



ASFEO
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN
DEL ESTADO DE OAXACA

**INFORME
FINAL**

SAN PEDRO POCHUTLA
DISTRITO DE POCHUTLA, OAXACA.

CUENTA PÚBLICA 2023



ENTIDAD FISCALIZABLE: H. Ayuntamiento del Municipio de San Pedro Pochutla, Distrito de Pochutla, Oaxaca.

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

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 Pedro Pochutla, Distrito de Pochutla, Oaxaca**.

Como resultado de lo anterior, se ordenó la Auditoría Financiera número **OA/CPM/080/2024** de fecha 20 de febrero de 2024, para la fiscalización de la Cuenta Pública del Municipio de **San Pedro Pochutla, Distrito de Pochutla, Oaxaca**, correspondiente al ejercicio fiscal 2023.

La referida orden de auditoría fue **notificada** legalmente el día **27 de febrero de 2024**, al C. Fidencio Spindola Ramírez, en su carácter de Presidente Municipal, cuyo original se dejó en su poder, como consta en el acta de notificación que para tal efecto se levantó.

Mediante requerimiento de información contenido en la Orden de Auditoría, se le solicitó a la Entidad Fiscalizable, para que en un plazo no mayor de diez días hábiles contados a partir del día siguiente a que haya surtido efectos la notificación de la Orden de Auditoría, entregara de manera personal, en las oficinas que ocupa esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación e información comprobatoria y justificativa correspondiente al periodo comprendido del 01 de enero de 2023 al 31 de diciembre de 2023, como consta y se describe en la Orden de Auditoría Financiera número **OA/CPM/080/2024**.

Mediante oficio número PMSPP/PMU/085/2024 de fecha 07 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/0648/2024** de fecha 11 de marzo de 2024.

Mediante escrito de fecha 22 de marzo de 2024, recibido el 25 de marzo de 2024 en la oficialía de partes de esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, dentro del plazo legalmente concedido en la Orden de Auditoría, signado por el C. Fidencio Spindola Ramírez, en su carácter de Presidente Municipal, **presentó información y documentación** misma que se describió y recepcionó mediante el Acta Circunstanciada levantada el mismo día **25 de marzo de 2024**.

Derivado de la revisión y fiscalización realizada a la documentación presentada por la Entidad Fiscalizable, con fundamento en los artículos 31, 32 y 33 de la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Oaxaca, se emitió el **Informe Preliminar** de Auditoría, mismo que fue **entregado y notificado** legalmente el día **16 de agosto de 2024** a la Entidad Fiscalizable por conducto del C. Fidencio Spindola Ramírez, 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 07 de septiembre de 2024, recibido el 09 de septiembre de 2024 en la oficialía de partes de esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, signado por el C. Fidencio Spindola Ramírez, en su carácter de Presidente Municipal, **presentó información y documentación** para atender las observaciones detalladas, las acciones emitidas y recomendaciones formuladas en el Informe Preliminar de Auditoría, misma que se describió y recepcionó mediante el Acta Circunstanciada levantada el **09 de septiembre de 2024**.



NOMBRES DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS A CARGO DE REALIZAR LA AUDITORÍA

Mediante oficio número **ASFE/OT/0518/2024 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/080/2024, 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. Francisco Roberto Revilla Cruz: Auditor.

CRITERIOS DE SELECCIÓN

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

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

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

OBJETIVO

La fiscalización de la Cuenta Pública del H. Ayuntamiento del **Municipio de San Pedro Pochutla, Distrito de Pochutla, Oaxaca**, correspondiente al ejercicio fiscal 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:	\$257,752,662.16 (Doscientos cincuenta y siete millones setecientos cincuenta y dos mil seiscientos sesenta y dos pesos 16/100 M.N.).
MUESTRA:	\$155,417,987.07 (Ciento cincuenta y cinco millones cuatrocientos diecisiete mil novecientos ochenta y siete pesos 07/100 M.N.).
ALCANCE (%):	60.30%



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 los bienes inmuebles (Administración Directa) se encontraran autorizados en el Presupuesto de Egresos y registrados en la contabilidad del municipio, que los pagos realizados por concepto de mano de obra estuvieran soportados con las listas de raya y contaran con las firmas con las que se acredite la recepción de pago, que en las listas de raya se efectuaron las retenciones de I.S.R., asimismo se constató que dichas retenciones se hayan enterado ante las instancias respectivas y que cumplieran con la normatividad aplicable.
9. 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.
10. 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.
11. Se verificó el cumplimiento normativo del procedimiento de adjudicación realizado por la Entidad Fiscalizable para la contratación de obra pública.
12. 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.
13. Se verificó que la Entidad Fiscalizable previo a la ejecución de la obra, acreditó haber implementado los mecanismos de control, vigilancia y supervisión.
14. 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.
15. 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.



16. 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.
17. 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, respecto a la subcuenta 11121 BANCOS/TESORERÍA, se observó un saldo al 31 de diciembre de 2023 en cantidad de \$268,963.61 (Doscientos sesenta y ocho mil novecientos sesenta y tres pesos 61/100 M.N.), del cual no se identifica la comprobación del gasto realizado o el reintegro a la Tesorería de la Federación, como se detalla en el siguiente cuadro:

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO FINAL
11121-02	APORTACIONES (RAMO 33 FONDO III)	
11121-02-25-30001204	Banco Santander (México), S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Santander F III 18000245245	268,963.61
TOTAL		\$ 268,963.61

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

Pliego de Observaciones.

2023-OA/CPM/080/2024-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 \$268,963.61 (Doscientos sesenta y ocho mil novecientos sesenta y tres 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; relativas a la póliza de egresos número 000001 de fecha 01 de enero de 2024 por la cantidad de \$268,963.00; comprobante de operación por la cantidad de \$268,963.00; línea de captura de la Tesorería de la Federación; Pago Electrónico de Contribuciones Federales 4.0"; estado de cuenta del mes de enero de 2024; oficio número MSP/TM/LCM/045/2024 de cancelación de cuenta; comprobante de cancelación de cuenta; acreditando todas las observaciones transcritas anteriormente.

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

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

(...)

***RESULTADO: AF-02 CON OBSERVACIÓN**

De la revisión a las sub-subcuentas 12441-5410100019 VEHÍCULO TIPO PICK UP MARCA FORD MODELO F150XL AÑO 2020, DOBLE CABINA, AUTOMÁTICA, ELÉCTRICA, MOTOR V6, 12441-5410100021 VEHÍCULO TIPO PICK UP



MARCA FORD MODELO F150XL AÑO 2020, DOBLE CABINA, AUTOMÁTICA, ELÉCTRICA, MOTOR V6 EN LAS CONDICIONES ACTUALES EN QUE SE ENCUENTRA ADICIONADA CON EQUIPAMIENTO DE SALVAMENTO, 12441-5410200015 CAMIÓN TIPO PIPA RECURSOS DE EMERGENCIA MARCA: INTERNATIONAL MODELO: MV607 AÑO MODELO: 2021 CLASE: VEHÍCULO INCOMPLETO TIPO: CAMIÓN NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (NIV): 3HAEUMMRXML338858 PAÍS DE ORIGEN: MÉXICO VERSIÓN: MV 35K NÚMERO DE EJES: 4X2 Y 12465-5650100108 RADIO ICOM PORTÁTIL DIGITAL MODELO ICF1100D SERIE 54005871, 54006200, 5400621154006212, 54006213, 54006214, 54006216, 54006217, 54006218, 54006219, 540062020, 54006221, 54006242, 54006243, 54006244, 54006245, 54006246, 54006248, 54006249, 54006250, 54006251, 5400625, se constató que la Entidad Fiscalizable afectó el Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$3,454,880.00 (Tres millones cuatrocientos cincuenta y cuatro mil ochocientos ochenta pesos 00/100 M.N.)**, de los cuales se verificó que los bienes muebles se encuentran en el inventario de Bienes Muebles, integrado en la cuenta pública del ejercicio 2023; sin embargo, se observó la cantidad de **\$1,250,880.00 (Un millón doscientos cincuenta mil ochocientos ochenta pesos 00/100 M.N.)**, debido a que los registros contables y presupuestarios no se encuentran soportados con la documentación justificativa del gasto, como es el procedimiento de contratación en donde garantice al municipio las mejores condiciones disponibles en cuanto a precio, calidad, financiamiento, oportunidad y demás circunstancias pertinentes; la solicitud de la necesidad de adquisición, la autorización correspondiente, la constancia de recepción, la evidencia del destino final de los bienes y el resguardo correspondiente. Además, se observó que presentó documentación la cual carece de firmas; como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-01**.

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

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

Pliego de Observaciones.

2023-OA/CPM/080/2024-PO-02

Se le requiere que presente, ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que compruebe, justifique, aclare o reintegre la cantidad de **\$1,250,880.00 (Un millón doscientos cincuenta mil ochocientos ochenta pesos 00/100 M.N.)**, conforme a las observaciones detalladas en este resultado."

(...)

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

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; sin embargo, la documentación presentada no justificó ni aclaró todas las observaciones transcritas anteriormente en cantidad de **\$1,250,880.00 (Un millón doscientos cincuenta mil ochocientos ochenta pesos 00/100 M.N.)**, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-01-SOL-01**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42, 43, 67 párrafo primero y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 120 de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Oaxaca; y 186 párrafo tercero del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.**

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

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

(...)

***RESULTADO: AF-03**

CON OBSERVACIÓN

De la revisión 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	59,542,244.60
FONDO III FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FAISMUN)	77,801,258.09
FONDO IV FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FORTAMUN)	43,140,882.58
AGUA POTABLE, DRENAJE Y TRATAMIENTO	16,715,000.00
OTROS PROGRAMAS ESTATALES	1,457,000.00

De los cuales, se constató que los recursos ministrados fueron registrados en el Sistema de Contabilidad que manejó el Municipio en el ejercicio fiscal 2023; además, se comprobó que fueron depositados en las cuentas bancarias productivas específicas aperturadas para el ejercicio fiscal 2023; sin embargo, se detectaron las inconsistencias detalladas en el **ANEXO DAM-FC-02**.

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

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



Solicitud de aclaración.

2023-OA/CPM/080/2024-SA-01

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, 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; acreditando todas las observaciones transcritas anteriormente, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-02-SOL-02**.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera suficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **solventado el resultado AF-03**.

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

(...)

"RESULTADO: AF-04 CON OBSERVACIÓN

De la revisión al Presupuesto de Egresos del ejercicio fiscal 2023, se constató que dicho documento fue autorizado según Acta de Sesión Extraordinaria de Cabildo de fecha 14 de diciembre de 2022, por un importe aprobado en cantidad de **\$177,786,413.52 (Ciento setenta y siete millones setecientos ochenta y seis mil cuatrocientos trece pesos 52/100 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 **\$262,678,645.87 (Doscientos sesenta y dos millones seiscientos setenta y ocho mil seiscientos cuarenta y cinco pesos 87/100 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 **\$84,892,232.35 (Ochenta y cuatro millones ochocientos noventa y dos mil doscientos treinta y dos pesos 35/100 M.N.)**, observándose que no presentó la evidencia de sus publicaciones en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado o en la Gaceta Municipal, como se detalla a continuación:

CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO (A)	PRESUPUESTO MODIFICADO (B)	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO (C)	VARIACIÓN (D = B-A)
CAPÍTULO 1000				
SERVICIOS PERSONALES	52,901,404.32	64,186,376.48	61,379,252.48	11,284,972.16
CAPÍTULO 2000				
MATERIALES Y SUMINISTROS	26,589,543.24	40,795,488.30	40,795,487.62	14,205,945.06
CAPÍTULO 3000				

CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO (A)	PRESUPUESTO MODIFICADO (B)	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO (C)	VARIACIÓN (D = B-A)
SERVICIOS GENERALES	21,777,439.03	55,400,866.92	52,564,400.86	33,623,427.89
CAPÍTULO 4000				
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	3,768,326.84	2,913,000.00	2,913,000.00	-855,326.84
CAPÍTULO 5000				
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	2,428,139.68	4,311,628.00	4,293,128.00	1,883,488.32
CAPÍTULO 6000				
INVERSIÓN PÚBLICA	70,321,560.41	95,071,286.17	94,669,051.44	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 PÚBLICA	1,118,139.98	0.00	0.00	0.00
TOTALES	177,786,413.52	262,678,645.87	256,614,320.40	84,892,232.35

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, promueve:

Solicitud de Aclaración.

