00	GASTOS Y COMPRAS VARIOS PARA LOS PREPARATIVOS DE LA FIESTA					
									23/03/2023	050	ANTONIA RAMIREZ GARCIA	2,580.00	COMPRA DE PAN DE MEDA					
									23/03/2023	046	JOSE VAZQUEZ SALAZAR	851.83	COMPRA DE GASOLINA					
									23/03/2023	048	JOSE VAZQUEZ SALAZAR	492.00	COMPRA DE GASOLINA					
									23/03/2023	051	ANTONIA RAMIREZ GARCIA	474.00	COMPRA DE 4 BOLSA DE GLOBOS, 1/2 KILO DE BOLSA 20X30, 1 BULTO SAL DE MAR					
									24/03/2023	053	ANTONIA RAMIREZ GARCIA	43.50	COMPRA DE 2 BOLÍGRAFO Y 1 MARCADOR PERMANENTE					
									24/03/2023	052	ANTONIA RAMIREZ GARCIA	126.00	COMPRA DE 9 GARRAFÓN DE AGUA					
									25/03/2023	056	ANTONIA RAMIREZ GARCIA	30.00	COMPRA DE FICHA					
									25/12/2023	055	ANTONIA RAMIREZ GARCIA	437.50	VIATICO DEL AGENTE Y SUPLENTE MUNICIPAL A SALINA CRUZ					
									28/03/2023	057	ANTONIA RAMIREZ GARCIA	385.00	VIATICO A SAN MATEO Y PAGO DE PERIFONEO					
									30/03/2023	058	ANTONIA RAMIREZ GARCIA	45.00	COMPRA DE 2 BROCHA, 1 DETECTOR DE BILLETE FALSO, 1 FICHA PARA COMPUTADORA, 1 LAPIZ DE CARBÓN					
									30/03/2023	059	ANTONIA RAMIREZ GARCIA	1,176.00	COMPRA DE 2 CAJA DE ACEITE PATRONA DE 1 LITRO					
									31/03/2023	IBD93263-577E-4F09-A067-DB53574A7D2E	ENERGETICOS OLEODUCTO	690.13	30.823086 LITROS MAGNA					
									31/03/2023	061	JOSE VÁZQUEZ SALAZAR	690.00	COMPRA DE 31 LITROS DE GASOLINA					
									31/03/2023	060	ANTONIA RAMIREZ GARCIA	1,878.36	COMPRA DE 4 LAMPARAS CUADRADAS					
									31/03/2023	DE9588B5-A30C-41BA-919E-567F6529082F	INDUSTRIAL ELECTRICA ISTMEÑA	1,878.36	2 PIEZA REFLECTOR LED 100W.85/265V.LB.MOD.MRFL-34, 2 PIEZAS REFLECTOR LED 200W 110/220V.LUZ DE DIA					
									31/03/2023	062	ANTONIA RAMIREZ GARCIA	62.00	VIATICO DE 3 CABILDO A SAN MATEO					
		31/03/2023	063	ANTONIA RAMIREZ GARCIA	1,525.00	COMPRA DE PESCADO 30 KILOS												

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN MATEO DEL MAR
DISTRITO: TEHUANTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/064/2024

CUENTA: 5138 SERVICIOS OFICIALES
SUBCUENTA: 51381 SERVICIOS OFICIALES
SUB-SUBCUENTA: 51381-3822 ACTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000248928			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					
005255	31/10/2023		002664	31/10/2023					01/04/2023	064	ANTONIA RAMIREZ GARCIA	1,218.00	GASTO Y COMPRA DE INGREDIENTES PARA COMIDA DEL DIA 03 ABRIL FIESTA	<p>1. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <ul style="list-style-type: none"> * EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET POR EL IMPORTE DE \$1895.11 <p>2. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <ul style="list-style-type: none"> * LA SOLICITUD PARA LA ADQUISICIÓN * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * LA EVIDENCIA DE LOS ACTOS REALIZADOS <p>3. REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO</p> <p>4. REGISTRÓ GASTOS QUE NO CORRESPONDEN A LA NATURALEZA DE LA PARTIDA</p>	<p>COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET POR EL IMPORTE DE \$1895.11</p> <ul style="list-style-type: none"> * PRESENTÓ 14 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET SOLICITUD PARA LA ADQUISICIÓN * OFICIO NÚMERO AM-01 DE FECHA 31 DE MARZO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SOLICITA LA COMPRA DE INGREDIENTES NECESARIOS PARA PREPARACIÓN DE ALIMENTOS * OFICIO NÚMERO AM-01 DE FECHA 27 DE ABRIL DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SOLICITA LA ADQUISICIÓN DE COMBUSTIBLE * OFICIO NÚMERO AM-01 DE FECHA 01 DE MAYO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SOLICITA EL PAGO DE VIÁTICOS * OFICIO NÚMERO AM-02 DE FECHA 01 DE MAYO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SOLICITA EL PAGO DE VIÁTICOS CORRESPONDIENTES DEL MES DE MAYO * OFICIO NÚMERO AM-01 DE FECHA 09 DE MAYO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SOLICITA EL PAGO DE VIÁTICOS POR TRAMITES DE ADMINISTRACIÓN MUNICIPAL AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * ACTA DE LA SESIÓN DE CABILDO EXTRAORDINARIA, PARA LA APROBACIÓN DE LOS GASTOS DEL EVENTO DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * ACTAS ENTREGA RECEPCIÓN DE BIENES Y SERVICIOS EVIDENCIA DE LOS ACTOS REALIZADOS * REPORTES FOTOGRAFICOS DE LOS ACTOS REALIZADOS REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO * AUTORIZACIÓN DE FORMA DE PAGO EN EFECTIVO POR LA PREMURA DE TIEMPOS NO CORRESPONDE A LA NATURALEZA DE LA PARTIDA * OFICIO NÚMERO AF-26-1 DE FECHA 01 DE SEPTIEMBRE DE 2024 DE SOLICITUD DE REGISTRO CONTABLE CORRESPONDA A LA NATURALEZA DOCUMENTACIÓN ADICIONAL * AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO CALENDARIZADO Y DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL 		0.00	
									02/04/2023	066	ANTONIA RAMIREZ GARCIA	3,750.00	COMPRA 40 K CARNE DE RES PARA COMIDA FIESTA 03 ABRIL					
									02/04/2023	067	ANTONIA RAMIREZ GARCIA	280.00	COMPRA DE 2 KILOS DE GUAJILLOS					
									02/04/2023	065	ANTONIA RAMIREZ GARCIA	155.00	COMPRA DE ATOLE, HIELO, FRIJOL					
									03/04/2023	068	ANTONIA RAMIREZ GARCIA	69.00	COMPRAS 1 KILO DE DETERGENTE Y 1 BOTE DE CLORO 4 LITROS					
									17/04/2023	070	ANTONIA RAMIREZ GARCIA	10.08	COMPRA DE 1 LAPICERO Y 1 BORRADOR					
									19/04/2023	071	ANTONIA RAMIREZ GARCIA	43.00	COMPRA 1 LIBRETA, 1 MARCATEXTO					
									20/04/2023	072	ANTONIA RAMIREZ GARCIA	68.00	VIATICO A SAN MATEO DE MAR					
									01/05/2023	075	JOSE VÁZQUEZ SALAZAR	600.19	COMPRA DE GASOLINA					
									03/05/2023	079	BENITO SANCHEZ SOLIS	591.00	VIATICO A JUCHITAN DE 5 PERSONAS					
									04/05/2023	080	ANTONIA RAMIREZ GARCIA	185.00	VIATICO A SALINA CRUZ					
									05/01/2023	081	ANTONIA RAMIREZ GARCIA	28.00	VIATICO DEL AGENTE AL INPI					
									11/05/2023	085	NOÉ HERNÁNDEZ SAMANIEGO	256.00	VIATICO A SALINA CRUZ REUNION EN LA BIBLIOTECA					
									18/05/2023	090	ANTONIA RAMIREZ GARCIA	451.00	VIATICO DE 3 PERSONAS A SALINA CRUZ, REUNIÓN CON LOS AGENTE DE BOCA DEL RIO					



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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN MATEO DEL MAR
DISTRITO: TEHUANTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/064/2024

ANEXO DAM-FC-18-SOL-22
RESULTADO: AF-28

CUENTA: 5138 SERVICIOS OFICIALES
SUBCUENTA: 51381 SERVICIOS OFICIALES
SUB-SUBCUENTA: 51381-3822 ACTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000248928			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					
006967	31/12/2023	26,800.00	003550	31/12/2023	76,935.96	76,935.96			28/12/2023	SIN NÚMERO		1,400.00	APOYO ECONOMICO PARA ALCAIDE 1º Y TOPILES	26,800.00	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 DEL APOYO * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DEL APOYO 3. REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO 4. NO CORRESPONDE A LA NATURALEZA DE LA PARTIDA	COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET * PRESENTÓ 04 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET SOLICITUD DEL APOYO * OFICIO NÚMERO AM-01 DE FECHA 01 DE DICIEMBRE DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SOLICITA APOYO ECONÓMICO PARA SER OTORGADO COMO GRATIFICACIÓN AL PERSONAL DE SEGURIDAD MUNICIPAL AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE Y REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO * ACTA DE LA SESIÓN DE CABILDO EXTRAORDINARIA, PARA LA APROBACIÓN DE LOS GASTOS DEL EVENTO DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * ACTAS ENTREGA RECEPCIÓN DE BIENES Y SERVICIOS EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DEL APOYO * REPORTE FOTOGRAFICO NO CORRESPONDE A LA NATURALEZA DE LA PARTIDA * OFICIO NÚMERO AF-26-1 DE FECHA 01 DE SEPTIEMBRE DE 2024 DE SOLICITUD DE REGISTRO CONTABLE CORRESPONDA A LA NATURALEZA DOCUMENTACIÓN ADICIONAL * AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO CALENDARIZADO Y DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL	26,800.00	0.00
									28/12/2023	SIN NÚMERO		1,400.00	APOYO ECONOMICO PARA ALCAIDE 2 Y TOPILES					
									28/12/2023	SIN NÚMERO		12,000.00	APOYO ECONOMICO A POLICIAS COMUNITARIOS COMANDANTE Y SUBCOMANDANTE DE HUAZANTLAN DEL RIO					
									28/12/2023	SIN NÚMERO		12,000.00	APOYO ECONOMICO A POLICIAS COMUNITARIOS COMANDANTE Y SUBCOMANDANTE DE HUAZANTLAN DEL RIO					
006998	31/12/2023	56,176.13	003554	31/12/2023	89,389.91	89,389.91			10/12/2023	0244	ANTONIA RAMIREZ GARCIA	20,000.00	APOYO ECONOMICO PARA LOS POLICIAS COMUNITARIOS. QUE CORRESPONDE AL MES SEPTIEMBRE Y OCTUBRE	56,176.13	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 CORRESPONDIENTE * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS APOYOS Y PRODUCTOS 3. REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO 4. REGISTRÓ GASTOS QUE NO CORRESPONDEN A LA NATURALEZA DE LA PARTIDA	COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET * PRESENTÓ 04 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET SOLICITUD CORRESPONDIENTE * OFICIO NÚMERO AM-01 DE FECHA 01 DE DICIEMBRE DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SOLICITA APOYO ECONÓMICO PARA SER OTORGADO COMO GRATIFICACIÓN AL PERSONAL DE POLICIAS COMUNITARIOS * OFICIO NÚMERO AM-01 DE FECHA 10 DE DICIEMBRE DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SOLICITA LA COMPRA DE UNA RES Y ARTÍCULOS DE PREPARACIÓN PARA LA CEREMONIA DE ENTREGA- RECEPCIÓN AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * ACTA DE LA SESIÓN DE CABILDO EXTRAORDINARIA, PARA LA APROBACIÓN DE LOS GASTOS DE EVENTO DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE * AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO CALENDARIZADO Y DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * ACTAS ENTREGA RECEPCIÓN DE BIENES Y SERVICIOS LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS APOYOS Y PRODUCTOS * REPORTE FOTOGRAFICO REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO * AUTORIZACIÓN DE FORMA DE PAGO EN EFECTIVO POR LA PREMURA NO CORRESPONDE A LA NATURALEZA DE LA PARTIDA * OFICIO NÚMERO AF-26-1 DE FECHA 01 DE SEPTIEMBRE DE 2024 DE SOLICITUD DE REGISTRO CONTABLE CORRESPONDA A LA NATURALEZA	56,176.13	0.00
									20/12/2023	258	JOSÉ VÁZQUEZ SALAZAR	15,000.00	COMPRA DE UNA RES PARA EL FIN DE AÑO 31-12-2023					
									23/12/2023	264	ANTONIA RAMIREZ GARCIA	20,000.00	APOYO A LOS POLICIAS COMUNITARIOS DE LA COLONIA JUÁREZ					
									28/12/2023	0272	ANTONIA RAMIREZ GARCIA	1,176.13	COMPRA DE ARTICULOS VARIOS PARA LA ENTREGA - RECEPCIÓN DE AUTORIDADES 31-12-23					