2023-OA/CPM/080/2024-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 las observaciones detalladas en este resultado."

(...)

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

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; relativa a la publicación en la gaceta municipal de las modificaciones al Presupuesto de Egresos 2023; el Acta de Sesión Extraordinaria de Cabildo de los miembros del Honorable Ayuntamiento del Municipio de San Pedro Pochutla, Distrito de Pochutla, Estado de Oaxaca, de la administración 2022-2024, de fecha veintisiete de diciembre del año dos mil veintitrés para la aprobación y realización de adecuaciones presupuestarias; las cédulas de autorización de modificaciones presupuestarias ejercicio fiscal 2023 y los reportes de suficiencia presupuestaria ejercicio fiscal 2023.



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

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

(...)

***RESULTADO: AF-05**

CON OBSERVACIÓN

De la revisión a la sub-subcuenta **51111-1132 SUELDO AL PERSONAL DE CONFIANZA**; se constató que la Entidad Fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad de \$35,030,622.50 (Treinta y cinco millones treinta mil seiscientos veintidós pesos 50/100 M.N.), observándose la cantidad de **\$31,760,457.00 (Treinta y un millones setecientos sesenta mil cuatrocientos cincuenta y siete pesos 00/100 M.N.)**, debido a que los registros contables y presupuestarios no se encuentran soportados con la documentación comprobatoria relativa a los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet por concepto de nómina. Además, no canceló la documentación comprobatoria del egreso con la leyenda "operado"; como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-03.**

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

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

Pliego de Observaciones.

2023-OA/CPM/080/2024-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 **\$31,760,457.00 (Treinta y un millones setecientos sesenta mil cuatrocientos cincuenta y siete 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-03-SOL-03.**

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

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

(...)

***RESULTADO: AF-06**

SIN OBSERVACIÓN

De la revisión a la sub-subcuenta **51121-1222 COMPENSACIONES POR SERVICIOS EVENTUALES**; se verificó la autorización de la partida en el presupuesto de egresos, la existencia de registros contables y presupuestales específicos de las erogaciones del fondo o programa, debidamente actualizados, identificados y controlados, además que se encuentran respaldados con la documentación original que justifica y comprueba el gasto incurrido y que cumple con la normatividad aplicable en cantidad de **\$3,958,912.71 (Tres millones novecientos cincuenta y ocho mil novecientos doce pesos 71/100 M.N.)**.

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

(...)

Debido a lo anterior, este **resultado AF-06 permanece sin observaciones.**

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 **51211-2111 MATERIAL PARA OFICINA**, se constató que la Entidad Fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$180,173.36 (Ciento ochenta mil ciento setenta y tres pesos 36/100 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 garantice al municipio las mejores condiciones disponibles en cuanto a precio, calidad, financiamiento, oportunidad y demás circunstancias pertinentes. Además, se observó que presentó documentos que no están debidamente firmados; como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-04.**

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



Pliego de Observaciones.

2023-OA/CPM/080/2024-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 **\$180,173.36 (Ciento ochenta mil ciento setenta y tres pesos 36/100 M.N.)**, conforme a las observaciones detalladas en este resultado.”

(...)

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

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; respecto al importe observado de **\$180,173.36 (Ciento ochenta mil ciento setenta y tres pesos 36/100 M.N.)**, solventó la cantidad de **\$66,660.80 (Sesenta y seis mil seiscientos sesenta pesos 80/100 M.N.)**, en consecuencia, la cantidad de **\$113,512.56 (Ciento trece mil quinientos doce pesos 56/100 M.N.)** queda observada, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-04-SOL-04**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y 120 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 **solventado parcialmente el resultado AF-07**.

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

(...)

“RESULTADO: AF-08 CON OBSERVACIÓN

De la revisión a la sub-subcuenta **51211-2151 MATERIAL IMPRESO Y SUSCRIPCIONES**, se constató que la Entidad Fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$329,894.00 (Trescientos veintinueve mil ochocientos noventa y cuatro 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 garantice al municipio las mejores condiciones disponibles en cuanto a precio, calidad, financiamiento, oportunidad y demás circunstancias pertinentes; la requisición de material; la autorización correspondiente, la autorización de pago y cuadro comparativo. Además, se observó que presentó documentos que no están debidamente firmados; 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; 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:

Pliego de Observaciones.

2023-OA/CPM/080/2024-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 **\$329,894.00 (Trescientos veintinueve mil ochocientos noventa y cuatro pesos 00/100 M.N.)**, conforme a las observaciones detalladas en este resultado.”

(...)

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

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; sin embargo, la documentación presentada no justificó ni aclaró todas las observaciones transcritas anteriormente en cantidad de **\$329,894.00 (Trescientos veintinueve mil ochocientos noventa y cuatro pesos 00/100 M.N.)**, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-05-SOL-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**.

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-08**.

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

(...)

“RESULTADO: AF-09 CON OBSERVACIÓN

De la revisión a la sub-subcuenta **51221-2211 PRODUCTOS ALIMENTICIOS, SERVICIO DE COMEDOR Y VÍVERES**, se constató que la Entidad Fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$425,429.00**



(Cuatrocientos veinticinco mil cuatrocientos veintinueve pesos 00/100 M.N.), observándose que los registros contables y presupuestarios no se encuentran respaldados con la documentación justificativa del gasto, referente al procedimiento de contratación en donde garantice al municipio las mejores condiciones disponibles en cuanto a precio, calidad, financiamiento, oportunidad y demás circunstancias pertinentes. Además, se observó que presentó documentos que no están debidamente firmados; como se detalla en el ANEXO DAM-FC-06.

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

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

Pliego de Observaciones.

2023-OA/CPM/080/2024-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 **\$425,429.00** (Cuatrocientos veinticinco mil cuatrocientos veintinueve pesos 00/100 M.N.), conforme a las observaciones detalladas en este resultado.”

(...)

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

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; respecto al importe observado de **\$425,429.00** (Cuatrocientos veinticinco mil cuatrocientos veintinueve pesos 00/100 M.N.), solventó la cantidad de **\$63,914.00** (Sesenta y tres mil novecientos catorce pesos 00/100 M.N.), en consecuencia, la cantidad de **\$361,515.00** (Trescientos sesenta y un mil quinientos quince pesos 00/100 M.N.) queda observada, como se detalla en el ANEXO DAM-FC-06-SOL-06.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos 42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y 120 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 **solventado parcialmente el resultado AF-09**.

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

(...)

***RESULTADO: AF-10 CON OBSERVACIÓN**

De la revisión a la sub-subcuenta **51241-2421 CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO**, se constató que la Entidad Fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad de \$7,311,862.00 (Siete millones trescientos once mil ochocientos sesenta y dos pesos 00/100 M.N.), observándose la cantidad de **\$102,082.00** (Ciento dos mil ochenta y dos pesos 00/100 M.N.), debido a que el registro contable y presupuestario no se encuentra respaldado con la documentación justificativa del gasto, como es el procedimiento de contratación en donde garantice al municipio las mejores condiciones disponibles en cuanto a precio, calidad, financiamiento, oportunidad y demás circunstancias pertinentes. Además, se observó que la constancia de recepción de los materiales no se encuentra debidamente firmada; como se detalla en el siguiente cuadro:

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE
001191	31/03/2023	102,082.00	000421	31/03/2023	273,500.00	27/03/2023	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA PAGO MATERIAL PARA CONSTRUCCIÓN	273,500.00
TOTAL		\$102,082.00			\$273,500.00			\$273,500.00

Continua cuadro a la derecha...

COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO
FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO	
29/03/2023	29F10C41-A5D2-4704-A66F-608AD4404233	MAQUINARIA Y MATERIALES DE CONSTRUCCION TERRAX	273,500.00	12 TONELADA TABIQUE, 10 TONELADA CEMENTO, 250 KILOGRAMO CAL, 5 TONELADA MORTERO, 2 TONELAD VARILLA, 1 TONELADA VARILLA 1/2", 2 VIAJE DE ARENA Y GRAVA, 100 KILOGRAMO ALAMBRE RECOCIDO, 100 KILOGRAMO ALAMBRON	102,082.00
			\$273,500.00		\$102,082.00

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:



Pliego de Observaciones.

2023-OA/CPM/080/2024-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 **\$102,082.00 (Ciento dos mil ochenta y dos pesos 00/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado."

(...)

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

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; sin embargo, la documentación presentada no justificó ni aclaró todas las observaciones transcritas anteriormente en cantidad de **\$102,082.00 (Ciento dos mil ochenta y dos pesos 00/100 M.N.)**, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-SOL-07**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y 120 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-10**.

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

(...)

***RESULTADO: AF-11**

CON OBSERVACIÓN

De la revisión a la sub-subcuenta **51241-2461 MATERIAL PARA INSTALACIONES ELÉCTRICAS**, se constató que la Entidad Fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad de \$1,815,160.10 (Un millón ochocientos quince mil ciento sesenta pesos 00/100 M.N.), observándose la cantidad de **\$1,379,567.50 (Un millón trescientos setenta y nueve mil quinientos sesenta y siete pesos 50/100 M.N.)**, debido a que los registros contables y presupuestarios no se encuentran respaldados con la documentación justificativa del gasto, como es el procedimiento de contratación en donde garantice al municipio las mejores condiciones disponibles en cuanto a precio, calidad, financiamiento, oportunidad y demás circunstancias pertinentes; la evidencia del uso o destino final de los materiales. Además, se observó que presentó documentos que no están debidamente firmados. También, se detectó que presentó un Comprobante Fiscal Digital por Internet con estatus cancelado en la Página del Servicio de Administración Tributaria; como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-07**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación, 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:

Pliego de Observaciones.

2023- OA/CPM/080/2024-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 **\$1,379,567.50 (Un millón trescientos setenta y nueve mil quinientos sesenta y siete pesos 50/100 M.N.)**, conforme a las observaciones detalladas en este resultado."

(...)

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

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; sin embargo, la documentación presentada no justificó ni aclaró todas las observaciones transcritas anteriormente en cantidad de **\$1,379,567.50 (Un millón trescientos setenta y nueve mil quinientos sesenta y siete pesos 50/100 M.N.)**, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-07-SOL-08**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y 120 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-11**.

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

(...)

***RESULTADO: AF-12**

CON OBSERVACIÓN

De la revisión a la sub-subcuenta **51241-2471 MATERIALES METÁLICOS PARA LA CONSTRUCCIÓN**, se constató que la Entidad Fiscalizable afectó el Presupuesto de Egresos en cantidad de \$838,302.26



(Ochocientos treinta y ocho mil trescientos dos pesos 26/100 M.N.), observándose la cantidad de **\$600,092.00 (Seiscientos mil noventa y dos pesos 00/100 M.N.)**, debido a que los registros contables y presupuestarios no se encuentran respaldados con la documentación justificativa del gasto, como es el procedimiento de contratación en donde garantice al municipio las mejores condiciones disponibles en cuanto a precio, calidad, financiamiento, oportunidad y demás circunstancias pertinentes; y la evidencia del uso o destino final de los materiales. Además, se observó que presentó documentos que no están debidamente firmados; como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-08**.

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:

Pliego de Observaciones.

2023-OA/CPM/080/2024-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 **\$600,092.00 (Seiscientos mil noventa y dos pesos 00/100 M.N.)**, conforme a las observaciones detalladas en este resultado."

(...)

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

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; sin embargo, la documentación presentada no justificó ni aclaró todas las observaciones transcritas anteriormente en cantidad de **\$600,092.00 (Seiscientos mil noventa y dos pesos 00/100 M.N.)**, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-08-SOL-09**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y 120 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-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 **51241-2491 PRODUCTOS DE PINTURA Y RECUBRIMIENTOS**, se constató que la Entidad Fiscalizable afectó el Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$645,608.76 (Seiscientos cuarenta y cinco mil seiscientos ocho pesos 76/100 M.N.)**, observándose que los registros contables y presupuestarios no se encuentran respaldados con la documentación justificativa del gasto, como es el procedimiento de contratación en donde garantice al municipio las mejores condiciones disponibles en cuanto a precio, calidad, financiamiento, oportunidad y demás circunstancias pertinentes; la solicitud; y la evidencia del uso o destino final de los productos. Además, se observó que presentó documentos que no están debidamente firmados; 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; 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:

Pliego de Observaciones.

2023- OA/CPM/080/2024-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 **\$645,608.76 (Seiscientos cuarenta y cinco mil seiscientos ocho pesos 76/100 M.N.)**, conforme a las observaciones detalladas en este resultado."

(...)

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

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; respecto al importe observado de **\$645,608.76 (Seiscientos cuarenta y cinco mil seiscientos ocho pesos 76/100 M.N.)**, solventó la cantidad de **\$362,159.76 (Trescientos sesenta y dos mil ciento cincuenta y nueve pesos 76/100 M.N.)**, en consecuencia, la cantidad de **\$283,449.00 (Doscientos ochenta y tres mil cuatrocientos cuarenta y nueve pesos 00/100 M.N.)** queda observada, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-09-SOL-10**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y 120 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 **solventado parcialmente el resultado AF-13.**

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

(...)

***RESULTADO: AF-14 CON OBSERVACIÓN**

De la revisión a la sub-subcuenta 51241-2492 OTROS MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y REPARACIÓN, se constató que la Entidad Fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad de \$11,191,612.58 (Once millones ciento noventa y un mil seiscientos doce pesos 58/100 M.N.), observándose la cantidad de \$923,834.00 (Novecientos veintitrés mil ochocientos treinta y cuatro pesos 00/100 M.N.), debido a que los registros contables y presupuestarios no se encuentran respaldados con la documentación justificativa del gasto, como es el procedimiento de contratación en donde garantice al municipio las mejores condiciones disponibles en cuanto a precio, calidad, financiamiento, oportunidad y demás circunstancias pertinentes y la evidencia del uso o destino final de los materiales. Además, se observó que presentó documentos que no están debidamente firmados; como se detalla en el ANEXO DAM-FC-10.

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:

Pliego de Observaciones.

2023-OA/CPM/080/2024-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 \$923,834.00 (Novecientos veintitrés mil ochocientos treinta y cuatro pesos 00/100 M.N.), conforme a las observaciones detalladas en este resultado."

(...)

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

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; sin embargo, la documentación presentada no justificó ni aclaró todas las observaciones transcritas

anteriormente en cantidad de **\$923,834.00 (Novecientos veintitrés mil ochocientos treinta y cuatro pesos 00/100 M.N.),** como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-10-SOL-11.**

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y 120 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-14.**

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

(...)

***RESULTADO: AF-15 CON OBSERVACIÓN**

De la revisión a la sub-subcuenta 51251-2561 FIBRAS SINTÉTICAS, HULES, PLÁSTICOS Y DERIVADOS, se constató que la Entidad Fiscalizable afectó el Presupuesto de Egresos en cantidad de \$691,574.00 (Seiscientos noventa y un mil quinientos setenta y cuatro pesos 00/100 M.N.), observándose la cantidad de \$583,574.00 (Quinientos ochenta y tres mil quinientos setenta y cuatro pesos 00/100 M.N.), debido a que los registros contables y presupuestarios no se encuentran respaldados con la documentación justificativa del gasto, como es el procedimiento de contratación en donde garantice al municipio las mejores condiciones disponibles en cuanto a precio, calidad, financiamiento, oportunidad y demás circunstancias pertinentes; la solicitud; la constancia recepción; y la evidencia del uso o destino del recurso. Además, se observó que presentó documentos que no están debidamente firmados; como se detalla en el ANEXO DAM-FC-11.

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:

Pliego de Observaciones.

2023- OA/CPM/080/2024-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 \$583,574.00 (Quinientos ochenta y tres mil quinientos setenta y cuatro pesos 00/100 M.N.), conforme a las observaciones detalladas en este resultado."

(...)



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

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; sin embargo, la documentación presentada no justificó ni aclaró todas las observaciones transcritas anteriormente en cantidad de **\$583,574.00 (Quinientos ochenta y tres mil quinientos setenta y cuatro pesos 00/100 M.N.)**, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-11-SOL-12**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y 120 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-15**.

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

(...)

***RESULTADO: AF-16**

SIN OBSERVACIÓN

De la revisión a la sub-subcuenta 51261-2611 COMBUSTIBLES, se verificó la autorización de la partida en el Presupuesto de Egresos, la existencia de registros contables y presupuestales específicos de las erogaciones del fondo o programa, debidamente actualizados, identificados y controlados, además, se encuentran respaldados con la documentación original que justifica y comprueba el gasto incurrido y que cumple con la normatividad aplicable en cantidad de \$4,038,945.82 (Cuatro millones treinta y ocho mil novecientos cuarenta y cinco pesos 82/100 M.N.).

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

(...)

Debido a lo anterior, este **resultado AF-16 permanece sin observaciones**.

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

(...)

***RESULTADO: AF-17**

CON OBSERVACIÓN

De la revisión a la sub-subcuenta 51271-2712 UNIFORMES Y ACCESORIOS, se constató que la Entidad Fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad de \$720,255.60 (Setecientos veinte mil

doscientos cincuenta y cinco pesos 60/100 M.N.), observándose que los registros contables y presupuestarios no se encuentran respaldados con la documentación justificativa del gasto, como es el procedimiento de contratación en donde garantice al municipio las mejores condiciones disponibles en cuanto a precio, calidad, financiamiento, oportunidad y demás circunstancias pertinentes. Además, se observó que presentó documentos que no están debidamente firmados; 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:

Pliego de Observaciones.

2023- OA/CPM/080/2024-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 \$720,255.60 (Setecientos veinte mil doscientos cincuenta y cinco pesos 60/100 M.N.), conforme a las observaciones detalladas en este resultado."

(...)

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

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; sin embargo, la documentación presentada no justificó ni aclaró todas las observaciones transcritas anteriormente en cantidad de **\$720,255.60 (Setecientos veinte mil doscientos cincuenta y cinco pesos 60/100 M.N.)**, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-12-SOL-13**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y 120 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-17**.

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



(...)

***RESULTADO: AF-18 SIN OBSERVACIÓN**

De la revisión a la sub-subcuenta **51291-2911 HERRAMIENTAS AUXILIARES DE TRABAJO MENORES**, se verificó la autorización de la partida en el Presupuesto de Egresos, la existencia de registros contables y presupuestales específicos de las erogaciones del fondo o programa, debidamente actualizados, identificados y controlados, además que se encuentran respaldados con la documentación original que justifica y comprueba el gasto incurrido y que cumple con la normatividad aplicable en cantidad de **\$1,051,745.78 (Un millón cincuenta y un mil setecientos cuarenta y cinco pesos 78/100 M.N.)**.

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

(...)

Debido a lo anterior, este **resultado AF-18 permanece sin observaciones**.

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

(...)

***RESULTADO: AF-19 CON OBSERVACIÓN**

De la revisión a la sub-subcuenta **51291-2961 REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE TRANSPORTE**, se constató que la Entidad Fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$948,866.00 (Novcientos cuarenta y ocho mil ochocientos sesenta y seis pesos 00/100 M.N.)**, observándose que los registros contables y presupuestarios no se encuentran respaldados con la documentación justificativa del gasto, como es el procedimiento de contratación en donde garantice al municipio las mejores condiciones disponibles en cuanto a precio, calidad, financiamiento, oportunidad y demás circunstancias pertinentes; las bitácoras de mantenimiento en las que se demuestre que las refacciones y accesorios adquiridos fueron suministrados en los equipos de transporte propiedad del municipio; y la evidencia del uso o destino de las refacciones o materiales. Además, se observó que presentó documentos que no están debidamente firmados; 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:

Pliego de Observaciones.

2023- OA/CPM/080/2024-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 **\$948,866.00 (Novcientos cuarenta y ocho mil ochocientos sesenta y seis pesos 00/100 M.N.)**, conforme a las observaciones detalladas en este resultado."

(...)

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

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; sin embargo, la documentación presentada no justificó ni aclaró todas las observaciones transcritas anteriormente en cantidad de **\$948,866.00 (Novcientos cuarenta y ocho mil ochocientos sesenta y seis pesos 00/100 M.N.)**, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-13-SOL-14**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y 120 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-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 **51311-3112 SERVICIO DE ALUMBRADO PUBLICO**, se constató que la Entidad Fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$3,488,369.00 (Tres millones cuatrocientos ochenta y ocho mil trescientos sesenta y nueve pesos 00/100 M.N.)**, observándose que el registro contable y presupuestario en cantidad de **\$886,529.00 (Ochocientos ochenta y seis mil quinientos veintinueve pesos 00/100 M.N.)**, no se encuentra soportado con la documentación comprobatoria relativa al Comprobante Fiscal Digital por Internet; como se detalla a continuación:



PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245293		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE
005440	31/10/2023	886,529.00	001887	31/10/2023	886,529.00	05/10/2023	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA 11E00000170	886,529.00
TOTAL		\$886,529.00			\$886,529.00			\$886,529.00

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

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

Pliego de Observaciones.

2023- OA/CPM/080/2024-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 **\$886,529.00 (Ochocientos ochenta y seis mil quinientos veintinueve pesos 00/100 M.N.)**, conforme a las observaciones detalladas en este resultado."

(...)

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

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

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

(...)

***RESULTADO: AF-21 CON OBSERVACIÓN**

De la revisión a la sub-subcuenta **51321-3225 ARRENDAMIENTO DE OTROS EDIFICIOS NO DESCRITOS ANTERIORMENTE**, se constató que la Entidad Fiscalizable afectó el 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, como es el

procedimiento de contratación en donde garantice al municipio las mejores condiciones disponibles en cuanto a precio, calidad, financiamiento, oportunidad y demás circunstancias pertinente. Además, se observó que presentó el contrato y constancia de recepción, los cuales no se encuentran debidamente firmados; como se detalla a continuación:

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245293		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE
002080	31/05/2023	116,000.00	000736	31/05/2023	116,000.00	08/05/2023	TRANSFERENCIA REF 7556589 RENTA DE PARQUE VEHICULAR	116,000.00
TOTAL		\$116,000.00			\$116,000.00			\$116,000.00

Continúa cuadro a la derecha...

COMPROBANTE				
FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO
08/05/2023	5BE60753-CFB0-4B7B-98E7-14FIA99D1475	SIDNY BIENES Y SERVICIOS COMERCIALES	116,000.00	1 SERVICIO DE RENTA DEL PARQUE VEHICULAR DEL MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA DE LOS MESES DE ENERO, FEBRERO, MARZO, ABRIL Y MAYO DEL AÑO 2023
			\$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:

Pliego de Observaciones.

2023-OA/CPM/080/2024-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 **\$116,000.00 (Ciento dieciséis mil pesos 00/100 M.N.)**, conforme a las observaciones detalladas en este resultado."

(...)

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



Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; sin embargo, la documentación presentada no justificó ni aclaró todas las observaciones transcritas anteriormente en cantidad de **\$116,000.00 (Ciento dieciséis mil pesos 00/100 M.N.)**, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-SOL-16**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y 120 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-21**.

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

(...)

***RESULTADO: AF-22**

CON OBSERVACIÓN

De la revisión a la sub-subcuenta 51321-3261 ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA Y EQUIPO PARA LA CONSTRUCCIÓN, se constató que la Entidad Fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad de \$9,946,261.00 (Nueve millones novecientos cuarenta y seis mil doscientos sesenta y uno pesos 00/100 M.N.), observándose la cantidad de \$6,116,300.00 (Seis millones ciento dieciséis mil trescientos pesos 00/100 M.N.), debido a que los registros contables y presupuestarios no se encuentran respaldados con la documentación justificativa del gasto, como es el procedimiento de contratación en donde garantice al municipio las mejores condiciones disponibles en cuanto a precio, calidad, financiamiento, oportunidad y demás circunstancias pertinentes; y la autorización correspondiente. Además, presentó un documento que no está debidamente firmado; como se detalla en el ANEXO DAM-FC-14.

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

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

Pliego de Observaciones.

2023-OA/CPM/080/2024-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 \$6,116,300.00 (Seis millones ciento dieciséis mil trescientos pesos 00/100 M.N.), conforme a las observaciones detalladas en este resultado.

(...)

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

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; sin embargo, la documentación presentada no justificó ni aclaró todas las observaciones transcritas anteriormente en cantidad de **\$6,116,300.00 (Seis millones ciento dieciséis mil trescientos pesos 00/100 M.N.)**, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-14-SOL-17**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y 120 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-22**.