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN MATEO DEL MAR
DISTRITO: TEHUANTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/064/2024

CUENTA: 5138 SERVICIOS OFICIALES
SUBCUENTA: 51381 SERVICIOS OFICIALES
SUB-SUBCUENTA: 51381-3822 ACTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000248928			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					
007160	31/12/2023	59,000.00	003558	31/12/2023	59,000.00	59,000.00			13/12/2023	FOLIO B NO. 336441	UNION GANADERA REGIONAL DEL ISTMO DE TEHUANTEPEC	19,000.00	1 TORO COLOR BALLO	59,000.00	<p>1. NO PRESENTÓ 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"> * LA SOLICITUD PARA LA ADQUISICIÓN * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * LA EVIDENCIA DE LOS ACTOS REALIZADOS <p>3. REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO</p>	<p>COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET</p> <ul style="list-style-type: none"> * PRESENTÓ 02 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET <p>SOLICITUD PARA LA ADQUISICIÓN</p> <ul style="list-style-type: none"> * OFICIO NÚMERO PM-01 DE FECHA 01 DE DICIEMBRE DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SOLICITA LA COMPRA DE TRES RESES PARA LA COMIDA CON MOTIVO DEL PRIMER INFORME ANUAL DEL PRESIDENTE MUNICIPAL <p>AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE Y LA EVIDENCIA DE LOS ACTOS REALIZADOS</p> <ul style="list-style-type: none"> * ACTA DE LA SESIÓN DE CABILDO EXTRAORDINARIA, PARA LA APROBACIÓN DE LOS GASTOS DEL EVENTO DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE <p>CONSTANCIA DE RECEPCIÓN Y REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO</p> <ul style="list-style-type: none"> * ACTA ENTREGA RECEPCIÓN DE BIENES Y SERVICIOS <p>DOCUMENTACIÓN ADICIONAL</p> <ul style="list-style-type: none"> * AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO CALENDARIZADO Y DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL * ACTA DE LA SESIÓN DE CABILDO EXTRAORDINARIA, PARA LA APROBACIÓN DE LOS GASTOS DEL EVENTO DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL CORRESPONDIENTE AL MES DE AGOSTO * ACTA DE LA SESIÓN DE CABILDO EXTRAORDINARIA, PARA LA APROBACIÓN DE LOS GASTOS DEL EVENTO DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE * ACTA DE LA SESIÓN DE CABILDO EXTRAORDINARIA, PARA LA APROBACIÓN DE LOS GASTOS DEL EVENTO DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL CORRESPONDIENTE AL MES DE OCTUBRE * ACTA DE LA SESIÓN DE CABILDO EXTRAORDINARIA, PARA LA APROBACIÓN DE LOS GASTOS DEL EVENTO DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE 	59,000.00	0.00
								13/12/2023	FOLIO B NO. 336437	UNION GANADERA REGIONAL DEL ISTMO DE TEHUANTEPEC	20,000.00	2 VACA COLOR CHILIANA Y SARDO						
TOTAL		\$466,471.90			\$538,321.64	\$466,971.64						\$81,350.00		\$466,471.90		\$0.00		

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

ELABORÓ

C. JOSÉ VÍCTOR ANTONIO MARTÍNEZ
AUDITOR

SUPERVISÓ

C. PRISMA AREMÍ VEGA GUTIÉRREZ
AUDITOR

REVISÓ

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

AUTORIZÓ

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



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

ANEXO DAM-FC-19-SOL-23
 RESULTADO: AF-27

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN MATEO DEL MAR
DISTRITO: TEHUANTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/064/2024
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					
PÓZUA DE DIARIO			PÓZUA DE EGRESO			CAJA	COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
006389	12/12/2023	31,494.00	003256	12/12/2023	31,494.00	31,494.00	30/11/2023	53776822-ED3D-499A-8EBB-77EA154EB841	MARIA DE LA CRUZ VILLALOBOS MARTINEZ	31,494.00	7 MTQ MEZCLA ASFÁLTICA EN FRÍO, ELABORADA CON MATERIAL PETREO Y EMULSIÓN SUPERESTABLE, 7 MTQ CARGA Y ACARREO DE MEZCLA ASFÁLTICA, PUESTO EN LUGAR DE OBRA, 400 LTR EMULSION ECR65	31,494.00	<p>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <ul style="list-style-type: none"> * LA SOLICITUD PARA LA CONTRATACIÓN * TRES REFERENTES * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * LA EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS <p>2. REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO</p>	<p>SOLICITUD PARA LA CONTRATACIÓN</p> <ul style="list-style-type: none"> * OFICIO NÚMERO PM-01 DE FECHA 01 DE NOVIEMBRE DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SOLICITA COMPRA DE MEZCLA ASFÁLTICA EN FRÍO, CON EL OBJETIVO DE LLEVAR A CABO TRABAJOS DE REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE PAVIMENTOS EN DIVERSAS CALLES Y AVENIDAS <p>TRES REFERENTES</p> <ul style="list-style-type: none"> * TRES COTIZACIONES DE MARÍA DE LA CRUZ VILLALOBOS MARTÍNEZ, LUIS SILVA BERNAL Y SANTIAGO MARCOS PÉREZ <p>AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <ul style="list-style-type: none"> * LA AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO CALENDARIZADO Y DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL <p>CONSTANCIA DE RECEPCIÓN Y LA EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS</p> <ul style="list-style-type: none"> * ACTA ENTREGA RECEPCIÓN DE BIENES Y SERVICIOS PARA LA IGLESIA DE CATÓLICA DE HUAZANTLÁN DEL RIO <p>REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO</p> <ul style="list-style-type: none"> * AUTORIZACIÓN DE FORMA DE PAGO EN EFECTIVO POR PREMURA DE TIEMPOS 	31,494.00	0.00	
006967	31/12/2023	26,002.00	003550	31/12/2023	76,935.96	76,935.96	08/11/2023	SIN NÚMERO	RECIBO	10,960.00	25 CEMENTO, 28 VARILLA 3/8, 1 KG CLAVO 2', 1 KG CLAVO 2 1/2, 3 KG RECOCIDO, 12 MT POLIFLEX 3/4, 3 CAJA DE REGISTRO 3/4, 3 CHALUPA	10,960.00	<p>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <ul style="list-style-type: none"> * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN <p>2. REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO</p>	<p>AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <ul style="list-style-type: none"> * AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO CALENDARIZADO Y DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL <p>CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <ul style="list-style-type: none"> * ACTA ENTREGA RECEPCIÓN DE BIENES Y SERVICIOS <p>REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO</p> <ul style="list-style-type: none"> * AUTORIZACIÓN DE FORMA DE PAGO EN EFECTIVO POR PREMURA DE TIEMPOS <p>DOCUMENTACIÓN ADICIONAL</p> <ul style="list-style-type: none"> * SOLICITUD DE APOYO DE MATERIAL DE CONSTRUCCIÓN PARA REALIZAR EL COLADO DE LA LOSA DE LA CAPILLA DE LA SANTA CRUZ DE LA IGLESIA CATÓLICA, DE FECHA 08 DE NOVIEMBRE DE 2023 * AGRADECIMIENTO POR EL APOYO DEL MATERIAL SOLICITADO PARA REALIZAR EL COLADO DE LA LOSA DE LA CAPILLA, DE FECHA 13 DE NOVIEMBRE DE 2023 	26,002.00	26,002.00	0.00
							28/11/2023	SIN NÚMERO	LUIS EDUARDO GARRIDO CRUZ	2,000.00	APOYO ECONOMICO PARA ALIMENTACION AL MEDICO PASANTE DE LA UMR CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE 2023 HUAZANTLA DEL RIO	2,000.00	<p>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <ul style="list-style-type: none"> * LA SOLICITUD DEL APOYO * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN <p>2. NO CORRESPONDE A LA NATURALEZA DE LA PARTIDA</p>	<p>SOLICITUD DEL APOYO</p> <ul style="list-style-type: none"> * OFICIO NÚMERO AM-01 DE FECHA 20 DE NOVIEMBRE DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SOLICITAN EL PAGO DE SERVICIOS DE ALIMENTACIÓN DEL MES DE NOVIEMBRE DEL AÑO 2023 DEL PASANTE MÉDICO LUIS EDUARDO GARRIDO CRUZ <p>AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <ul style="list-style-type: none"> * AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO CALENDARIZADO Y DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL <p>CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <ul style="list-style-type: none"> * ACTA ENTREGA RECEPCIÓN DE BIENES Y SERVICIOS <p>NO CORRESPONDE A LA NATURALEZA DE LA PARTIDA</p> <ul style="list-style-type: none"> * OFICIO NÚMERO AF-27-1 DE FECHA 01 DE SEPTIEMBRE DE 2024 DE SOLICITUD DE REGISTRO CONTABLE CORRESPONDA A LA NATURALEZA <p>DOCUMENTACIÓN ADICIONAL</p> <ul style="list-style-type: none"> * AGRADECIMIENTO POR EL APOYO ECONÓMICO RECIBIDO, DE FECHA 28 DE NOVIEMBRE DE 2023 			
							01/12/2023	SIN NÚMERO	CARLOS PIAMONTE HIDALGO	600.00	APOYO PARA LA IGLESIA CATOLICA PARA UN REFRIGERIO DESPUES DE COLADO DE LOSA DE LA IGLESIA SANTA CRUZ	600.00	<p>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <ul style="list-style-type: none"> * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN <p>2. NO CORRESPONDE A LA NATURALEZA DE LA PARTIDA</p>	<p>AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <ul style="list-style-type: none"> * AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO CALENDARIZADO Y DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL <p>CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <ul style="list-style-type: none"> * ACTA ENTREGA RECEPCIÓN DE BIENES Y SERVICIOS <p>NO CORRESPONDE A LA NATURALEZA DE LA PARTIDA</p> <ul style="list-style-type: none"> * OFICIO NÚMERO AF-27-1 DE FECHA 01 DE SEPTIEMBRE DE 2024 DE SOLICITUD DE REGISTRO CONTABLE CORRESPONDA A LA NATURALEZA <p>DOCUMENTACIÓN ADICIONAL</p> <ul style="list-style-type: none"> * AGRADECIMIENTO POR EL APOYO ECONÓMICO DE \$600.00, DE FECHA 8 DE DICIEMBRE DE 2023 * SOLICITUD DE APOYO ECONÓMICO PARA SOLVENTAR UNA ACTIVIDAD DE COLADO DE UNA LOSA EN EL LUGAR QUE OCUPA LA IGLESIA SANTA CRUZ, DE FECHA 1 DE DICIEMBRE DE 2023 			
							12/11/2023	SIN NÚMERO	JOAQUIN BUENAVISTA LOBOS	3,000.00	RENTA DE 4 TRAMOS DE STAN O SOMBRA PARA LA ASAMBLEA DE ELECCIÓN DE AUTORIDADES DE HUAZANTLAN DEL RIO	3,000.00	<p>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <ul style="list-style-type: none"> * LA SOLICITUD PARA LA CONTRATACIÓN * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN <p>2. REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO</p>	<p>SOLICITUD PARA LA CONTRATACIÓN</p> <ul style="list-style-type: none"> * OFICIO NÚMERO AM-01 DE FECHA 30 DE NOVIEMBRE DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SOLICITAN EL PAGO DE LA RENTA 4 TRAMOS DE STAND DESTINADO A PROPORCIONAR SOMBRA DURANTE LA CELEBRACIÓN DE DOS ASAMBLEAS IMPORTANTES <p>AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <ul style="list-style-type: none"> * AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO CALENDARIZADO Y DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL <p>CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <ul style="list-style-type: none"> * ACTA ENTREGA RECEPCIÓN DE BIENES Y SERVICIOS 			
							03/12/2023	SIN NÚMERO	JOAQUIN BUENAVISTA LOBOS	3,000.00	RENTA DE 4 TRAMOS DE STAN O SOMBRA PARA LA ASAMBLEA URGENTE SOBRE LOS CIUDADANOS QUE TIENEN ORDEN DE APRENSIÓN Y LOS QUE FUERON SENTENCIADOS	3,000.00	<p>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <ul style="list-style-type: none"> * LA SOLICITUD PARA LA CONTRATACIÓN * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN <p>2. REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO</p> <p>3. NO CORRESPONDE A LA NATURALEZA DE LA PARTIDA</p>	<p>REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO</p> <ul style="list-style-type: none"> * AUTORIZACIÓN DE FORMA DE PAGO EN EFECTIVO POR PREMURA DE TIEMPOS <p>NO CORRESPONDE A LA NATURALEZA DE LA PARTIDA</p> <ul style="list-style-type: none"> * OFICIO NÚMERO AF-27-1 DE FECHA 01 DE SEPTIEMBRE DE 2024 DE SOLICITUD DE REGISTRO CONTABLE CORRESPONDA A LA NATURALEZA 			