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

(...)

***RESULTADO: AF-23**

CON OBSERVACIÓN

De la revisión a la sub-subcuenta 51321-3291 ARRENDAMIENTO DE MESAS, SILLAS, UTENSILIOS DE COCINA, MANTELERÍA, LONAS, CARPAS Y SIMILARES, se constató que la Entidad Fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad de \$177,553.00 (Ciento setenta y siete mil quinientos cincuenta y tres pesos 00/100 M.N.), observándose que los registros contables y presupuestarios no se encuentran respaldados con la documentación justificativa del gasto, como es el procedimiento de contratación en donde garantice al municipio las mejores condiciones disponibles en cuanto a precio, calidad, financiamiento, oportunidad y demás circunstancias pertinentes; y la autorización correspondiente. Además, presentó documentos que no están debidamente firmados; 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; 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:



Pliego de Observaciones.

2023-OA/CPM/080/2024-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 \$177,553.00 (Ciento setenta y siete mil quinientos cincuenta y tres pesos 00/100 M.N.), conforme a las observaciones detalladas en este resultado."

(...)

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

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; sin embargo, la documentación presentada no justificó ni aclaró todas las observaciones transcritas anteriormente en cantidad de **\$177,553.00 (Ciento setenta y siete mil quinientos cincuenta y tres pesos 00/100 M.N.)**, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-15-SOL-18**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y 120 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-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 las sub-subcuentas 51331-3312 SERVICIOS DE CONTABILIDAD, AUDITORIA, ASESORÍA CONTABLE Y FISCAL, se constató que la Entidad Fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad de \$2,260,000.00 (Dos millones doscientos sesenta mil pesos 00/100 M.N.), observándose que los registros contables y presupuestarios no se encuentran respaldados con la documentación justificativa del gasto, como es el procedimiento de contratación en donde garantice al municipio las mejores condiciones disponibles en cuanto a precio, calidad, financiamiento, oportunidad y demás circunstancias pertinentes; y la solicitud para la contratación. Además, presentó documentos que no están debidamente firmados; 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; 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:

Pliego de Observaciones.

2023- OA/CPM/080/2024-PO-19

Se le requiere que presente, ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que compruebe, justifique, aclare o reintegre la cantidad de \$2,260,000.00 (Dos millones doscientos sesenta mil pesos 00/100 M.N.), conforme a las observaciones detalladas en este resultado."

(...)

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

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; sin embargo, la documentación presentada no justificó ni aclaró todas las observaciones transcritas anteriormente en cantidad de **\$2,260,000.00 (Dos millones doscientos sesenta mil pesos 00/100 M.N.)**, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-16-SOL-19**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y 120 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-24**.

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

(...)

RESULTADO: AF-25

CON OBSERVACIÓN

De la revisión a la sub-subcuenta 51331-3322 SERVICIOS DE INGENIERÍA Y ACTIVIDADES RELACIONADAS, se constató que la Entidad Fiscalizable afectó el Presupuesto de Egresos en cantidad de \$2,334,029.85 (Dos millones trescientos treinta y cuatro mil veintinueve pesos 85/100 M.N.); observándose que los registros



contables y presupuestarios no se encuentran soportados con la documentación justificativa del gasto, como es el procedimiento de contratación en donde garantice al municipio las mejores condiciones disponibles en cuanto a precio, calidad, financiamiento, oportunidad y demás circunstancias pertinentes; la solicitud para la contratación; la autorización correspondiente; y la evidencia de los trabajos realizados relativa a los entregables; como se detalla en el ANEXO DAM-FC-17.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos 42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 120 de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Oaxaca; 28 párrafos primero y segundo de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 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:

Pliego de Observaciones.

2023-OA/CPM/080/2024-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 **\$2,334,029.85 (Dos millones trescientos treinta y cuatro mil veintinueve pesos 85/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado."

(...)

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

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; sin embargo, la documentación presentada no justificó ni aclaró todas las observaciones transcritas anteriormente en cantidad de **\$2,334,029.85 (Dos millones trescientos treinta y cuatro mil veintinueve pesos 85/100 M.N.)**, como se detalla en el ANEXO DAM-FC-17-SOL-20.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos 42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y 120 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-25.**

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

(...)

***RESULTADO: AF-26**

CON OBSERVACIÓN

De la revisión a la sub-subcuenta 51331-3393 OTROS SERVICIOS PROFESIONALES NO DESCRITOS ANTERIORMENTE, se constató que la Entidad Fiscalizable afectó el Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$328,682.00 (Trescientos veintiocho mil seiscientos ochenta y dos pesos 00/100 M.N.)**, observándose que los registros contables y presupuestarios no se encuentran respaldados con la documentación justificativa del gasto, como es el procedimiento de contratación en donde garantice al municipio las mejores condiciones disponibles en cuanto a precio, calidad, financiamiento, oportunidad y demás circunstancias pertinentes; la evidencia de los trabajos realizados relativa a los entregables. Además, presentó documentos que no están debidamente firmados; como se detalla en el ANEXO DAM-FC-18.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos 42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 120 de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Oaxaca; 28 párrafos primero y segundo de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 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:

Pliego de Observaciones.

2023- OA/CPM/080/2024-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 **\$328,682.00 (Trescientos veintiocho mil seiscientos ochenta y dos pesos 00/100 M.N.)**, conforme a las observaciones detalladas en este resultado."

(...)

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

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; sin embargo, la documentación presentada no justificó ni aclaró todas las observaciones transcritas anteriormente en cantidad de **\$328,682.00 (Trescientos veintiocho mil seiscientos ochenta y dos pesos 00//100 M.N.)**, como se detalla en el ANEXO DAM-FC-18-SOL-21.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos 42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y 120 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-26.**



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

(...)

"RESULTADO: AF-27 CON OBSERVACIÓN

De la revisión a la sub-subcuenta **51351-3511 CONSERVACIÓN Y MANTENIMIENTO MENOR DE INMUEBLES**, se constató que la Entidad Fiscalizable afectó el Presupuesto de Egresos en cantidad de \$8,306,636.00 (Ocho millones trescientos seis mil seiscientos treinta y seis pesos 00/100 M.N.), observándose la cantidad de **\$360,000.00 (Trescientos sesenta mil pesos 00/100 M.N.)**, debido a que los registros contables y presupuestarios no se encuentran respaldados con la documentación justificativa del gasto, como es el procedimiento de contratación en donde garantice al municipio las mejores condiciones disponibles en cuanto a precio, calidad, financiamiento, oportunidad y demás circunstancias pertinentes; y la autorización correspondiente. Además, presentó un contrato de prestación de servicios que no se encuentra debidamente firmado; como se detalla en el siguiente cuadro:

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245259		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE
007427	31/12/2023	360,000.00	002516	31/12/2023	360,000.00	21/12/2023	TRANSFERENCIA REF 795880 PAGO RENTA DE MAQUINARIA	360,000.00
TOTAL		\$360,000.00			\$360,000.00			\$360,000.00

Continua cuadro a la derecha...

COMPROBANTE				
FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO
29/12/2023	D347236C-4849-456C-8BA4-23E87A1CE719	INGENIERIA Y PROYECTOS HERMANOS JUAREZ	360,000.00	1 SERVICIO DE CAMINO DE TERRACERIA A LA COMUNIDAD TAHUECA Y ZAPOTENGO DEL PERIODO DEL 20 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
			\$360,000.00	

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:

Pliego de Observaciones.

2023-OA/CPM/080/2024-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 **\$360,000.00 (Trescientos sesenta mil pesos 00/100 M.N.)**, conforme a las observaciones detalladas en este resultado."

(...)

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

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; sin embargo, la documentación presentada no justificó ni aclaró todas las observaciones transcritas anteriormente en cantidad de **\$360,000.00 (Trescientos sesenta mil pesos 00/100 M.N.)**, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-SOL-22**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y 120 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-27**.

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

(...)

"RESULTADO: AF-28 CON OBSERVACIÓN

De la revisión a la sub-subcuenta **51361-3611 DIFUSIÓN POR RADIO, TELEVISIÓN Y OTROS MEDIOS DE MENSAJES SOBRE PROGRAMAS Y ACTIVIDADES GUBERNAMENTALES**; se constató que la Entidad Fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad de \$391,400.00 (Trescientos noventa y un mil cuatrocientos pesos 00/100 M.N.), observándose la cantidad de **\$353,120.00 (Trescientos cincuenta y tres mil ciento veinte pesos 00/100 M.N.)**, debido a que los registros contables y presupuestarios no se encuentran respaldados con la documentación justificativa del gasto, como es el procedimiento de contratación en donde garantice al municipio las mejores condiciones disponibles en cuanto a precio, calidad, financiamiento, oportunidad y demás circunstancias pertinentes. Además, presentó documentos que no se encuentran debidamente firmados; como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-19**.



Incumpliendo con lo establecido en los artículos 42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 120 de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Oaxaca; 28 párrafos primero y segundo de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 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:

Pliego de Observaciones.

2023-OA/CPM/080/2024-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 **\$353,120.00 (Trescientos cincuenta y tres mil ciento veinte pesos 00/100 M.N.)**, conforme a las observaciones detalladas en este resultado."

(...)

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

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; sin embargo, la documentación presentada no justificó ni aclaró todas las observaciones transcritas anteriormente en cantidad de **\$353,120.00 (Trescientos cincuenta y tres mil ciento veinte pesos 00/100 M.N.)**, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-19-SOL-23**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos 42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y 120 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-28**.

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

(...)

"RESULTADO: AF-29

CON OBSERVACIÓN

De la revisión a la sub-subcuenta **51381-3822 ACTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL**; se constató que la Entidad Fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$2,966,800.00 (Dos millones**

novecientos sesenta y seis mil ochocientos pesos 00/100 M.N.), observándose que los registros contables y presupuestarios no se encuentran respaldados con la documentación justificativa del gasto, como es el procedimiento de contratación en donde garantice al municipio las mejores condiciones disponibles en cuanto a precio, calidad, financiamiento, oportunidad y demás circunstancias pertinentes y la requisición de artículos. Además, se observó que presentó documentos que no están debidamente firmados; cómo se detalla en el **ANEXO DAM-FC-20**.

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

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

Pliego de Observaciones.

2023-OA/CPM/080/2024-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 **\$2,966,800.00 (Dos millones novecientos sesenta y seis mil ochocientos pesos 00/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado."

(...)

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

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; sin embargo, la documentación presentada no justificó ni aclaró todas las observaciones transcritas anteriormente en cantidad de **\$2,966,800.00 (Dos millones novecientos sesenta y seis mil ochocientos pesos 00/100 M.N.)**, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-20-SOL-24**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos 42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y 120 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-29**.

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



(...)

*RESULTADO: AF-30

CON OBSERVACIÓN

De la revisión a la sub-subcuenta **52431-4451 AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO**; se constató que la Entidad Fiscalizable afectó el Presupuesto de Egresos en cantidad de \$969,000.00 (Novecientos sesenta y nueve mil pesos 00/100 M.N.), observándose la cantidad de **\$789,000.00 (Setecientos ochenta y nueve mil pesos 00/100 M.N.)**, debido a 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, como es la constancia de recepción y la evidencia de la ayuda proporcionada. Además, presentó documentos que no se encuentran debidamente firmados; cómo se detalla en el **ANEXO DAM-FC-21**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 42, 43, 67 párrafo primero y artículo 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:

Pliego de Observaciones.

2023-OA/CPM/080/2024-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 **\$789,000.00 (Setecientos ochenta y nueve mil pesos 00/100 M.N.)**, conforme a las observaciones detalladas en este resultado."

(...)

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

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; acreditando todas las observaciones transcritas anteriormente, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-21-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-30**.

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

(...)