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

ANEXO DAM-FC-19-SOL-23
 RESULTADO: AF-27

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN MATEO DEL MAR
DISTRITO: TEHUANTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/064/2024

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					
PÓZZA DE DIARIO			PÓZZA DE EGRESO			CAJA	COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
006967	31/12/2023		003550	31/12/2023		07/12/2023	SIN NÚMERO	GABRIELA HIDALGO GRARIDO	1,500.00	APOYO PARA LA INAUGURACIÓN DE UN BAÑO DE LA ESCUELA TELESECUNDARIA DE HUAZANTLA DEL RIO	<p>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <ul style="list-style-type: none"> * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN <p>2. REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO</p>	<p>AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO CALENDARIZADO Y DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL</p> <p>CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * ACTAS ENTREGA RECEPCIÓN DE BIENES Y SERVICIOS</p> <p>REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO * AUTORIZACIONES DE FORMA DE PAGO EN EFECTIVO POR PREMURA DE TIEMPOS</p> <p>DOCUMENTACIÓN ADICIONAL * SOLICITUD DE APOYO ECONÓMICO DE \$5,000.00 LOS CUALES SE UTILIZARAN PARA LA INAUGURACIÓN DE LOS SANITARIOS EN LA ESCUELA, DE FECHA 21 DE NOVIEMBRE DE 2023</p> <p>* AGRADECIMIENTO POR EL APOYO QUE TUVIERON A BIEN DE PROPORCIONARNOS, DE FECHA 12 DE DICIEMBRE DE 2023</p> <p>* OFICIO NÚMERO AM-01 DE FECHA 01 DE DICIEMBRE DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SOLICITA LA RENTA DE GENERADOR DE ENERGÍA</p> <p>* SOLICITUD PARA PREPOSADA, DE FECHA 07 DE DICIEMBRE DE 2023</p> <p>* OFICIO DE AGRADECIMIENTO POR EL APOYO INCONDICIONAL A NUESTRA INSTITUCIÓN EDUCATIVA CON LA CANTIDAD DE \$1,000.00, DE FECHA 14 DE DICIEMBRE DE 2023</p> <p>* OFICIO NÚMERO AM-01 DE FECHA 15 DE DICIEMBRE DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SOLICITAN EL PAGO DE SERVICIOS DE ALIMENTACIÓN DEL MES DE DICIEMBRE DE 2023 DEL PASANTE MÉDICO LUIS EDUARDO GARRIDO CRUZ</p> <p>* AGRADECIMIENTO POR EL APOYO ECONÓMICO RECIBIDO AL MÉDICO PASANTE</p>			0.00	
						07/12/2023	CC17C142-4IDA-4F87-A99B-AB44A00AB492	EDUARDO SERNA ROBLES	1,942.00	1 RENTA DE GENERADOR PORTATIL GASOLINA 6.5KW POR 3 DIAS						
						11/12/2023	SIN NÚMERO	EPIFANIA PLATA SOLAR	1,000.00	APOYO ECONOMICO PARA PREPOSADA DE LA ESCUELA CONAFE MARTINIANO TEMPLADO DE LA COLONIA SAN MARTIN						
						29/12/2023	SIN NÚMERO	LUIS EDUARDO GARRIDO CRUZ	2,000.00	APOYO ECONOMICO PARA ALIMENTACIÓN DE MEDICO PASANTE DE LA UMR CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE 2023 HUAZANTLA DEL REIO						
006983	31/12/2023	24,049.22	003553	31/12/2023	93,896.85	93,896.85	08/10/2023	189	ANTONIO RAMÍREZ GARCÍA	10,000.00	APOYO EFECTIVO A LOS POLICIAS COMUNITARIOS CORRESPONDIENTE AL MES AGOSTO	<p>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <ul style="list-style-type: none"> * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * LA EVIDENCIA DEL APOYO OTORGADO 	<p>AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO CALENDARIZADO Y DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL</p> <p>CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * ACTA ENTREGA RECEPCIÓN DE BIENES Y SERVICIOS</p> <p>EVIDENCIA DEL APOYO OTORGADO * AGRADECIMIENTO POR EL APOYO ECONÓMICO DE \$10,000.00 OTORGADO A LA AGENCIA MUNICIPAL COL. BENITO JUÁREZ</p> <p>DOCUMENTACIÓN ADICIONAL * SOLICITUD DE APOYO ECONÓMICO PARA LOS POLICÍAS COMUNITARIOS, DE FECHA 15 DE MAYO DE 2023</p>			0.00
							02/12/2023	D11A2648-39EA-4B28-AE21-268B0D2DF1B6	NICOLAS GUERRERO HERNANDEZ	4,250.01	20 PZAS CEMENTO CRUZ AZUL					
								0193	OMAR VILLALOBOS SALVIDAR	4,400.00	PAGO POR LA ELABORACIÓN Y CONSTRUCCIÓN DE DOS TABLEROS PARA LA ESC. PRIM. VICTOR BRAVO AHUJA					
											<p>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <ul style="list-style-type: none"> * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * LA EVIDENCIA DEL TRABAJO REALIZADO <p>2. REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO</p>	<p>AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO CALENDARIZADO Y DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL</p> <p>CONSTANCIA DE RECEPCIÓN Y EVIDENCIA DEL TRABAJO REALIZADO * ACTA ENTREGA RECEPCIÓN DE BIENES Y SERVICIOS</p> <p>REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO * AUTORIZACIONES DE FORMA DE PAGO EN EFECTIVO POR PREMURA DE TIEMPOS</p> <p>DOCUMENTACIÓN ADICIONAL * SOLICITUD DE DOS TABLEROS DE BASQUETBOL PARA PRACTICAR ESTE DEPORTE, DE FECHA 05 DE OCTUBRE DE 2023</p> <p>* SOLICITUD DE DOS TABLEROS DE BASQUETBOL PARA PRACTICAR ESTE DEPORTE, DE FECHA 05 DE OCTUBRE DE 2023</p>				

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN MATEO DEL MAR
DISTRITO: TEHUANTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/064/2024
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	COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
006983	31/12/2023		003563	31/12/2023		24/11/2023	EC593D4D-B98F-4D5A-BDC4-E7F3FAIEE5D	NICOLAS GUERRERO HERNANDEZ	3,470.16	6 PZAS CEMENTO CRUZ AZUL, 6 PZAS VARILLO 3/8, 15 K RECOSIDOS, 1 K CLAVOS DE 2 1/2, 20 K ALAMBRO	21,850.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * LA EVIDENCIA DEL DESTINO FINAL DEL MATERIAL 2. REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO 3. NO CORRESPONDE A LA NATURALEZA DE LA PARTIDA	AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO CALENDARIZADO Y DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * ACTAS ENTREGA RECEPCIÓN DE BIENES Y SERVICIOS EVIDENCIA DEL DESTINO FINAL DEL MATERIAL * CONSTANCIA DE AGRADECIMIENTO POR EL APOYO RECIBIDO * AGRADECIMIENTO POR LOS MATERIALES QUE NOS DONARON A LA SOLICITUD DE APOYO DE POSTE PARA MUFA REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO * AUTORIZACIONES DE FORMA DE PAGO EN EFECTIVO POR PREMURA DE TIEMPOS NO CORRESPONDE A LA NATURALEZA DE LA PARTIDA * OFICIO NÚMERO AF-27-1 DE FECHA 01 DE SEPTIEMBRE DE 2024 DE SOLICITUD DE REGISTRO CONTABLE CORRESPONDA A LA NATURALEZA DOCUMENTACIÓN ADICIONAL * SOLICITUD DE DOS TABLEROS DE BASQUETBOL PARA PRACTICAR ESTE DEPORTE, DE FECHA 05 DE OCTUBRE DE 2023 * SOLICITUD DE APOYO DE POSTE PARA MUFA DE FECHA 10 DE OCTUBRE DE 2023	0.00		
						24/11/2023	3574407D-4A92-43CF-B03C-31E5A58B8E9	NICOLAS GUERRERO HERNANDEZ	964.05	1 K VARILLAS 3/8, 1 K ALAMBRO, 1 K RECOSIDOS, 1 K CLAVOS DE 2 1/2, 1 MUFA, 1 PZA TUBO PARA MUFA						
						24/11/2023	F7E9834C-A96E-4CC0-8EF9-8052D5C5EF78	NICOLAS GUERRERO HERNANDEZ	965.00	2 PZA CEMENTO CRUZ AZUL, 1 PZA BASE DE MEDIDOR, 1 PZA TUBO GALVANIZADO						
007154	31/12/2023	21,850.00	003567	31/12/2023	66,783.43		SIN NÚMERO	NÓMINA CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DEL 2023	10,500.00	NÓMINA CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DEL 2023 CONTRALORIA SOCIAL	21,850.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * LA EVIDENCIA DEL APOYO OTORGADO 2. REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO 3. NO CORRESPONDE A LA NATURALEZA DE LA PARTIDA	CONSTANCIA DE RECEPCIÓN Y EVIDENCIA DEL APOYO OTORGADO * ACTAS ENTREGA RECEPCIÓN DE BIENES Y SERVICIOS AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE Y REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO * AUTORIZACIONES DE FORMA DE PAGO EN EFECTIVO POR PREMURA DE TIEMPOS NO CORRESPONDE A LA NATURALEZA DE LA PARTIDA * OFICIO NÚMERO AF-27-1 DE FECHA 01 DE SEPTIEMBRE DE 2024 DE SOLICITUD DE REGISTRO CONTABLE CORRESPONDA A LA NATURALEZA	21,850.00		
							SIN NÚMERO	NÓMINA CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE DEL 2023 CONTRALORIA SOCIAL	6,000.00	NÓMINA CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE DEL 2023 CONTRALORIA SOCIAL						
						17/10/2023	ACUSE DE EGRESO	HERMINIO GJON ZARAGOZA	3,000.00	APOYO ECONÓMICO A LA ESC. BACHILLERATO ASUNCIÓN IXTALTEPEC POR EL EVENTO PROMOVER LA CONVIVENCIA ENTRE LOS JÓVENES DE LOS BACHILLERATOS COMUNITARIOS MARISTA QUE PROMOVERÁ EL DÍA 25, 26, 27 Y 28 DEL MISMO MES.						
						19/12/2023	ACUSE DE EGRESO	AUGUSTO HINOJOSA QUINTANAR	2,250.00	ENTREGA DE NÓMINA CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE Y AGUINALDO DE LA C. ANA YESENIA HINOJOSA QUINTANAR AL SR. AUGUSTO HINOJOSA QUINTANAR EN REPRESENTACIÓN DE SU HERMANA						
						20/10/2023		ABASTECEDORA LUMEN	100.00	1 PIEZA 6310 TARTJET CLUB LUMEN						
TOTAL		\$103,395.22			\$289,110.24	\$289,110.24			\$103,395.22		\$103,395.22		\$0.00			