*RESULTADO: AF-31

CON OBSERVACIÓN

De la revisión a las sub-subcuentas **12352-02-25-FIII/006 CONSTRUCCIÓN DE MURO DE CONTENCIÓN EN BARRIO SAN AGUSTÍN, SAN PEDRO POCHUTLA (2023) (2023)**, **12352-02-25-FIII/009 CONSTRUCCIÓN DE TECHADO EN ESPACIO MULTIDEPORTIVO EN UNIÓN DE GUERRERO, SAN PEDRO POCHUTLA (2023) (2023)**, **12352-02-25-FIII/014 CONSTRUCCIÓN DE ESPACIO MULTIDEPORTIVO EN LA CRUZ DEL SIGLO, SAN PEDRO POCHUTLA (2023) (2023)**, **12352-02-25-FIII/019 CONSTRUCCIÓN DE ALBERGUE EN LA AGENCIA DE SAN PEDRO CAFETITLAN, SAN PEDRO POCHUTLA (2023) (2023)**, **12352-02-25-FIII/020 CONSTRUCCIÓN DE TECHADO EN ESPACIO MULTIDEPORTIVO EN LOS CIRUELOS, SAN PEDRO POCHUTLA (2023) (2023)**, **12352-02-25-FIII/024 CONSTRUCCIÓN DE TECHADO EN ÁREA DE IMPARTICIÓN DE EDUCACIÓN FÍSICA EN EL COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE OAXACA NO. 24, CLAVE: 20ECB002 (2023) (2023)**, **12352-02-25-FIII/025 CONSTRUCCIÓN DE TECHADO EN ESPACIO MULTIDEPORTIVO EN LA CIENEGA II, SAN PEDRO POCHUTLA. (2023) (2023)**, **12353-02-25-FIII/018 CONSTRUCCIÓN DEL CARCAMO DE BOMBEO EN LA LOCALIDAD DE PASO XONENE, MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA (2023) (2023)**, **12355-02-25-FIII/004 REHABILITACIÓN DEL CAMINO RURAL QUE CONDUCE A LA AGENCIA DE LOS NARANJOS ESQUIPULAS, SAN PEDRO POCHUTLA. (2023) (2023)**, **12355-02-25-FIII/011 CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTO A BASE DE CONCRETO HIDRÁULICO EN LA AQUILES SERDÁN, COLONIA MAGISTERIAL (2023) (2023)**, **12355-02-25-FIII/012 CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTO A BASE DE CONCRETO HIDRÁULICO DEL ACCESO A LA AGENCIA DE POLICÍA SAN RAFAEL TOLTEPEC (2023) (2023)**, **12355-02-25-FIII/017 REHABILITACIÓN DE CAMINOS RURALES ALEDAÑOS AL MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA (2023) (2023)**, **12355-02-25-FIII/022 CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTO A BASE DE CONCRETO HIDRÁULICO EN CALLES CENTRICAS DE PLAYA ZIPOLITE, SAN PEDRO POCHUTLA. (2023) (2023)**, **12355-02-25-FIII/023 REHABILITACIÓN DE CAMINOS DE LA PARTE ALTA DEL MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA. (2023) (2023)**, **12355-02-25-FIII/027 REHABILITACIÓN DE CAMINOS RURALES (2DA ETAPA) DEL MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA. (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 cinco al millar; sin embargo, no realizó el entero ante las instancias correspondientes; todo lo anterior en cantidad de **\$344,458.69 (Trescientos cuarenta y cuatro mil cuatrocientos cincuenta y ocho pesos 69/100 M.N.)**, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-22**.

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:

Pliego de Observaciones.

2023- OA/CPM/080/2024-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 **\$344,458.69 (Trescientos cuarenta y cuatro mil cuatrocientos cincuenta y ocho 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-22-SOL-26**.

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

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

(...)

"RESULTADO: AF-32 CON OBSERVACIÓN

De la revisión efectuada a la documentación técnica, contable y presupuestaria presentada por el H. Ayuntamiento del **Municipio de San Pedro Pochutla, Distrito de Pochutla, 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 el artículo 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/080/2024-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 copia certificada de la Publicación del Programa Anual de Obras Ejercicio Fiscal 2023 en la Gaceta Municipal del Municipio de San Pedro Pochutla.

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

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

(...)

"RESULTADO: AF-33 SIN OBSERVACIÓN

De la revisión efectuada a la documentación proporcionada, se verificó que el H. Ayuntamiento del **Municipio de San Pedro Pochutla, Distrito de Pochutla, Oaxaca**, presentó el documento denominado **"Padrón de contratistas de obra pública del ejercicio 2023"**; así mismo, como resultado de la consulta realizada al sitio web oficial del Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Oaxaca, en la dirección electrónica <http://www.periodicooficial.oaxaca.gob.mx/>, se constató que fue publicado con fecha 16 de diciembre de 2023.

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-33 permanece sin observaciones**.

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

(...)

"RESULTADO: AF-34 CON OBSERVACIÓN

De la revisión efectuada a la Relación de obras en proceso y terminadas del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023, integrada en la cuenta pública y de los expedientes técnicos unitarios presentados por el H. Ayuntamiento del **Municipio de San Pedro Pochutla, Distrito de Pochutla, Oaxaca**, se constató que del total de las obras contratadas, únicamente dos obras fueron asignadas mediante la modalidad de **licitación pública**, de igual manera, se constató que la suma de los montos contratados por **excepción a la licitación pública**, mediante invitación restringida a cuando menos tres contratistas, fue por 82.59% del techo financiero asignado a obra pública, excediendo el 30% del porcentaje máximo establecido en la normatividad aplicable, como se describe a continuación:



MODALIDAD	NÚMERO DE OBRAS CONTRATADAS	IMPORTE CONTRATADO	PORCENTAJE
LICITACIÓN PÚBLICA			
LICITACIÓN PÚBLICA	2	\$ 16,482,232.49	17.41%
SUB TOTAL	0	\$ 16,482,232.49	17.41%
EXCEPCIÓN A LA LICITACIÓN PÚBLICA			
INVITACIÓN RESTRINGIDA A CUANDO MENOS TRES CONTRATISTAS	30	\$78,186,818.95	82.59%
ADJUDICACIÓN DIRECTA	0	\$ 0.00	0.00%
SUB TOTAL	32	\$78,186,818.95	82.59%
TOTAL	32	\$94,669,051.44	100.00%

Fuente: Relación de Obras en Proceso y Terminadas del 01/enero al 31/diciembre del 2023 del Municipio de San Pedro Pochutla, Distrito de Pochutla, Oaxaca.

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

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

Solicitud de aclaración.

2023-OA/CPM/080/2024-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:

Presento copia certificada del Acta extraordinaria de cabildo, relativo al porcentaje de asignación de la obra público mediante el procedimiento de invitación restringida a cuando menos tres contratistas, donde se propone incrementar el porcentaje de 30% a 85% de la contratación de la obra pública mediante el procedimiento de adjudicación directa y de invitación restringida a cuando menos tres contratistas, sin embargo, con este argumento no justifica haber excedido el porcentaje del 30% establecido en la normatividad aplicable.

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

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera insuficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **no solventado el resultado AF-34**.

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

(...)

“RESULTADO: AF-35 SIN OBSERVACIÓN

Para determinar que los contratos de obra pública celebrados durante el ejercicio 2023 estuvieron dentro del rango de aplicación establecido, se constató que el Presupuesto Anual Modificado del ejercicio inmediato anterior para Inversión Pública del Municipio, ejercicio 2022, fue de **\$82,675,363.41 (Ochenta y dos millones seiscientos setenta y cinco mil trescientos sesenta y tres pesos 41/100 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 75,000,000.01 hasta 100’000,000.00**”; 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		
75,000,000.01	100,000,000.00	810,000.00	4,050,000.00

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

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

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

(...)

Debido a lo anterior, este **resultado AF-35 permanece sin observaciones**.

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 H. Ayuntamiento del Municipio San Pedro Pochutla, Distrito de Pochutla, Oaxaca, de las obras incluidas en la muestra, respecto al proceso de **planeación / autorización** de las obras, se constató que no presentó el Oficio



de Autorización y/o Aprobación, así como el anexo del oficio de notificación de aprobación y autorización de obras, acciones e inversiones, observaciones presentes en **quince** obras, que se relacionan a continuación:

NÚM.	NOMBRE DE LA OBRA	LOCALIDAD	NÚMERO DE CONTRATO
OC-01	REHABILITACIÓN DEL CAMINO RURAL QUE CONDUCE A LA AGENCIA DE LOS NARANJOS ESQUIPULAS, SAN PEDRO POCHUTLA.	LOS NARANJOS ESQUIPULAS	COP/MSPP-324/FI/004/2023
OC-02	CONSTRUCCIÓN DE MURO DE CONTENCIÓN EN BARRIO SAN AGUSTÍN, SAN PEDRO POCHUTLA.	SAN PEDRO POCHUTLA	COP/MSPP/324/FISM-DF/FI/006/2023
OC-03	CONSTRUCCIÓN DE TECHADO EN ESPACIO MULTIDEPORTIVO EN UNIÓN GUERRERO, SAN PEDRO POCHUTLA.	UNIÓN GUERRERO	COP/MSPP-324/FI/009/2023
OC-04	CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTO A BASE DE CONCRETO HIDRÁULICO EN LA AQUILES SERDÁN, COLONIA MAGISTERIAL, SAN PEDRO POCHUTLA.	SAN PEDRO POCHUTLA	COP/MSPP-324/FI/011/2023
OC-05	CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTO A BASE DE CONCRETO HIDRÁULICO DEL ACCESO A LA AGENCIA DE POLICÍA SAN RAFAEL TOLTEPEC, SAN PEDRO POCHUTLA.	TOLTEPEC, (SAN RAFAEL)	COP/MSPP-324/FI/012/2023
OC-06	CONSTRUCCIÓN DE ESPACIO MULTIDEPORTIVO EN LA CRUZ DEL SIGLO, SAN PEDRO POCHUTLA.	SAN PEDRO POCHUTLA	COP/MSPP-324/FI/14/2023
OC-07	REHABILITACIÓN DE CAMINOS RURALES ALEDAÑOS AL MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA.	SAN PEDRO POCHUTLA	COP/MSPP-324/FI/017/2023
OC-08	CONSTRUCCIÓN DEL CÁRCAMO DE BOMBEO EN LA LOCALIDAD PASO XONENE, MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA.	PASO XONENE	COP/MSPP-324/FI/018/2023
OC-09	CONSTRUCCIÓN DE ALBERGUE EN LA AGENCIA DE SAN PEDRO CAFETITLÁN, SAN PEDRO POCHUTLA.	SAN PEDRO CAFETITLÁN	COP/MSPP-324/FI/019/2023
OC-10	CONSTRUCCIÓN DE TECHADO EN ESPACIO MULTIDEPORTIVO EN LOS CIRUELOS, SAN PEDRO POCHUTLA.	LOS CIRUELOS	COP/MSPP/324/FISM-DF/FI/020/2023
OC-11	CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTO A BASE DE CONCRETO HIDRÁULICO EN CALLES CÉNTRICAS DE PLAYA ZIPOLITE, SAN PEDRO POCHUTLA.	PLAYA ZIPOLITE	COP/MSPP/324/FISM-DF/FI/022/2023
OC-12	REHABILITACIÓN DE CAMINOS DE LA PARTE ALTA DEL MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA.	SAN PEDRO POCHUTLA	COP/MSPP/324/FISM-DF/FI/023/2023
OC-13	CONSTRUCCIÓN DE TECHADO EN ÁREA DE IMPARTICIÓN DE EDUCACIÓN FÍSICA EN EL COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE OAXACA NO. 24, CLAVE: 20ECB00240 UBICADO EN SAN PEDRO POCHUTLA.	SAN PEDRO POCHUTLA	COP/MSPP/324/FISM-DF/FI/024/2023
OC-14	CONSTRUCCIÓN DE TECHADO EN ESPACIO MULTIDEPORTIVO EN LA CIÉNEGA II, SAN PEDRO POCHUTLA.	LA CIÉNEGA II	COP/MSPP/324/FISM-DF/FI/025/2023
OC-15	REHABILITACIÓN DE CAMINOS RURALES (2DA ETAPA) DEL MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA.	SAN PEDRO POCHUTLA	COP/MSPP/324/FI/027/2023

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

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

Solicitud de aclaración.