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

ELABORÓ

C. JOSÉ VÍCTOR ANTONIO MARTÍNEZ
AUDITOR

SUPERVISÓ

C. PRISMA AREMÍ VEGA GUTIÉRREZ
AUDITOR

REVISÓ

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

AUTORIZÓ

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



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

ANEXO DAM-FC-SOL-24
 RESULTADO: AF-28

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN MATEO DEL MAR
DISTRITO: TEHUANTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/064/2024

CUENTA: 5243 AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES
SUBCUENTA: 52431 AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES
SUB-SUBCUENTA: 52431-4431 AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES DE ENSEÑANZA

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA												ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE 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					
002474	31/05/2023	60,000.00	001224	31/05/2023	60,000.00	60,000.00						60,000.00	<p>EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)</p> <p>* PRESENTÓ 01 COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET</p> <p>EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <p>* ACTA DE LA SESIÓN DE CABILDO EXTRAORDINARIA, PARA LA APROBACIÓN DE LOS GASTOS DE AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES DE ENSEÑANZA, CORRESPONDIENTE AL MES DE MAYO DEL EJERCICIO FISCAL 2023; CONSIDERANDO QUE LOS MONTOS SON MENORES A \$5,000.00 PESOS, POR LO QUE NO APLICA EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <p>SOLICITUD DE LA AYUDA</p> <p>* SOLICITUD DE APOYO ECONÓMICO PARA EL FESTEJO DEL DÍA DE LAS MADRES DE LA ESCUELA PRIMARIA "AÑO DE JUÁREZ", DE FECHA 06 DE MAYO DE 2023</p> <p>* SOLICITUD DE APOYO ECONÓMICO PARA EL FESTEJO DEL DÍA DE LAS MADRES DE LA ESCUELA PRIMARIA "EMILIANO ZAPATA", DE FECHA 06 DE MAYO DE 2023</p> <p>* SOLICITUD DE APOYO ECONÓMICO PARA EL FESTEJO DEL DÍA DE LAS MADRES DE LA ESCUELA PRESCOLAR SOR JUANA INES DE LA CRUZ, DE FECHA 06 DE MAYO DE 2023</p> <p>* SOLICITUD DE APOYO ECONÓMICO PARA EL FESTEJO DEL DÍA DE LAS MADRES DE LA ESCUELA PRESCOLAR LEONA VICARIO, DE FECHA 06 DE MAYO DE 2023</p> <p>* SOLICITUD DE APOYO ECONÓMICO PARA EL FESTEJO DEL DÍA DE LAS MADRES DE LA ESCUELA PRESCOLAR EMILIANO ZAPATA, DE FECHA 06 DE MAYO DE 2023</p> <p>* SOLICITUD DE APOYO ECONÓMICO PARA EL FESTEJO DEL DÍA DE LAS MADRES DE LA ESCUELA PRESCOLAR CANANEA, DE FECHA 06 DE MAYO DE 2023</p> <p>* SOLICITUD DE APOYO ECONÓMICO PARA EL FESTEJO DEL DÍA DE LAS MADRES DE LA ESCUELA PRESCOLAR "NETZAHUALCOYOTL", DE FECHA 06 DE MAYO DE 2023</p> <p>* SOLICITUD DE APOYO ECONÓMICO PARA EL FESTEJO DEL DÍA DE LAS MADRES DE LA ESCUELA PRESCOLAR MARGARITA MAZA DE JUÁREZ, DE FECHA 06 DE MAYO DE 2023</p> <p>* SOLICITUD DE APOYO ECONÓMICO PARA EL FESTEJO DEL DÍA DE LAS MADRES DE LA ESCUELA PRESCOLAR NUEVA CREACIÓN, DE FECHA 06 DE MAYO DE 2023</p> <p>* SOLICITUD DE APOYO ECONÓMICO PARA EL FESTEJO DEL DÍA DE LAS MADRES DE LA ESCUELA PRESCOLAR NIÑOS HÉROES, DE FECHA 06 DE MAYO DE 2023</p> <p>* SOLICITUD DE APOYO ECONÓMICO PARA EL FESTEJO DEL DÍA DE LAS MADRES DE LA ESCUELA PRESCOLAR VICENTE GUERRERO, DE FECHA 06 DE MAYO DE 2023</p> <p>* SOLICITUD DE APOYO ECONÓMICO PARA EL FESTEJO DEL DÍA DE LAS MADRES DE LA ESCUELA PRESCOLAR EVOLUCIÓN, DE FECHA 06 DE MAYO DE 2023</p> <p>* SOLICITUD DE APOYO ECONÓMICO PARA EL FESTEJO DEL DÍA DE LAS MADRES DE LA ESCUELA PRESCOLAR JULIO DE LA FUENTE, DE FECHA 06 DE MAYO DE 2023</p> <p>* SOLICITUD DE APOYO ECONÓMICO PARA EL FESTEJO DEL DÍA DE LAS MADRES DE LA ESCUELA PRESCOLAR LAZARO CARDENAS, DE FECHA 06 DE MAYO DE 2023</p> <p>* SOLICITUD DE APOYO ECONÓMICO PARA EL FESTEJO DEL DÍA DE LAS MADRES DE LA ESCUELA PRESCOLAR MIGUEL HIDALGO, DE FECHA 06 DE MAYO DE 2023</p> <p>* SOLICITUD DE APOYO ECONÓMICO PARA EL FESTEJO DEL DÍA DE LAS MADRES DE LA ESCUELA PRESCOLAR BENITO JUÁREZ, DE FECHA 06 DE MAYO DE 2023</p> <p>LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>* ACTA DE LA SESIÓN DE CABILDO EXTRAORDINARIA, PARA LA APROBACIÓN DE LOS GASTOS DE AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES DE ENSEÑANZA, CORRESPONDIENTE AL MES DE MAYO DEL EJERCICIO FISCAL 2023</p> <p>CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <p>* ACTA ENTREGA RECEPCIÓN DE BIENES Y SERVICIOS</p> <p>3. REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO</p> <p>* AUTORIZACIÓN DE FORMA DE PAGO EN EFECTIVO POR PREMURA DE TIEMPOS</p> <p>EVIDENCIA DE LA AYUDA PROPORCIONADA</p> <p>* REPORTES FOTOGRAFICOS</p> <p>DOCUMENTACIÓN ADICIONAL</p> <p>* 04 AGRADECIMIENTOS POR EL APOYO ECONÓMICO</p>	60,000.00	0.00	



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

ANEXO DAM-FC-SOL-24
 RESULTADO: AF-28

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN MATEO DEL MAR
 DISTRITO: TEHUANTEPEC, OAXACA
 CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
 PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
 RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
 RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
 ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/064/2024

CUENTA: 5243 AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES
 SUBCUENTA: 52431 AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES
 SUB-SUBCUENTA: 52431-4431 AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES DE ENSEÑANZA

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA											ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE 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					
002478	31/05/2023	60,000.00	001225	31/05/2023	60,000.00	60,000.00					60,000.00	* EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI) 1. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO RELATIVA A: * ACTA DE LA SESIÓN DE CABILDO EXTRAORDINARIA, PARA LA APROBACIÓN DE LOS GASTOS DE AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES DE ENSEÑANZA, CORRESPONDIENTE AL MES DE MAYO DEL EJERCICIO FISCAL 2023; CONSIDERANDO QUE LOS MONTOS SON MENORES A \$4,000.00 PESOS, POR LO QUE NO APLICA EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN SOLICITUD DE LA AYUDA * SOLICITUD DE APOYO ECONÓMICO PARA EL FESTEJO DEL DÍA DE LAS MADRES DE LA ESCUELA INICIAL "LEONA VICARIO" DE FECHA 06 DE MAYO DE 2023 * SOLICITUD DE APOYO ECONÓMICO PARA EL FESTEJO DEL DÍA DE LAS MADRES DE LA ESCUELA INICIAL C.C.T. 20DIN0170Z DE FECHA 06 DE MAYO DE 2023 * SOLICITUD DE APOYO ECONÓMICO PARA EL FESTEJO DEL DÍA DE LAS MADRES DE LA ESCUELA INICIAL "NUEVA CREACIÓN" DE FECHA 06 DE MAYO DE 2023 * SOLICITUD DE APOYO ECONÓMICO PARA EL FESTEJO DEL DÍA DE LAS MADRES DE LA ESCUELA INICIAL C.C.T. 20DIN0250K DE FECHA 06 DE MAYO DE 2023 * SOLICITUD DE APOYO ECONÓMICO PARA EL FESTEJO DEL DÍA DE LAS MADRES DE LA ESCUELA INICIAL C.C.T. 20DIN0441A DE FECHA 06 DE MAYO DE 2023 * SOLICITUD DE APOYO ECONÓMICO PARA EL FESTEJO DEL DÍA DE LAS MADRES DE LA ESCUELA INICIAL C.C.T. 20DIN0403Y DE FECHA 06 DE MAYO DE 2023 2. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * LA SOLICITUD DE LA AYUDA * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * EVIDENCIA DE LA AYUDA PROPORCIONADA 3. REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * ACTA DE LA SESIÓN DE CABILDO EXTRAORDINARIA, PARA LA APROBACIÓN DE LOS GASTOS DE AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES DE ENSEÑANZA, CORRESPONDIENTE AL MES DE MAYO DEL EJERCICIO FISCAL 2023 CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * ACTA ENTREGA RECEPCIÓN DE BIENES Y SERVICIOS EVIDENCIA DE LA AYUDA PROPORCIONADA * REPORTES FOTOGRÁFICOS 3. REALIZÓ EL PAGO EN EFECTIVO * AUTORIZACIÓN DE FORMA DE PAGO EN EFECTIVO POR PREMURA DE TIEMPOS	60,000.00	0.00	
TOTAL		\$120,000.00			\$120,000.00	\$120,000.00					\$0.00		\$120,000.00		\$0.00