2023-OA/CPM/080/2024-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 en copias certificadas, el Oficio de Autorización y/o Aprobación, así como el anexo del oficio de notificación de aprobación y autorización de obras, acciones e inversiones de trece obras, sin embargo, no presento el Oficio de Autorización y/o Aprobación, así como el anexo del oficio de notificación de aprobación y autorización de obras, observaciones presentes en dos obras, que se relacionan a continuación:

NÚM.	NOMBRE DE LA OBRA	LOCALIDAD	NÚMERO DE CONTRATO
OC-14	CONSTRUCCIÓN DE TECHADO EN ESPACIO MULTIDEPORTIVO EN LA CIÉNEGA II, SAN PEDRO POCHUTLA.	LA CIÉNEGA II	COP/MSPP/324/FISM-DF/FI/025/2023
OC-15	REHABILITACIÓN DE CAMINOS RURALES (2DA ETAPA) DEL MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA.	SAN PEDRO POCHUTLA	COP/MSPP/324/FI/027/2023

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

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera insuficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **no solventado el resultado AF-36**.

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

(...)

"RESULTADO: AF-37 CON OBSERVACIÓN

De la revisión efectuada a los expedientes técnicos unitarios, proporcionados por el H. Ayuntamiento del Municipio de San Pedro Pochutla, Distrito de Pochutla, Oaxaca, de las obras incluidas en la muestra, respecto al proceso de programación y presupuestación de las obras, se constató que no presentó el presupuesto de obra, la cedula de información básica y generalidades de la inversión, el calendario de ejecución, los generadores de obra y el acta de donación de servidumbre de paso, observaciones presentes en quince obras, que se relacionan a continuación:

NÚM.	NOMBRE DE LA OBRA	LOCALIDAD	NÚMERO DE CONTRATO
OC-01	REHABILITACIÓN DEL CAMINO RURAL QUE CONDUCE A LA AGENCIA DE LOS NARANJOS ESQUIPULAS, SAN PEDRO POCHUTLA.	LOS NARANJOS ESQUIPULAS	COP/MSPP-324/FI/004/2023
OC-02	CONSTRUCCIÓN DE MURO DE CONTENCIÓN EN BARRIO SAN AGUSTÍN, SAN PEDRO POCHUTLA.	SAN PEDRO POCHUTLA	COP/MSPP/324/FISM-DF/FI/006/2023
OC-03	CONSTRUCCIÓN DE TECHADO EN ESPACIO MULTIDEPORTIVO EN UNIÓN GUERRERO, SAN PEDRO POCHUTLA.	UNIÓN GUERRERO	COP/MSPP-324/FI/009/2023



NÚM.	NOMBRE DE LA OBRA	LOCALIDAD	NÚMERO DE CONTRATO
OC-04	CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTO A BASE DE CONCRETO HIDRÁULICO EN LA AQUILES SERDÁN, COLONIA MAGISTERIAL, SAN PEDRO POCHUTLA.	SAN PEDRO POCHUTLA	COP/MSPP-324/FIII/011/2023
OC-05	CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTO A BASE DE CONCRETO HIDRÁULICO DEL ACCESO A LA AGENCIA DE POLICÍA SAN RAFAEL TOLTEPEC, SAN PEDRO POCHUTLA.	TOLTEPEC, (SAN RAFAEL)	COP/MSPP-324/FIII/012/2023
OC-06	CONSTRUCCIÓN DE ESPACIO MULTIDEPORTIVO EN LA CRUZ DEL SIGLO, SAN PEDRO POCHUTLA.	SAN PEDRO POCHUTLA	COP/MSPP-324/FIII/14/2023
OC-07	REHABILITACIÓN DE CAMINOS RURALES ALEDAÑOS AL MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA.	SAN PEDRO POCHUTLA	COP/MSPP-324/FIII/017/2023
OC-08	CONSTRUCCIÓN DEL CÁRCAMO DE BOMBEO EN LA LOCALIDAD PASO XONENE, MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA.	PASO XONENE	COP/MSPP-324/FIII/018/2023
OC-09	CONSTRUCCIÓN DE ALBERGUE EN LA AGENCIA DE SAN PEDRO CAFETITLÁN, SAN PEDRO POCHUTLA.	SAN PEDRO CAFETITLÁN	COP/MSPP-324/FIII/019/2023
OC-10	CONSTRUCCIÓN DE TECHADO EN ESPACIO MULTIDEPORTIVO EN LOS CIRUELOS, SAN PEDRO POCHUTLA.	LOS CIRUELOS	COP/MSPP/324/FISM-DF/FIII/020/2023
OC-11	CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTO A BASE DE CONCRETO HIDRÁULICO EN CALLES CÉNTRICAS DE PLAYA ZIPOLITE, SAN PEDRO POCHUTLA.	PLAYA ZIPOLITE	COP/MSPP/324/FISM-DF/FIII/022/2023
OC-12	REHABILITACIÓN DE CAMINOS DE LA PARTE ALTA DEL MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA.	SAN PEDRO POCHUTLA	COP/MSPP/324/FISM-DF/FIII/023/2023
OC-13	CONSTRUCCIÓN DE TECHADO EN ÁREA DE IMPARTICIÓN DE EDUCACIÓN FÍSICA EN EL COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE OAXACA NO. 24, CLAVE: 20ECB00240 UBICADO EN SAN PEDRO POCHUTLA.	SAN PEDRO POCHUTLA	COP/MSPP/324/FISM-DF/FIII/024/2023
OC-14	CONSTRUCCIÓN DE TECHADO EN ESPACIO MULTIDEPORTIVO EN LA CIENEGA II, SAN PEDRO POCHUTLA.	LA CIENEGA II	COP/MSPP/324/FISM-DF/FIII/025/2023
OC-15	REHABILITACIÓN DE CAMINOS RURALES (2DA ETAPA) DEL MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA.	SAN PEDRO POCHUTLA	COP/MSPP/324/FIII/027/2023

Incumpliendo con lo establecido en los artículos 20 fracciones I, II, III, VI y X y 22 fracciones III y IV de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados del Estado de Oaxaca; 1109 y 1110 del Código Civil 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/080/2024-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 en copias certificadas, presupuesto de obra, la cedula de información básica y generalidades de la inversión, el calendario de ejecución, los generadores de obra y el acta de donación de servidumbre de paso de las 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-37**.

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

(...)

***RESULTADO: AF-38 CON OBSERVACIÓN**

De la revisión efectuada a los expedientes técnicos unitarios, proporcionados por el **Municipio de San Pedro Pochutla, Distrito de Pochutla, Oaxaca**, de las obras incluidas en la muestra, respecto al proceso de **adjudicación** de las obras, se constató que no presentó el acuerdo de excepción a la licitación pública, convocatoria, bases de licitación, invitación a los participantes, acta de visita al sitio de la obra, acta de junta de aclaraciones, acta de apertura de las propuestas, dictamen de las propuestas, acta de fallo, invitación a la contraloría u órgano de control interno del Ayuntamiento y propuestas de los licitantes, observaciones presentes en **quince** obras, que se relacionan a continuación:

NÚM.	NOMBRE DE LA OBRA	LOCALIDAD	NÚMERO DE CONTRATO
OC-01	REHABILITACIÓN DEL CAMINO RURAL QUE CONDUCE A LA AGENCIA DE LOS NARANJOS ESQUIPULAS, SAN PEDRO POCHUTLA.	LOS NARANJOS ESQUIPULAS	COP/MSPP-324/FIII/004/2023
OC-02	CONSTRUCCIÓN DE MURO DE CONTENCIÓN EN BARRIO SAN AGUSTÍN, SAN PEDRO POCHUTLA.	SAN PEDRO POCHUTLA	COP/MSPP/324/FISM-DF/FIII/006/2023
OC-03	CONSTRUCCIÓN DE TECHADO EN ESPACIO MULTIDEPORTIVO EN UNIÓN GUERRERO, SAN PEDRO POCHUTLA.	UNIÓN GUERRERO	COP/MSPP-324/FIII/009/2023
OC-04	CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTO A BASE DE CONCRETO HIDRÁULICO EN LA AQUILES SERDÁN, COLONIA MAGISTERIAL, SAN PEDRO POCHUTLA.	SAN PEDRO POCHUTLA	COP/MSPP-324/FIII/011/2023
OC-05	CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTO A BASE DE CONCRETO HIDRÁULICO DEL ACCESO A LA AGENCIA DE POLICÍA SAN RAFAEL TOLTEPEC, SAN PEDRO POCHUTLA.	TOLTEPEC, (SAN RAFAEL)	COP/MSPP-324/FIII/012/2023
OC-06	CONSTRUCCIÓN DE ESPACIO MULTIDEPORTIVO EN LA CRUZ DEL SIGLO, SAN PEDRO POCHUTLA.	SAN PEDRO POCHUTLA	COP/MSPP-324/FIII/14/2023
OC-07	REHABILITACIÓN DE CAMINOS RURALES ALEDAÑOS AL MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA.	SAN PEDRO POCHUTLA	COP/MSPP-324/FIII/017/2023
OC-08	CONSTRUCCIÓN DEL CÁRCAMO DE BOMBEO EN LA LOCALIDAD PASO XONENE, MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA.	PASO XONENE	COP/MSPP-324/FIII/018/2023
OC-09	CONSTRUCCIÓN DE ALBERGUE EN LA AGENCIA DE SAN PEDRO CAFETITLÁN, SAN PEDRO POCHUTLA.	SAN PEDRO CAFETITLÁN	COP/MSPP-324/FIII/019/2023
OC-10	CONSTRUCCIÓN DE TECHADO EN ESPACIO MULTIDEPORTIVO EN LOS CIRUELOS, SAN PEDRO POCHUTLA.	LOS CIRUELOS	COP/MSPP/324/FISM-DF/FIII/020/2023
OC-11	CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTO A BASE DE CONCRETO HIDRÁULICO EN CALLES CÉNTRICAS DE PLAYA ZIPOLITE, SAN PEDRO POCHUTLA.	PLAYA ZIPOLITE	COP/MSPP/324/FISM-DF/FIII/022/2023
OC-12	REHABILITACIÓN DE CAMINOS DE LA PARTE ALTA DEL MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA.	SAN PEDRO POCHUTLA	COP/MSPP/324/FISM-DF/FIII/023/2023



NÚM.	NOMBRE DE LA OBRA	LOCALIDAD	NÚMERO DE CONTRATO
OC-13	CONSTRUCCIÓN DE TECHADO EN ÁREA DE IMPARTICIÓN DE EDUCACIÓN FÍSICA EN EL COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE OAXACA NO. 24, CLAVE: 20ECB00240 UBICADO EN SAN PEDRO POCHUTLA.	SAN PEDRO POCHUTLA	COP/MSPP/324/FISM-DF/FIII/024/2023
OC-14	CONSTRUCCIÓN DE TECHADO EN ESPACIO MULTIDEPORTIVO EN LA CIÉNEGA II, SAN PEDRO POCHUTLA.	LA CIENEGA II	COP/MSPP/324/FISM-DF/FIII/025/2023
OC-15	REHABILITACIÓN DE CAMINOS RURALES (2DA ETAPA) DEL MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA.	SAN PEDRO POCHUTLA	COP/MSPP/324/FIII/027/2023

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **33, 36, 38 fracción II, 42 y 44 fracciones I, II, IV, V y VI** 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/080/2024-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 para atender el resultado antes transcrito, misma que fue analizada determinando lo siguiente:

Presentó en copias certificadas, el acuerdo de excepción a la licitación pública, convocatoria, bases de licitación, invitación a los participantes, acta de visita al sitio de la obra, acta de junta de aclaraciones, acta de apertura de las propuestas, dictamen de las propuestas, acta de fallo e invitación a la contraloría u órgano de control interno del Ayuntamiento de las quince obras observadas, sin embargo, no presento propuestas de los licitantes de las quince obras.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **36, 38 fracción II, 42 y 44 fracciones II, IV, V y VI** de la **Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados del Estado de Oaxaca**.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera insuficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **no solventado el resultado AF-38**.