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

ELABORÓ

SUPERVISÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. JOSÉ VÍCTOR ANTONIO MARTÍNEZ
 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 MATEO DEL MAR

DISTRITO: TEHUANTEPEC, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

RECURSO Y/O FONDO: RAMO 33, FONDO III, FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FISM-DF)

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/064/2024

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA		
OBRAS POR CONTRATO Y ADMINISTRADA					DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NOMBRE DE LA OBRA	RETENCIONES		IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES			
	5 AL MILLAR	RETENCIÓN 3% REMUNERACIÓN AL PERSONAL RETENIDO					
12352 - FAISMUN/002 CONSTRUCCIÓN DE TECHADO EN EL AREA DE IMPARTICION DE EDUCACION FISICA EN LA ESCUELA TELESECUNDARIA CLAVE: 20DTV1004M, LOCALIDAD CUAUHTEMOC (2023) (2023)	12,492.55	13,793.10	26,285.65	*NO REALIZÓ EL ENTERO DE LAS RETENCIONES ANTE LA INSTANCIA CORRESPONDIENTE	<p>NO REALIZÓ EL ENTERO DE LAS RETENCIONES ANTE LA INSTANCIA CORRESPONDIENTE</p> <ul style="list-style-type: none"> * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 002924 DE FECHA 20 DE NOVIEMBRE DE 2023, POR IMPORTE DE \$2,301.00 * COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA INTERBANCARIA POR IMPORTE DE \$2,301.00 * FORMATO DE PAGO DE IMPUESTO SOBRE NÓMINAS Y ASIMILABLES * FORMATO DE DECLARACIÓN DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO SOBRE EROGACIONES POR REMUNERACIONES AL TRABAJO PERSONAL * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 003390 DE FECHA 25 DE DICIEMBRE DE 2023, POR IMPORTE DE \$1,433.00 * COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA INTERBANCARIA POR IMPORTE DE \$1,433.00 * FORMATO DE PAGO DE IMPUESTO SOBRE NÓMINAS Y ASIMILABLES * FORMATO DE DECLARACIÓN DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO SOBRE EROGACIONES POR REMUNERACIONES AL TRABAJO PERSONAL * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 003402 DE FECHA 25 DE DICIEMBRE DE 2023, POR IMPORTE DE \$4,822.00 * COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA INTERBANCARIA POR IMPORTE DE \$4,822.00 * FORMATO DE PAGO DE IMPUESTO SOBRE NÓMINAS Y ASIMILABLES * FORMATO DE DECLARACIÓN DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO SOBRE EROGACIONES POR REMUNERACIONES AL TRABAJO PERSONAL * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 000713 DE FECHA 26 DE MARZO DE 2024, POR IMPORTE DE \$3,936.00 * COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA INTERBANCARIA POR IMPORTE DE \$3,936.00 * FORMATO DE PAGO DE IMPUESTO SOBRE NÓMINAS Y ASIMILABLES * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 000166 DE FECHA 31 DE ENERO DE 2024, POR IMPORTE DE \$1,582.62 * COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA INTERBANCARIA POR IMPORTE DE \$1,582.62 * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 000167 DE FECHA 31 DE ENERO DE 2024, POR IMPORTE DE \$5,324.12 * COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA INTERBANCARIA POR IMPORTE DE \$5,324.12 * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 000537 DE FECHA 01 DE MARZO DE 2024, POR IMPORTE DE \$2,540.70 * COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA INTERBANCARIA POR IMPORTE DE \$2,540.70 * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 001086 DE FECHA 10 DE ABRIL DE 2024, POR IMPORTE DE \$4,345.66 * COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA INTERBANCARIA POR IMPORTE DE \$4,345.66 * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET * XML <p>DOCUMENTACIÓN ADICIONAL</p> <ul style="list-style-type: none"> * NOMBRE DE LA OBRA DEL PAGO Y ENTERO DE LA RETENCIÓN 3% DE MANO DE OBRA * NOMBRE DE LA OBRA DEL PAGO Y ENTERO DE LA RETENCIÓN 5 AL MILLAR 	26,285.65	0.00

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN MATEO DEL MAR

DISTRITO: TEHUANTEPEC, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

RECURSO Y/O FONDO: RAMO 33, FONDO III, FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FISM-DF.)

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/064/2024

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA		
OBRAS POR CONTRATO Y ADMINISTRADA					DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NOMBRE DE LA OBRA	RETENCIONES		IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES			
	5 AL MILLAR	RETENCIÓN 3% REMUNERACIÓN AL PERSONAL RETENIDO					
12352 - FAISMUN/054 CONSTRUCCIÓN DE CENTRO DE DESARROLLO COMUNITARIO, UBICADA EN LA LOCALIDAD DE HUAZATLÁN DEL RIO (2023) (2023)	19,282.15	17,084.53	36,366.68	*NO REALIZÓ EL ENTERO DE LAS RETENCIONES ANTE LA INSTANCIA CORRESPONDIENTE	<p>NO REALIZÓ EL ENTERO DE LAS RETENCIONES ANTE LA INSTANCIA CORRESPONDIENTE</p> <ul style="list-style-type: none"> * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 002925 DE FECHA 20 DE NOVIEMBRE DE 2023, POR IMPORTE DE \$3,440.00 * COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA INTERBANCARIA POR IMPORTE DE \$3,440.00 * FORMATO DE PAGO DE IMPUESTO SOBRE NÓMINAS Y ASIMILABLES * FORMATO DE DECLARACIÓN DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO SOBRE EROGACIONES POR REMUNERACIONES AL TRABAJO PERSONAL * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 003397 DE FECHA 25 DE DICIEMBRE DE 2023, POR IMPORTE DE \$3,061.00 * COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA INTERBANCARIA POR IMPORTE DE \$3,061.00 * FORMATO DE PAGO DE IMPUESTO SOBRE NÓMINAS Y ASIMILABLES * FORMATO DE DECLARACIÓN DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO SOBRE EROGACIONES POR REMUNERACIONES AL TRABAJO PERSONAL * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 000099 DE FECHA 17 DE ENERO DE 2024, POR IMPORTE DE \$1,990.00 * COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA INTERBANCARIA POR IMPORTE DE \$1,990.00 * FORMATO DE PAGO DE IMPUESTO SOBRE NÓMINAS Y ASIMILABLES * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 000137 DE FECHA 25 DE ENERO DE 2024, POR IMPORTE DE \$2,745.00 * COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA INTERBANCARIA POR IMPORTE DE \$2,745.00 * FORMATO DE PAGO DE IMPUESTO SOBRE NÓMINAS Y ASIMILABLES * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET * PÓLIZA DE EGRESO, POR IMPORTE DE \$5,847.00 * COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA INTERBANCARIA POR IMPORTE DE \$5,847.00 * FORMATO DE PAGO DE IMPUESTO SOBRE NÓMINAS Y ASIMILABLES * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 000173 DE FECHA 31 DE ENERO DE 2024, POR IMPORTE DE \$3,455.21 * COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA INTERBANCARIA POR IMPORTE DE \$3,455.21 * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 000191 DE FECHA 31 DE ENERO DE 2024, POR IMPORTE DE \$2,246.55 * COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA INTERBANCARIA POR IMPORTE DE \$2,246.55 * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 000210 DE FECHA 31 DE ENERO DE 2024, POR IMPORTE DE \$3,098.12 * COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA INTERBANCARIA POR IMPORTE DE \$3,098.12 * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 000738 DE FECHA 26 DE MARZO DE 2024, POR IMPORTE DE \$3,883.03 * COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA INTERBANCARIA POR IMPORTE DE \$3,883.03 * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 001101 DE FECHA 10 DE ABRIL DE 2024, POR IMPORTE DE \$6,599.15 * COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA INTERBANCARIA POR IMPORTE DE \$6,599.15 * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET * XML <p>DOCUMENTACIÓN ADICIONAL</p> <ul style="list-style-type: none"> * NOMBRE DE LA OBRA DEL PAGO Y ENTERO DE LA RETENCIÓN 3% DE MANO DE OBRA * NOMBRE DE LA OBRA DEL PAGO Y ENTERO DE LA RETENCIÓN 5 AL MILLAR 	36,366.68	0.00

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN MATEO DEL MAR

DISTRITO: TEHUANTEPEC, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

RECURSO Y/O FONDO: RAMO 33, FONDO III, FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FISM-DF)

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/064/2024

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA		
OBRAS POR CONTRATO Y ADMINISTRADA					DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NOMBRE DE LA OBRA	RETENCIONES		IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES			
	5 AL MILLAR	RETENCIÓN 3% REMUNERACIÓN AL PERSONAL RETENIDO					
12352 - FAISMUN/057 CONSTRUCCIÓN DE MERCADO PÚBLICO EN LA COLONIA BENITO JUÁREZ, UBICADA EN LA LOCALIDAD DE COLONIA JUAREZ (2023) (2023)	21,551.72	35,330.40	56,882.12	*NO REALIZÓ EL ENTERO DE LAS RETENCIONES ANTE LA INSTANCIA CORRESPONDIENTE	<p>NO REALIZÓ EL ENTERO DE LAS RETENCIONES ANTE LA INSTANCIA CORRESPONDIENTE</p> <ul style="list-style-type: none"> * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 003393 DE FECHA 25 DE DICIEMBRE DE 2023, POR IMPORTE DE \$5,525.00 * COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA INTERBANCARIA POR IMPORTE DE \$5,525.00 * FORMATO DE PAGO DE IMPUESTO SOBRE NÓMINAS Y ASIMILABLES * FORMATO DE DECLARACIÓN DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO SOBRE EROGACIONES POR REMUNERACIONES AL TRABAJO PERSONAL * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 000096 DE FECHA 17 DE ENERO DE 2024, POR IMPORTE DE \$5,733.00 * COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA INTERBANCARIA POR IMPORTE DE \$5,733.00 * FORMATO DE PAGO DE IMPUESTO SOBRE NÓMINAS Y ASIMILABLES * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 000142 DE FECHA 26 DE ENERO DE 2024, POR IMPORTE DE \$6,215.00 * COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA INTERBANCARIA POR IMPORTE DE \$6,215.00 * FORMATO DE PAGO DE IMPUESTO SOBRE NÓMINAS Y ASIMILABLES * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 000154 DE FECHA 26 DE ENERO DE 2024, POR IMPORTE DE \$8,904.00 * COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA INTERBANCARIA POR IMPORTE DE \$8,904.00 * FORMATO DE PAGO DE IMPUESTO SOBRE NÓMINAS Y ASIMILABLES * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 000719 DE FECHA 26 DE MARZO DE 2024, POR IMPORTE DE \$10,953.00 * COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA INTERBANCARIA POR IMPORTE DE \$10,953.00 * FORMATO DE PAGO DE IMPUESTO SOBRE NÓMINAS Y ASIMILABLES * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 000176 DE FECHA 31 DE ENERO DE 2024, POR IMPORTE DE \$3,370.54 * COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA INTERBANCARIA POR IMPORTE DE \$3,370.54 * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 000193 DE FECHA 31 DE ENERO DE 2024, POR IMPORTE DE \$3,497.15 * COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA INTERBANCARIA POR IMPORTE DE \$3,497.15 * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 000211 DE FECHA 31 DE ENERO DE 2024, POR IMPORTE DE \$3,791.35 * COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA INTERBANCARIA POR IMPORTE DE \$3,791.35 * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 000212 DE FECHA 31 DE ENERO DE 2024, POR IMPORTE DE \$5,431.32 * COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA INTERBANCARIA POR IMPORTE DE \$5,431.32 * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 001103 DE FECHA 10 DE ABRIL DE 2024, POR IMPORTE DE \$5,461.36 * COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA INTERBANCARIA POR IMPORTE DE \$5,461.36 * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET <p>DOCUMENTACIÓN ADICIONAL</p> <ul style="list-style-type: none"> * NOMBRE DE LA OBRA DEL PAGO Y ENTERO DE LA RETENCIÓN 3% DE MANO DE OBRA * NOMBRE DE LA OBRA DEL PAGO Y ENTERO DE LA RETENCIÓN 5 AL MILLAR 	56,882.12	0.00

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN MATEO DEL MAR

DISTRITO: TEHUANTEPEC, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

RECURSO Y/O FONDO: RAMO 33, FONDO III, FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FISM-DF)

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/064/2024

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA		
OBRAS POR CONTRATO Y ADMINISTRADA					DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NOMBRE DE LA OBRA	RETENCIONES		IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES			
	5 AL MILLAR	RETENCIÓN 3% REMUNERACIÓN AL PERSONAL RETENIDO					
12353 - FAISMUN/004 AMPLIACION DE LA RED DE AGUA ENTUBADA DE LA AVENIDA HIDALGO Y LA AVENIDA CUAHTEMOC. EN LA LOCALIDAD DE SAN MATEO DEL MAR (2023) (2023)	15,086.15	15,092.02	30,178.17	*NO REALIZÓ EL ENTERO DE LAS RETENCIONES ANTE LA INSTANCIA CORRESPONDIENTE	<p>NO REALIZÓ EL ENTERO DE LAS RETENCIONES ANTE LA INSTANCIA CORRESPONDIENTE</p> <ul style="list-style-type: none"> * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 002927 DE FECHA 20 DE NOVIEMBRE DE 2023, POR IMPORTE DE \$4,679.00 * COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA INTERBANCARIA POR IMPORTE DE \$4,679.00 * FORMATO DE PAGO DE IMPUESTO SOBRE NÓMINAS Y ASIMILABLES * FORMATO DE DECLARACIÓN DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO SOBRE EROGACIONES POR REMUNERACIONES AL TRABAJO PERSONAL * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 003397 DE FECHA 25 DE DICIEMBRE DE 2023, POR IMPORTE DE \$3,061.00 * COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA INTERBANCARIA POR IMPORTE DE \$3,061.00 * FORMATO DE PAGO DE IMPUESTO SOBRE NÓMINAS Y ASIMILABLES * FORMATO DE DECLARACIÓN DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO SOBRE EROGACIONES POR REMUNERACIONES AL TRABAJO PERSONAL * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 000152 DE FECHA 26 DE ENERO DE 2024, POR IMPORTE DE \$5,131.00 * COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA INTERBANCARIA POR IMPORTE DE \$5,131.00 * FORMATO DE PAGO DE IMPUESTO SOBRE NÓMINAS Y ASIMILABLES * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 000169 DE FECHA 31 DE ENERO DE 2024, POR IMPORTE DE \$5,291.46 * COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA INTERBANCARIA POR IMPORTE DE \$5,291.46 * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 000195 DE FECHA 31 DE ENERO DE 2024, POR IMPORTE DE \$4,990.66 * COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA INTERBANCARIA POR IMPORTE DE \$4,990.66 * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 000538 DE FECHA 01 DE MARZO DE 2024, POR IMPORTE DE \$4,804.03 * COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA INTERBANCARIA POR IMPORTE DE \$4,804.03 * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET <p>DOCUMENTACIÓN ADICIONAL</p> <ul style="list-style-type: none"> * NOMBRE DE LA OBRA DEL PAGO Y ENTERO DE LA RETENCIÓN 3% DE MANO DE OBRA * NOMBRE DE LA OBRA DEL PAGO Y ENTERO DE LA RETENCIÓN 5 AL MILLAR 	30,178.17	0.00

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN MATEO DEL MAR

DISTRITO: TEHUANTEPEC, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

RECURSO Y/O FONDO: RAMO 33, FONDO III, FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FISM-DF)

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/064/2024

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA		
OBRAS POR CONTRATO Y ADMINISTRADA					DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NOMBRE DE LA OBRA	RETENCIONES		IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES			
	5 AL MILLAR	RETENCIÓN 3% REMUNERACIÓN AL PERSONAL RETENIDO					
12353 - FAISMUN/005 REHABILITACIÓN DE LA RED DE AGUA ENTUBADA EN LA SEGUNDA SECCIÓN, UBICADA EN LA LOCALIDAD DE SAN MATEO DEL MAR (2023) (2023)	15,085.20	11,242.38	26,327.58	*NO REALIZÓ EL ENTERO DE LAS RETENCIONES ANTE LA INSTANCIA CORRESPONDIENTE	<p>NO REALIZÓ EL ENTERO DE LAS RETENCIONES ANTE LA INSTANCIA CORRESPONDIENTE</p> <ul style="list-style-type: none"> * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 002926 DE FECHA 20 DE NOVIEMBRE DE 2023, POR IMPORTE DE \$1,850.00 * COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA INTERBANCARIA POR IMPORTE DE \$1,850.00 * FORMATO DE PAGO DE IMPUESTO SOBRE NÓMINAS Y ASIMILABLES * FORMATO DE DECLARACIÓN DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO SOBRE EROGACIONES POR REMUNERACIONES AL TRABAJO PERSONAL * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 003395 DE FECHA 25 DE DICIEMBRE DE 2023, POR IMPORTE DE \$2,480.00 * COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA INTERBANCARIA POR IMPORTE DE \$2,480.00 * FORMATO DE PAGO DE IMPUESTO SOBRE NÓMINAS Y ASIMILABLES * FORMATO DE DECLARACIÓN DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO SOBRE EROGACIONES POR REMUNERACIONES AL TRABAJO PERSONAL * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 000095 DE FECHA 17 DE ENERO DE 2024, POR IMPORTE DE \$4,691.00 * COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA INTERBANCARIA POR IMPORTE DE \$4,691.00 * FORMATO DE PAGO DE IMPUESTO SOBRE NÓMINAS Y ASIMILABLES * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 000707 DE FECHA 26 DE MARZO DE 2024, POR IMPORTE DE \$2,220.00 * COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA INTERBANCARIA POR IMPORTE DE \$2,220.00 * FORMATO DE PAGO DE IMPUESTO SOBRE NÓMINAS Y ASIMILABLES * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 000170 DE FECHA 31 DE ENERO DE 2024, POR IMPORTE DE \$3,328.49 * COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA INTERBANCARIA POR IMPORTE DE \$3,328.49 * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 000182 DE FECHA 31 DE ENERO DE 2024, POR IMPORTE DE \$6,295.63 * COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA INTERBANCARIA POR IMPORTE DE \$6,295.63 * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 000734 DE FECHA 26 DE MARZO DE 2024, POR IMPORTE DE \$2,483.77 * COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA INTERBANCARIA POR IMPORTE DE \$2,483.77 * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 001087 DE FECHA 10 DE ABRIL DE 2024, POR IMPORTE DE \$2,977.31 * COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA INTERBANCARIA POR IMPORTE DE \$2,977.31 * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET * XML <p>DOCUMENTACIÓN ADICIONAL</p> <ul style="list-style-type: none"> * NOMBRE DE LA OBRA DEL PAGO Y ENTERO DE LA RETENCIÓN 3% DE MANO DE OBRA * NOMBRE DE LA OBRA DEL PAGO Y ENTERO DE LA RETENCIÓN 5 AL MILLAR 	26,327.58	0.00
12355 - FAISMUN/001 MANTENIMIENTO DE CAMINO SACA COSECHA EN CAMINO REAL DEL TRAMO 0+000 AL KM 1+460 EN LA LOCALIDAD VILLA HERMOSA (2023) (2023)	8,601.23		8,601.23	*NO REALIZÓ EL ENTERO DE LAS RETENCIONES ANTE LA INSTANCIA CORRESPONDIENTE	<p>NO REALIZÓ EL ENTERO DE LAS RETENCIONES ANTE LA INSTANCIA CORRESPONDIENTE</p> <ul style="list-style-type: none"> * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 000165 DE FECHA 31 DE ENERO DE 2024, POR IMPORTE DE \$6,367.74 * COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA INTERBANCARIA POR IMPORTE DE \$6,367.74 * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 001085 DE FECHA 10 DE ABRIL DE 2024, POR IMPORTE DE \$2,233.49 * COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA INTERBANCARIA POR IMPORTE DE \$2,233.49 * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET * XML <p>DOCUMENTACIÓN ADICIONAL</p> <ul style="list-style-type: none"> * NOMBRE DE LA OBRA DEL PAGO Y ENTERO DE LA RETENCIÓN 5 AL MILLAR 	8,601.23	0.00

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN MATEO DEL MAR

DISTRITO: TEHUANTEPEC, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

RECURSO Y/O FONDO: RAMO 33, FONDO III, FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FISM-DF)