El siguiente resultado AF-39 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 Municipio de San Pedro Pochutla, Distrito de Pochutla, Oaxaca**, de las obras incluidas en la muestra, respecto al proceso de **contratación** de las obras, se constató que no presentó contrato de obra pública, presupuesto de obra del contratista, tarjetas de análisis de precios unitarios, programa general de ejecución de los trabajos y garantía de cumplimiento, observaciones presentes en **quince** obras, que se relacionan a continuación:

NÚM.	NOMBRE DE LA OBRA	LOCALIDAD	NÚMERO DE CONTRATO
OC-01	REHABILITACIÓN DEL CAMINO RURAL QUE CONDUCE A LA AGENCIA DE LOS NARANJOS ESQUIPULAS, SAN PEDRO POCHUTLA.	LOS NARANJOS ESQUIPULAS	COP/MSPP-324/FIII/004/2023
OC-02	CONSTRUCCIÓN DE MURO DE CONTENCIÓN EN BARRIO SAN AGUSTÍN, SAN PEDRO POCHUTLA.	SAN PEDRO POCHUTLA	COP/MSPP/324/FISM-DF/FIII/006/2023
OC-03	CONSTRUCCIÓN DE TECHADO EN ESPACIO MULTIDEPORTIVO EN UNIÓN GUERRERO, SAN PEDRO POCHUTLA.	UNIÓN GUERRERO	COP/MSPP-324/FIII/009/2023
OC-04	CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTO A BASE DE CONCRETO HIDRÁULICO EN LA AQUILES SERDÁN, COLONIA MAGISTERIAL, SAN PEDRO POCHUTLA.	SAN PEDRO POCHUTLA	COP/MSPP-324/FIII/011/2023
OC-05	CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTO A BASE DE CONCRETO HIDRÁULICO DEL ACCESO A LA AGENCIA DE POLICÍA SAN RAFAEL TOLTEPEC, SAN PEDRO POCHUTLA.	TOLTEPEC, (SAN RAFAEL)	COP/MSPP-324/FIII/012/2023
OC-06	CONSTRUCCIÓN DE ESPACIO MULTIDEPORTIVO EN LA CRUZ DEL SIGLO, SAN PEDRO POCHUTLA.	SAN PEDRO POCHUTLA	COP/MSPP-324/FIII/14/2023
OC-07	REHABILITACIÓN DE CAMINOS RURALES ALEDAÑOS AL MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA.	SAN PEDRO POCHUTLA	COP/MSPP-324/FIII/017/2023
OC-08	CONSTRUCCIÓN DEL CÁRCAMO DE BOMBEO EN LA LOCALIDAD PASO XONENE, MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA.	PASO XONENE	COP/MSPP-324/FIII/018/2023
OC-09	CONSTRUCCIÓN DE ALBERGUE EN LA AGENCIA DE SAN PEDRO CAFETITLÁN, SAN PEDRO POCHUTLA.	SAN PEDRO CAFETITLÁN	COP/MSPP-324/FIII/019/2023
OC-10	CONSTRUCCIÓN DE TECHADO EN ESPACIO MULTIDEPORTIVO EN LOS CIRUELOS, SAN PEDRO POCHUTLA.	LOS CIRUELOS	COP/MSPP/324/FISM-DF/FIII/020/2023
OC-11	CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTO A BASE DE CONCRETO HIDRÁULICO EN CALLES CÉNTRICAS DE PLAYA ZIPOLITE, SAN PEDRO POCHUTLA.	PLAYA ZIPOLITE	COP/MSPP/324/FISM-DF/FIII/022/2023
OC-12	REHABILITACIÓN DE CAMINOS DE LA PARTE ALTA DEL MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA.	SAN PEDRO POCHUTLA	COP/MSPP/324/FISM-DF/FIII/023/2023
OC-13	CONSTRUCCIÓN DE TECHADO EN ÁREA DE IMPARTICIÓN DE EDUCACIÓN FÍSICA EN EL COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE OAXACA NO. 24, CLAVE: 20ECB00240 UBICADO EN SAN PEDRO POCHUTLA.	SAN PEDRO POCHUTLA	COP/MSPP/324/FISM-DF/FIII/024/2023
OC-14	CONSTRUCCIÓN DE TECHADO EN ESPACIO MULTIDEPORTIVO EN LA CIÉNEGA II, SAN PEDRO POCHUTLA.	LA CIENEGA II	COP/MSPP/324/FISM-DF/FIII/025/2023
OC-15	REHABILITACIÓN DE CAMINOS RURALES (2DA ETAPA) DEL MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA.	SAN PEDRO POCHUTLA	COP/MSPP/324/FIII/027/2023



Incumpliendo con lo establecido en los artículos 36 apartado A fracción V, apartado B fracciones II y III, 37 fracción II, 38 fracción II párrafo primero, 47, 50 fracción I y 51 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados del Estado de Oaxaca.

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

Solicitud de aclaración.

2023-OA/CPM/080/2024-SA-08

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 en copias certificadas, presupuesto de obra, la cedula de información básica y generalidades de la inversión, el calendario de ejecución, los generadores de obra y el acta de donación de servidumbre de paso de quince obras, así mismo no presento tarjetas de análisis de precios unitarios y programa general de ejecución de los trabajos, observaciones presente en una obra, que se relacionan a continuación:

NÚM.	NOMBRE DE LA OBRA	LOCALIDAD	NÚMERO DE CONTRATO
OC-15	REHABILITACIÓN DE CAMINOS RURALES (2DA ETAPA) DEL MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA.	SAN PEDRO POCHUTLA	COP/MSPP/324/FIII/027/2023

Incumpliendo con lo establecido en el artículo 36 apartado A fracción V, apartado B fracciones II y III, 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-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 **Municipio de San Pedro Pochutla, Distrito de Pochutla, Oaxaca**, de las obras incluidas en la muestra, respecto al proceso de **ejecución** de las obras, se constató que presentó el oficio de asignación del residente de obra del municipio, el oficio de asignación del superintendente de la contratista y el escrito de la disposición del inmueble.

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

Debido a lo anterior, este **resultado AF-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 revisión efectuada a los expedientes técnicos unitarios, proporcionados por el H. Ayuntamiento del **Municipio de San Pedro Pochutla, Distrito de Pochutla, Oaxaca**, de las obras incluidas en la muestra, respecto a la **documentación comprobatoria**, se constató que no presentó las pruebas de laboratorio y/o control y calidad del concreto utilizado en obra, observación presente en **tres** obras, que se relacionan a continuación:

NÚM.	NOMBRE DE LA OBRA	LOCALIDAD	NÚMERO DE CONTRATO
OC-06	CONSTRUCCIÓN DE ESPACIO MULTIDEPORTIVO EN LA CRUZ DEL SIGLO, SAN PEDRO POCHUTLA.	SAN PEDRO POCHUTLA	COP/MSPP-324/FIII/14/2023
OC-08	CONSTRUCCIÓN DEL CÁRCAMO DE BOMBEO EN LA LOCALIDAD PASO XONENE, MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA.	PASO XONENE	COP/MSPP-324/FIII/018/2023
OC-10	CONSTRUCCIÓN DE TECHADO EN ESPACIO MULTIDEPORTIVO EN LOS CIRUELOS, SAN PEDRO POCHUTLA.	LOS CIRUELOS	COP/MSPP/324/FISM-DF/FIII/020/2023

Incumpliendo con lo establecido en los artículos 7 de la Ley de Infraestructura de Calidad; 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/080/2024-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 en copias certificadas, las pruebas de laboratorio y/o control y calidad del concreto utilizado en obra, de las tres 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-41**.

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

(...)

“RESULTADO: AF-42 CON OBSERVACIÓN

De la revisión efectuada a los expedientes técnicos unitarios, proporcionados por el H. Ayuntamiento del **Municipio de San Pedro Pochutla, Distrito de Pochutla, Oaxaca**, de las obras incluidas en la muestra, respecto al proceso de **entrega-recepción** de las obras, se constató que no presentó la garantía de vicios ocultos y el acta entrega recepción del municipio a los beneficiarios, observaciones presentes en **quince** obras, que se relacionan a continuación:

NÚM.	NOMBRE DE LA OBRA	LOCALIDAD	NÚMERO DE CONTRATO
OC-01	REHABILITACIÓN DEL CAMINO RURAL QUE CONDUCE A LA AGENCIA DE LOS NARANJOS ESQUIPULAS, SAN PEDRO POCHUTLA.	LOS NARANJOS ESQUIPULAS	COP/MSPP-324/FIII/004/2023
OC-02	CONSTRUCCIÓN DE MURO DE CONTENCIÓN EN BARRIO SAN AGUSTÍN, SAN PEDRO POCHUTLA.	SAN PEDRO POCHUTLA	COP/MSPP/324/FISM-DF/FIII/006/2023
OC-03	CONSTRUCCIÓN DE TECHADO EN ESPACIO MULTIDEPORTIVO EN UNIÓN GUERRERO, SAN PEDRO POCHUTLA.	UNIÓN GUERRERO	COP/MSPP-324/FIII/009/2023
OC-04	CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTO A BASE DE CONCRETO HIDRÁULICO EN LA AQUILES SERDÁN, COLONIA MAGISTERIAL, SAN PEDRO POCHUTLA.	SAN PEDRO POCHUTLA	COP/MSPP-324/FIII/011/2023
OC-05	CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTO A BASE DE CONCRETO HIDRÁULICO DEL ACCESO A LA AGENCIA DE POLICÍA SAN RAFAEL TOLTEPEC, SAN PEDRO POCHUTLA.	TOLTEPEC, (SAN RAFAEL)	COP/MSPP-324/FIII/012/2023

NÚM.	NOMBRE DE LA OBRA	LOCALIDAD	NÚMERO DE CONTRATO
OC-06	CONSTRUCCIÓN DE ESPACIO MULTIDEPORTIVO EN LA CRUZ DEL SIGLO, SAN PEDRO POCHUTLA.	SAN PEDRO POCHUTLA	COP/MSPP-324/FIII/14/2023
OC-07	REHABILITACIÓN DE CAMINOS RURALES ALEDAÑOS AL MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA.	SAN PEDRO POCHUTLA	COP/MSPP-324/FIII/017/2023
OC-08	CONSTRUCCIÓN DEL CÁRCAMO DE BOMBEO EN LA LOCALIDAD PASO XONENE, MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA.	PASO XONENE	COP/MSPP-324/FIII/018/2023
OC-09	CONSTRUCCIÓN DE ALBERGUE EN LA AGENCIA DE SAN PEDRO CAFETITLÁN, SAN PEDRO POCHUTLA.	SAN PEDRO CAFETITLÁN	COP/MSPP-324/FIII/019/2023
OC-10	CONSTRUCCIÓN DE TECHADO EN ESPACIO MULTIDEPORTIVO EN LOS CIRUELOS, SAN PEDRO POCHUTLA.	LOS CIRUELOS	COP/MSPP/324/FISM-DF/FIII/020/2023
OC-11	CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTO A BASE DE CONCRETO HIDRÁULICO EN CALLES CÉNTRICAS DE PLAYA ZIPOLITE, SAN PEDRO POCHUTLA.	PLAYA ZIPOLITE	COP/MSPP/324/FISM-DF/FIII/022/2023
OC-12	REHABILITACIÓN DE CAMINOS DE LA PARTE ALTA DEL MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA.	SAN PEDRO POCHUTLA	COP/MSPP/324/FISM-DF/FIII/023/2023
OC-13	CONSTRUCCIÓN DE TECHADO EN ÁREA DE IMPARTICIÓN DE EDUCACIÓN FÍSICA EN EL COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE OAXACA NO. 24, CLAVE: 20ECB00240 UBICADO EN SAN PEDRO POCHUTLA.	SAN PEDRO POCHUTLA	COP/MSPP/324/FISM-DF/FIII/024/2023
OC-14	CONSTRUCCIÓN DE TECHADO EN ESPACIO MULTIDEPORTIVO EN LA CIENEGA II, SAN PEDRO POCHUTLA.	LA CIENEGA II	COP/MSPP/324/FISM-DF/FIII/025/2023
OC-15	REHABILITACIÓN DE CAMINOS RURALES (2DA ETAPA) DEL MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA.	SAN PEDRO POCHUTLA	COP/MSPP/324/FIII/027/2023

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **37 fracción III** y **66 fracción I** 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/080/2024-SA-10

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

(...)

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

Presentó en copias certificadas, la garantía de vicios ocultos y el acta entrega recepción del municipio a los beneficiarios de catorce obras, así mismo no presento la garantía de vicios ocultos y el acta entrega recepción del municipio a los beneficiarios, observaciones presentes en una obra, que se relaciona a continuación:



NÚM.	NOMBRE DE LA OBRA	LOCALIDAD	NÚMERO DE CONTRATO
OC-15	REHABILITACIÓN DE CAMINOS RURALES (2DA ETAPA) DEL MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA.	SAN PEDRO POCHUTLA	COP/MSPP/324/FIII/027/2023

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **37 fracción III** y **66 fracción I** 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-42**.