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/064/2024

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA		
OBRAS POR CONTRATO Y ADMINISTRADA					DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NOMBRE DE LA OBRA	RETENCIONES		IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES			
	5 AL MILLAR	RETENCIÓN 3% REMUNERACIÓN AL PERSONAL RETENIDO					
12355 - FAISMUN/003 REHABILITACIÓN DE CAMINO A LA LOCALIDAD DE COSTA RICA DEL KM 0+000 AL KM 0+875", EN LA LOCALIDAD DE COSTA RICA (2023) (2023)	8,269.90		8,269.90	*NO REALIZÓ EL ENTERO DE LAS RETENCIONES ANTE LA INSTANCIA CORRESPONDIENTE	<p>NO REALIZÓ EL ENTERO DE LAS RETENCIONES ANTE LA INSTANCIA CORRESPONDIENTE</p> <p>* PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 000168 DE FECHA 31 DE ENERO DE 2024, POR IMPORTE DE \$2,875.91</p> <p>* COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA INTERBANCARIA POR IMPORTE DE \$2,875.91</p> <p>* COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET</p> <p>* PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 000731 DE FECHA 26 DE MARZO DE 2024, POR IMPORTE DE \$5,393.99</p> <p>* COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA INTERBANCARIA POR IMPORTE DE \$5,393.99</p> <p>* COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET</p> <p>DOCUMENTACIÓN ADICIONAL</p> <p>* NOMBRE DE LA OBRA DEL PAGO Y ENTERO DE LA RETENCIÓN 5 AL MILLAR</p>	8,269.90	0.00
12355 - FAISMUN/010 MANTENIMIENTO DE CAMINO EN LA AVENIDA OAXACA EN LAGUNA SANTA CRUZ DEL KM 0+000 AL KM 0+800" UBICADA EN LA LOCALIDAD DE LAGUNA SANTA CRUZ (2023) (2023)	6,462.93		6,462.93	*NO REALIZÓ EL ENTERO DE LAS RETENCIONES ANTE LA INSTANCIA CORRESPONDIENTE	<p>NO REALIZÓ EL ENTERO DE LAS RETENCIONES ANTE LA INSTANCIA CORRESPONDIENTE</p> <p>* PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 000171 DE FECHA 31 DE ENERO DE 2024, POR IMPORTE DE \$3,221.40</p> <p>* COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA INTERBANCARIA POR IMPORTE DE \$3,221.40</p> <p>* COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET</p> <p>* PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 000736 DE FECHA 26 DE MARZO DE 2024, POR IMPORTE DE \$3,241.53</p> <p>* COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA INTERBANCARIA POR IMPORTE DE \$3,241.53</p> <p>* COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET</p> <p>DOCUMENTACIÓN ADICIONAL</p> <p>* NOMBRE DE LA OBRA DEL PAGO Y ENTERO DE LA RETENCIÓN 5 AL MILLAR</p>	6,462.93	0.00
12355 - FAISMUN/014 MANTENIMIENTO DE CAMINO QUE COMUNICAN A SAN MATEO DEL MAR DEL KM 0+000 AL KM 17+800, EN LA LOCALIDAD DE SAN MATEO DEL MAR (2023) (2023)	5,334.64		5,334.64	*NO REALIZÓ EL ENTERO DE LAS RETENCIONES ANTE LA INSTANCIA CORRESPONDIENTE	<p>NO REALIZÓ EL ENTERO DE LAS RETENCIONES ANTE LA INSTANCIA CORRESPONDIENTE</p> <p>* PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 000730 DE FECHA 26 DE MARZO DE 2024, POR IMPORTE DE \$5,334.64</p> <p>* COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA INTERBANCARIA POR IMPORTE DE \$5,334.64</p> <p>* COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET</p> <p>DOCUMENTACIÓN ADICIONAL</p> <p>* NOMBRE DE LA OBRA DEL PAGO Y ENTERO DE LA RETENCIÓN 5 AL MILLAR</p>	5,334.64	0.00
12355 - FAISMUN/059 CONSTRUCCION DE REVESTIMIENTO DE VARIAS CALLES Y AVENIDAS EN LA LOCALIDAD DE SAN PABLO", EN LA LOCALIDAD DE SAN PABLO (2023) (2023)	10,769.24		10,769.24	*NO REALIZÓ EL ENTERO DE LAS RETENCIONES ANTE LA INSTANCIA CORRESPONDIENTE	<p>NO REALIZÓ EL ENTERO DE LAS RETENCIONES ANTE LA INSTANCIA CORRESPONDIENTE</p> <p>* PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 000178 DE FECHA 31 DE ENERO DE 2024, POR IMPORTE DE \$3,013.53</p> <p>* COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA INTERBANCARIA POR IMPORTE DE \$3,013.53</p> <p>* COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET</p> <p>* PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 000733 DE FECHA 26 DE MARZO DE 2024, POR IMPORTE DE \$7,755.71</p> <p>* COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA INTERBANCARIA POR IMPORTE DE \$7,755.71</p> <p>* COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET</p> <p>DOCUMENTACIÓN ADICIONAL</p> <p>* NOMBRE DE LA OBRA DEL PAGO Y ENTERO DE LA RETENCIÓN 5 AL MILLAR</p>	10,769.24	0.00

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN MATEO DEL MAR

DISTRITO: TEHUANTEPEC, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

RECURSO Y/O FONDO: RAMO 33, FONDO III, FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FISM-DF)

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/064/2024

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA		
OBRAS POR CONTRATO Y ADMINISTRADA					DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NOMBRE DE LA OBRA	RETENCIONES		IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES			
	5 AL MILLAR	RETENCIÓN 3% REMUNERACIÓN AL PERSONAL RETENIDO					
12355 - FAISMUN/063 CONSTRUCCION DE PAVIMENTO A BASE DE CONCRETO HIDRAULICO EN LA AVENIDA INDEPENDENCIA, EN LA LOCALIDAD DE SAN MATEO DEL MAR (2023) (2023)	12,931.03		12,931.03	*NO REALIZÓ EL ENTERO DE LAS RETENCIONES ANTE LA INSTANCIA CORRESPONDIENTE	NO REALIZÓ EL ENTERO DE LAS RETENCIONES ANTE LA INSTANCIA CORRESPONDIENTE * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 000179 DE FECHA 31 DE ENERO DE 2024, POR IMPORTE DE \$8,276.19 * COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA INTERBANCARIA POR IMPORTE DE \$8,276.19 * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 001467 DE FECHA 06 DE MARZO DE 2024, POR IMPORTE DE \$4,654.84 * COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA INTERBANCARIA POR IMPORTE DE \$4,654.84 * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET DOCUMENTACIÓN ADICIONAL * NOMBRE DE LA OBRA DEL PAGO Y ENTERO DE LA RETENCIÓN 5 AL MILLAR	12,931.03	0.00
12355 - FAISMUN/064 CONSTRUCCION DE REVESTIMIENTO EN LA CALLE LUIS DONALDO COLOSIO (2023) (2023)	6,114.80		6,114.80	*NO REALIZÓ EL ENTERO DE LAS RETENCIONES ANTE LA INSTANCIA CORRESPONDIENTE	NO REALIZÓ EL ENTERO DE LAS RETENCIONES ANTE LA INSTANCIA CORRESPONDIENTE * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 001104 DE FECHA 10 DE ABRIL DE 2024, POR IMPORTE DE \$3,674.78 * COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA INTERBANCARIA POR IMPORTE DE \$3,674.78 * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET * XML * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 001105 DE FECHA 10 DE ABRIL DE 2024, POR IMPORTE DE \$2,440.02 * COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA INTERBANCARIA POR IMPORTE DE \$2,440.02 * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET * XML DOCUMENTACIÓN ADICIONAL * NOMBRE DE LA OBRA DEL PAGO Y ENTERO DE LA RETENCIÓN 5 AL MILLAR	6,114.80	0.00
12362 - FAISMUN/065 MANTENIMIENTO DEL MERCADO PUBLICO DE SAN MATEO APOSTOL DE LA LOCALIDAD DE SAN MATEO DEL MAR (2023) (2023)	21,547.39		21,547.39	*NO REALIZÓ EL ENTERO DE LAS RETENCIONES ANTE LA INSTANCIA CORRESPONDIENTE	NO REALIZÓ EL ENTERO DE LAS RETENCIONES ANTE LA INSTANCIA CORRESPONDIENTE * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 000180 DE FECHA 31 DE ENERO DE 2024, POR IMPORTE DE \$3,484.11 * COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA INTERBANCARIA POR IMPORTE DE \$3,484.11 * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 000213 DE FECHA 31 DE ENERO DE 2024, POR IMPORTE DE \$11,048.01 * COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA INTERBANCARIA POR IMPORTE DE \$11,048.01 * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 000740 DE FECHA 26 DE MARZO DE 2024, POR IMPORTE DE \$2,446.20 * COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA INTERBANCARIA POR IMPORTE DE \$2,446.20 * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 001106 DE FECHA 10 DE ABRIL DE 2024, POR IMPORTE DE \$4,569.07 * COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA INTERBANCARIA POR IMPORTE DE \$4,569.07 * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET * XML DOCUMENTACIÓN ADICIONAL * NOMBRE DE LA OBRA DEL PAGO Y ENTERO DE LA RETENCIÓN 5 AL MILLAR	21,547.39	0.00
TOTAL	\$ 163,528.83	\$ 92,542.43	\$ 256,071.36			\$ 256,071.36	\$0.00

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

ELABORÓ

SUPERVISÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. JOSÉ VÍCTOR ANTONIO MARTÍNEZ
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 MATEO DEL MAR**DISTRITO:** TEHUANTEPEC, OAXACA**CUENTA PÚBLICA AUDITADA:** 2023**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPM/064/2024**ANEXO DAM-VIF-SOL-01****RESULTADO: AF-35**

RESULTADOS PARA EL INFORME DE AUDITORIA					
NÚM.	NOMBRE DE LA OBRA LOCALIDAD 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 DE CAMINO SACA COSECHAS EN "CAMINO REAL" DEL TRAMO 0+000 AL KM 1+460. EN LA LOCALIDAD DE VILLA HERMOSA. MSMM/248/FAISMUN/OP/004/001/2023	<ul style="list-style-type: none"> No Presenta Permiso de Construcción. No Presenta Memoria Descriptiva. 	<ul style="list-style-type: none"> Permiso de Construcción. Memoria Descriptiva. 	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	ATENDIÓ
OC-2	CONSTRUCCIÓN DE TECHADO EN EL AREA DE IMPARTICIÓN DE EDUCACIÓN FÍSICA EN LA ESCUELA TELESECUNDARIA CLAVE: 20DTV1004M. EN LA LOCALIDAD DE COLONIA CUAUHTEMOC. MSMM/248/FAISMUN/OP/013/002/2023	<ul style="list-style-type: none"> No Presenta Permiso de Construcción. No Presenta Memoria Descriptiva. 	<ul style="list-style-type: none"> Permiso de Construcción. Memoria Descriptiva. 	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	ATENDIÓ
OC-3	REHABILITACIÓN DE CAMINO A LA LOCALIDAD DE COSTA RICA DEL KM 0+000 AL KM 0+875. EN LA LOCALIDAD DE COSTA RICA. EN LA LOCALIDAD DE COSTA RICA. MSMM/248/FAISMUN/OP/007/003/2023.	<ul style="list-style-type: none"> No Presenta Permiso de Construcción. No Presenta Memoria Descriptiva. 	<ul style="list-style-type: none"> Permiso de Construcción. Memoria Descriptiva. 	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	ATENDIÓ
OC-4	AMPLIACIÓN DE LA RED DE AGUA ENTUBADA DE LA AVENIDA HIDALGO Y LA AVENIDA CUAHUTÉMOC. EN LA LOCALIDAD DE SAN MATEO DEL MAR. MSMM/248/FAISMUN/OP/016/004/2023	<ul style="list-style-type: none"> No Presenta Permiso de Construcción. No Presenta Memoria Descriptiva. 	<ul style="list-style-type: none"> Permiso de Construcción. Memoria Descriptiva. 	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	ATENDIÓ
OC-5	REHABILITACIÓN DE LA RED DE AGUA ENTUBADA EN LA SEGUNDA SECCIÓN. EN LA LOCALIDAD DE SAN MATEO DEL MAR. MSMM/248/FAISMUN/OP/017/005/2023	<ul style="list-style-type: none"> No Presenta Permiso de Construcción. No Presenta Memoria Descriptiva. 	<ul style="list-style-type: none"> Permiso de Construcción. Memoria Descriptiva. 	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	ATENDIÓ



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN MATEO DEL MAR

DISTRITO: TEHUANTEPEC, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/064/2024

ANEXO DAM-VIF-SOL-01
RESULTADO: AF-35

RESULTADOS PARA EL INFORME DE AUDITORIA					
NÚM.	NOMBRE DE LA OBRA LOCALIDAD NÚMERO DE CONTRATO	DOCUMENTACIÓN NO PRESENTADA EN EL EXPEDIENTE TÉCNICO UNITARIO DE OBRA O QUE NO CUMPLE CON LA NORMATIVIDAD APLICABLE	ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE	VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS	STATUS
OC-6	MANTENIMIENTO DE CAMINO EN LA AVENIDA OAXACA EN LAGUNA SANTA CRUZ DEL KM 0+000 AL KM 0+800. EN LA LOCALIDAD DE LAGUNA SANTA CRUZ. MSMM/248/FAISMUN/OP/012/010/2023.	<ul style="list-style-type: none"> No Presenta Permiso de Construcción. No Presenta Memoria Descriptiva. 	<ul style="list-style-type: none"> Permiso de Construcción. Memoria Descriptiva. 	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	ATENDIÓ
OC-7	MANTENIMIENTO DE CAMINOS QUE COMUNICAN A SAN MATEO DEL MAR DEL KM 0+000 AL KM 17+800. EN LA LOCALIDAD DE SAN MATEO DEL MAR. MSMM/248/FAISMUN/OP/002/014/2023	<ul style="list-style-type: none"> No Presenta Permiso de Construcción. No Presenta Memoria Descriptiva. 	<ul style="list-style-type: none"> Permiso de Construcción. Memoria Descriptiva. 	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	ATENDIÓ
OC-8	CONSTRUCCIÓN DE CENTRO DE DESARROLLO COMUNITARIO. EN LA LOCALIDAD DE HUAZANTLÁN DEL RIO. MSMM/248/FAISMUN/OP/010/054/2023	<ul style="list-style-type: none"> No Presenta Permiso de Construcción. No Presenta Memoria Descriptiva. 	<ul style="list-style-type: none"> Permiso de Construcción. Memoria Descriptiva. 	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	ATENDIÓ
OC-9	CONSTRUCCIÓN DE MERCADO PÚBLICO EN LA COLONIA JUÁREZ. EN LA LOCALIDAD DE COLONIA JUÁREZ. MSMM/248/FAISMUN/OP/019/057/2023	<ul style="list-style-type: none"> No presenta presupuesto de obra. No presenta calendario de ejecución. No presenta generadores de obra. No presenta permiso de construcción. No presenta memoria descriptiva. No presenta planos del proyecto: arquitectónicos y de ingeniería. No presenta especificaciones generales y particulares de construcción. 	<ul style="list-style-type: none"> Presupuesto de obra. Calendario de ejecución. Generadores de obra. Permiso de Construcción. Presenta Memoria Descriptiva. Planos del proyecto: arquitectónicos y de ingeniería. Especificaciones generales y particulares de construcción. 	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	ATENDIÓ



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN MATEO DEL MAR

DISTRITO: TEHUANTEPEC, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/064/2024

ANEXO DAM-VIF-SOL-01
RESULTADO: AF-35

RESULTADOS PARA EL INFORME DE AUDITORIA					
NÚM.	NOMBRE DE LA OBRA LOCALIDAD 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-10	CONSTRUCCIÓN DE REVESTIMIENTO DE VARIAS CALLES Y AVENIDAS EN LA LOCALIDAD DE SAN PABLO. EN LA LOCALIDAD DE SAN PABLO. MSMM/248/FAISMUN/OP/008/059/2023	<ul style="list-style-type: none"> No Presenta Permiso de Construcción. No Presenta Memoria Descriptiva. 	<ul style="list-style-type: none"> Permiso de Construcción. Memoria Descriptiva. 	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	ATENDIÓ
OC-11	CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTO A BASE DE CONCRETO HIDRÁULICO EN LA AVENIDA INDEPENDENCIA. EN LA LOCALIDAD DE SAN MATEO DEL MAR. MSMM/248/FAISMUN/OP/018/063/2023	<ul style="list-style-type: none"> No Presenta Permiso de Construcción. No Presenta Memoria Descriptiva. 	<ul style="list-style-type: none"> Permiso de Construcción. Memoria Descriptiva. 	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	ATENDIÓ
OC-12	CONSTRUCCIÓN DE REVESTIMIENTO EN LA CALLE LUIS DONALDO COLOSIO. EN LA LOCALIDAD DE SAN MATEO DEL MAR. MSMM/248/FAISMUN/OP/040/064/2023	<ul style="list-style-type: none"> No Presenta Permiso de Construcción. No Presenta Memoria Descriptiva. 	<ul style="list-style-type: none"> Permiso de Construcción. Memoria Descriptiva. 	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	ATENDIÓ
OC-13	MANTENIMIENTO DEL MERCADO PÚBLICO DE SAN MATEO APOSTOL DE LA LOCALIDAD DE SAN MATEO DEL MAR. EN LA LOCALIDAD DE SAN MATEO DEL MAR. MSMM/248/FAISMUN/OP/014/065/2023	<ul style="list-style-type: none"> No Presenta Permiso de Construcción. No Presenta Memoria Descriptiva. 	<ul style="list-style-type: none"> Permiso de Construcción. Memoria Descriptiva. 	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	ATENDIÓ

ELABORÓ

REVISÓ Y AUTORIZÓ

C. GERMÁN ADRIÁN GONZÁLEZ SALGADO
AUDITOR

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



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN MATEO DEL MAR

MODALIDAD: CONTRATO

ANEXO DAM-VIF-SOL-02

DISTRITO: TEHUANTEPEC, OAXACA

NOMBRE DE OBRA: MANTENIMIENTO DE CAMINOS QUE COMUNICAN A SAN MATEO DEL MAR DEL KM 0+000 AL KM 17+ 800.

RESULTADO: AF-41

CUENTA PÚBLICA AUDITADA:2023

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/064/2024

LOCALIDAD: SAN MATEO DEL MAR

OBSERVACIÓN:VOLÚMENES DE OBRA PAGADOS NO EJECUTADOS

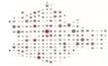
ESTIMACIÓN Y CFDI	NOMBRE DE LA OBRA Y NÚMERO DE CONTRATO	CANTIDAD (SIN IVA)			HALLAZGOS	RESULTADOS PARA EL INFORME DE AUDITORIA				
		PAGADO SEGÚN ESTIMACIONES	DETERMINADA EN LA REVISIÓN	VOLUMEN OBSERVADO		ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE	VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS	ATENDIÓ	NO ATENDIÓ	
ESTIMACIÓN UNO FINIQUITO	MANTENIMIENTO DE CAMINOS QUE COMUNICAN A SAN MATEO DEL MAR DEL KM 0+000 AL KM 17+800. EN LA LOCALIDAD DE SAN MATEO DEL MAR. MSMM/248/FAISMUN/OP/002/014/2023	\$1,066,927.97	\$0.00	\$1,066,927.97	<ul style="list-style-type: none"> Derivado de la inspección física y del levantamiento realizado se observa que no se realizaron los trabajos reflejados en la estimación 01 (uno) finiquito observando el importe total de la obra. 	<ul style="list-style-type: none"> Oficio de aclaración número AF-41, en el cual manifiesta lo siguiente: "En total coordinación con la contraloría social, comité de obra, regidores, dirección de obra y presidencia municipal, se constataron los trabajos realizados durante todo el proceso de ejecución de la obra, estando presentes en distintas etapas del desarrollo de la obra, desde el inicio hasta la entrega de la misma.", así mismo presenta cuerpo de estimación, números generadores, croquis de ubicación de los trabajos, reporte fotográfico, sabana de finiquito, y notas de bitácora de la estimación uno (finiquito). 	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN	\$1,066,927.97	\$0.00	
FUENTE: EXPEDIENTE TÉCNICO PRESENTADO POR EL ENTE FISCALIZADO, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO		SUB-TOTAL		\$1,066,927.97			SUB-TOTAL		\$1,066,927.97	\$0.00
		16% I.V.A.		\$170,708.48			16% I.V.A.		\$170,708.48	\$0.00
		TOTAL		\$1,237,636.45			TOTAL		\$1,237,636.45	\$0.00

ELABORÓ

REVISÓ Y AUTORIZÓ

C. GERMÁN ADRIÁN GONZÁLEZ SALGADO
AUDITOR

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



ASFE

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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN MATEO DEL MAR

MODALIDAD: CONTRATO

ANEXO DAM-VIF-SOL-03

DISTRITO: TEHUANTEPEC, OAXACA

NOMBRE DE OBRA: CONSTRUCCIÓN DE MERCADO PÚBLICO EN LA COLONIA JUÁREZ

RESULTADO: AF-41

CUENTA PÚBLICA AUDITADA:2023

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/064/2024

OBSERVACIÓN:VOLÚMENES DE OBRA PAGADOS NO EJECUTADOS

LOCALIDAD: COLONIA JUÁREZ

ESTIMACIÓN Y CFDI	CLAVE	CONCEPTO	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD		P.U.	IMPORTE DETERMINADO (PESOS)	HALLAZGOS	RESULTADOS PARA EL INFORME DE AUDITORIA				
				PAGADO SEGÚN ESTIMACIONES	VOLUMEN OBSERVADO				ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE	VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS	ATENDIÓ	NO ATENDIÓ	
	7	INSTALACIONES ELÉCTRICAS											
CUATRO	7.1	SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE FOCO LED DE ALTA POTENCIA DE 40 WATTS	PZA	33.00	33.00	\$555.75	\$ 18,339.75	DERIVADO DE LA INSPECCIÓN FÍSICA Y EL LEVANTAMIENTO, SE CONSTATO QUE LAS LUMINARIAS NO CORRESPONDEN A LA DESCRIPCIÓN DEL CONCEPTO YA QUE NO SON DE 40 WATTS	OFICIO DE ASUNTO: SOLICITUD DE MODIFICACIÓN, DE FECHA 10 DE OCTUBRE DE 2023, EN EL QUE MANIFIESTA LO SIGUIENTE: "Por medio del presente, comunico a usted, que con fecha 10 del mes de octubre del año 2023, se acordó en una reunión con integrantes del comité de obras y agente municipal acerca de una modificación en el presupuesto de obra contratado en un lugar de piso de adoquín de concreto de 10x10x6 cm, asentado con mortero cemento-arena 1:5 se cambiaría por piso de concreto esto debido a que resulta mas sencilla su limpieza e higiene del área y por el tipo de obra resulta mejor opción.	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN	\$18,339.75	\$ -	
	2	ALBAÑILERIA Y ACABADOS											
CINCO FINIQUITO	2.8	PISO DE ADOQUÍN DE CONCRETO DE 10X10X6 CM, ASENTADO CON MORTERO CEMENTO-ARENA 1:5	M2	379.75	379.75	\$342.94	\$ 130,231.47	DERIVADO DE LA INSPECCIÓN FÍSICA Y EL LEVANTAMIENTO, SE CONSTATO QUE ESTE CONCEPTO NO FUE EJECUTADO.	OFICIO DE ASUNTO: SOLICITUD DE MODIFICACIÓN, DE FECHA 10 DE OCTUBRE DE 2023, EN EL QUE MANIFIESTA LO SIGUIENTE: "Por medio del presente, comunico a usted, que con fecha 10 del mes de octubre del año 2023, se acordó en una reunión con integrantes del comité de obras y agente municipal acerca de una modificación en el presupuesto de obra contratado en un lugar de piso de adoquín de concreto de 10x10x6 cm, asentado con mortero cemento-arena 1:5 se cambiaría por piso de concreto esto debido a que resulta mas sencilla su limpieza e higiene del área y por el tipo de obra resulta mejor opción.	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN	\$130,231.47	\$ -	
FUENTE: EXPEDIENTE TÉCNICO PRESENTADO POR EL ENTE FISCALIZADO, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO F													
							SUB-TOTAL	\$148,571.22			SUB-TOTAL	\$148,571.22	\$0.00
							16% I.V.A.	\$23,771.40			16% I.V.A.	\$23,771.40	\$0.00
							TOTAL	\$172,342.62			TOTAL	\$172,342.62	\$0.00

ELABORÓ

REVISÓ Y AUTORIZÓ

C. GERMÁN ADRIÁN GONZÁLEZ SALGADO
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