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

(...)

"RESULTADO: AF-43 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 relacionan a continuación:

NÚM.	NOMBRE DE LA OBRA	NÚMERO DE CONTRATO	IMPORTE DETERMINADO	NÚMERO DE ANEXO
OC-09	CONSTRUCCIÓN DE ALBERGUE EN LA AGENCIA DE SAN PEDRO CAFETITLÁN, SAN PEDRO POCHUTLA.	COP/MSPP-324/FIII/019/2023	\$594,899.34	DAM-VIF-01
OC-12	REHABILITACIÓN DE CAMINOS DE LA PARTE ALTA DEL MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA.	COP/MSPP/324/FISM-DF/FIII/023/2023	\$222,961.80	DAM-VIF-02
TOTAL			\$817,861.14	

Fuente: Expedientes técnicos presentados por la entidad fiscalizable.

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

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

Pliego de observaciones.

2023-OA/CPM/080/2024-PO-27

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que **compruebe, justifique, aclare o reintegre** la cantidad de **\$ 817,861.14 (Ochocientos**

diecisiete mil ochocientos sesenta y un pesos 14/100 M.N.), conforme a las observaciones detalladas en este resultado."

(...)

La Entidad Fiscalizable exhibió información y documentación en copias certificadas, correspondiente al proceso de programación y presupuestación, para atender el resultado antes transcrito, sin embargo, la documentación presentada no justificó ni aclaró en cantidad de **\$817,861.14 (Ochocientos diecisiete mil ochocientos sesenta y un pesos 14/100 M.N.)**, como se detalla en los **ANEXOS DAM-VIF-SOL- 01** y **DAM-VIF-SOL- 02**.

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

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera insuficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **no solventado el resultado AF-43**.

DICTAMEN

Esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, determina que el Municipio de San Pedro Pochutla, Distrito de Pochutla, Oaxaca, **no cumplió** con lo establecido en las disposiciones legales y normativas a las que está obligado, por las razones expuestas en los resultados AF-02, AF-07, AF-08, AF-09, AF-10, AF-11, AF-12, AF-13, AF-14, AF-15, AF-17, AF-19, AF- 21, AF-22, AF-23, AF-24, AF-25, AF-26, AF-27, AF-28, AF-29, AF-34, AF-36, AF-38, AF-39, AF-42 y AF-43 contenidos en este Informe Final de Auditoría.

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

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

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

ANEXOS



ASFE
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN
DEL ESTADO DE OAXACA

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

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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 33, FONDO IV, FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FORTAMUN-DF.)
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

CUENTA: 1244 VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE
SUBCUENTA: 12441 VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE
SUB-SUBCUENTA: 12441-5410100019 VEHÍCULO TIPO PICK UP MARCA FORD MODELO F150XL AÑO 2020, DOBLE CABINA, AUTOMÁTICA, ELÉCTRICA, MOTOR V6
SUB-SUBCUENTA: 12441-5410100021 VEHÍCULO TIPO PICK UP MARCA FORD MODELO F150XL AÑO 2020, DOBLE CABINA, AUTOMÁTICA, ELÉCTRICA, MOTOR V6 EN LAS CONDICIONES ACTUALES EN QUE SE ENCUENTRA ADICIONADA CON EQUIPAMIENTO DE SALVAMENTO
SUB-SUBCUENTA: 12465-5650100108 RADIO ICOM PORTATIL DIGITAL MODELO ICF1100D SERIE 54005871,54006200,54006211, 54006212,54006213,54006214,54006216,54006217,54006218,54006219,54006220, 020,54006221,54006242,54006243,54006244,54006245,54006246,54006248,540 06249,54006250,54006251,5400625

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	NÚMERO DE FOLIO FISCAL	FECHA	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
VEHICULO TIPO PICK UP MARCA FORD MODELO F150XL AÑO 2020, DOBLE CABINA, AUTOMÁTICA, ELÉCTRICA, MOTOR V6																			
001666	30/04/2023	600,000.00	000582	30/04/2023	600,000.00	18/04/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245293	600,000.00	f101460a-a6d2-43fb-99a3-787ab1542dc0	20/04/2023	PROVEEDORES MUNICIPALES DE MÉXICO S.A. DE C.V.	600,000.00	VEHÍCULO TIPO PICK UP MARCA FORD MODELO F150XL AÑO 2020, DOBLE CABINA, AUTOMÁTICA, ELÉCTRICA, MOTOR V6 EN LAS CONDICIONES ACTUALES EN QUE SE ENCUENTRA ADICIONADA CON EQUIPAMIENTO DE SALVAMENTO PARA USO DE PROTECCIÓN CIVIL MUNICIPAL CONSISTENTE EN: TORRETA COLOR AMBAR DE 88 LEDS DE ALTA POTENCIA, SIRENA Y BOCINA DE 150WATTS CON TONOS PROGRAMABLES, ROLL BAR TIPO CASETA DE 2 ARCOS CON BASE FRONTAL PARA FARO BUSCADOR DE 200WATTS Y CUBIERTA DE LONA REFORZADA, DEFENSA FRONTAL SUPER CHARGER CON WINCH ELÉCTRICO DE 6000LBS @12V, CÓDIGOS DESTELLADORES EN LATERALES Y DEFENSAS FRONTAL Y TRASERA. BALIZADA SEGÚN IMAGEN INSTITUCIONAL CON VINIL REFLEJANTE EN LOGOTIPO DE CORPORACIÓN, MUNICIPIO, NÚMERO DE UNIDAD Y NÚMEROS DE EMERGENCIA.	600,000.00	L. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN DE LA NECESIDAD DEL BIEN * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * EVIDENCIA DEL DESTINO FINAL DEL BIEN * EL RESGUARDO CORRESPONDIENTE	PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * INVITACIÓN A PROVEEDORES MUNICIPALES S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 22 DE MARZO DE 2023 * INVITACIÓN A FORD DINASTIA OAXACA AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 22 DE MARZO DE 2023 * INVITACIÓN A AUTOMOTORES ANTEQUERA, S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 22 DE MARZO DE 2023 * COTIZACIÓN DE AUTOMOTORES ANTEQUERA * COTIZACIÓN DE PROVEEDORES MUNICIPALES DE MÉXICO * COTIZACIÓN DE FORD DINASTIA OAXACA * ACTA DE APROBACIÓN DE COMPRA DE VEHÍCULO TIPO PICK UP DE FECHA 03 DE ABRIL DEL 2023 * NOTIFICACIÓN DEL FALLO DE FECHA 03 DE ABRIL DE 2023 * CONTRATO DE COMPRA DE VEHÍCULO TIPO PICK UP DE FECHA 06 DE ABRIL DE 2023 SIN EMBARGO, CON LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA NO ACREDITÓ EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN DEBIDO A QUE FALTÓ UN REQUISITO PREVISTO EN LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA, DE ACUERDO A EL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO. SOLICITUD DE LA NECESIDAD DEL BIEN * OFICIO NÚMERO MSPP/TM/159/2023 DE FECHA 18 DE ABRIL 2023, SOLICITUD DE PAGO * OFICIO NÚMERO MSPP/DPC/001-BIS/2023 DE FECHA 27 DE FEBRERO DE 2023 MEDIANTE EL CUAL SOLICITA LA ADQUISICIÓN DE UN VEHÍCULO * REQUISICIÓN DE MERCANCIAS AL ALMACÉN NÚMERO DE SERIE DPC/001-B/2023 DE FECHA 27/02/2023 VEHÍCULO TIPO PICK AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * OFICIO NÚMERO MSPP/CHM/707/2023 DE FECHA 18 DE ABRIL DE 2023, AUTORIZACIÓN DE PAGO * OFICIO NÚMERO PMSPP/CA/683/2023 DE FECHA 27 DE FEBRERO DE 2023 APROBACIÓN DE SOLICITUD DE LA COMPRA DEL VEHÍCULO TIPO PICK UP * ACTA DE SESIÓN EXTRAORDINARIA DE CABILDO DE FECHA 07 DE ENERO DE 2023, DONDE SE NOMBRA AL COMITÉ DE ADQUISICIONES, ENAJENACIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS * ACTA DE SESIÓN EXTRAORDINARIA DE CABILDO DE FECHA 3 DE AGOSTO DE 2023, DONDE SE NOMBRA AL PRESIDENTE Y CONSULTOR DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES, ENAJENACIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS * ACTA DE APROBACIÓN DE MANUAL DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES, ENAJENACIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DE FECHA 5 DE ENERO DE 2023 * MANUAL DE FUNCIONES DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES, ENAJENACIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS, EJERCICIO FISCAL 2023	0.00	600,000.00	* CUADRO COMPARATIVO CON ANÁLISIS
TOTAL		\$800,000.00			\$800,000.00			\$800,000.00				\$800,000.00				\$0.00	\$800,000.00		



ASFE
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN
DEL ESTADO DE OAXACA

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

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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 33, FONDO IV, FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FORTAMUN-DF.)
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

CUENTA: 1244 VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE
SUBCUENTA: 12441 VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE
SUB-SUBCUENTA: 12441-5410100019 VEHÍCULO TIPO PICK UP MARCA FORD MODELO F150XL AÑO 2020, DOBLE CABINA, AUTOMÁTICA, ELÉCTRICA, MOTOR V6
SUB-SUBCUENTA: 12441-5410100021 VEHÍCULO TIPO PICK UP MARCA FORD MODELO F150XL AÑO 2020, DOBLE CABINA, AUTOMÁTICA, ELÉCTRICA, MOTOR V6 EN LAS CONDICIONES ACTUALES EN QUE SE ENCUENTRA ADICIONADA CON EQUIPAMIENTO DE SALVAMENTO
SUB-SUBCUENTA: 12465-5650100108 RADIO ICOM PORTATIL DIGITAL MODELO ICF1100D SERIE 54005871,54006200,54006211,54006212,54006213,54006214,54006215,54006217,54006218,54006219,54006220,54006221,54006222,54006224,54006244,54006245,54006246,54006248,54006249,54006250,54006251,54006252

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	NÚMERO DE FOLIO FISCAL	FECHA	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
VEHICULO TIPO PICK UP MARCA FORD MODELO F150XL AÑO 2020, DOBLE CABINA, AUTOMÁTICA, ELÉCTRICA, MOTOR V6 EN LAS CONDICIONES ACTUALES EN QUE SE ENCUENTRA ADICIONADA CON EQUIPAMIENTO DE SALVAMENTO																			
004136	31/08/2023	250,000.00	001468	31/08/2023	250,000.00	07/08/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245293	250,000.00	2f99a642-fa86-4fa4-b06d-ec07464cdf2	07/08/2023	PROVEEDORES MUNICIPALES DE MÉXICO S.A. DE C.V.	250,000.00	PAGO	250,000.00	<p>CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <p>* CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DE FECHA 18 DE ABRIL DE 2023, MEDIANTE EL CUAL ENTREGA EL C. LEOBARDO CERVANTES MARTÍNEZ SECRETARIO TÉCNICO DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES Y RECIBE EL C. JAVIER VALENCIA SILVA DIRECTOR DE PROTECCIÓN CIVIL Y BOMBEROS</p> <p>EVIDENCIA DEL DESTINO FINAL DEL BIEN</p> <p>I. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <p>* EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <p>* LA SOLICITUD DE NECESIDAD DEL BIEN</p> <p>* LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>* LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <p>* EVIDENCIA DEL DESTINO FINAL DEL BIEN</p> <p>* EL RESGUARDO CARECE DE FIRMAS</p>	<p>RESGUARDO CARECE DE FIRMAS</p> <p>* RESGUARDO DE BIENES DE FOLIO 11 Y FECHA 2023-07-31 DEL C. LEOBARDO CERVANTES MARTÍNEZ CON FIRMAS Y SELLOS</p> <p>DOCUMENTACIÓN ADICIONAL</p> <p>* PÓLIZA DE EGRESOS NÚMERO 000582 DE FECHA 30 DE ABRIL DE 2023</p> <p>* PÓLIZA DE DIARIO NÚMERO 001667 DE FECHA 30 DE ABRIL DE 2023</p> <p>* PÓLIZA DE DIARIO NÚMERO 001666 DE FECHA 30 DE ABRIL DE 2023</p> <p>* PÓLIZA DE DIARIO NÚMERO 001665 DE FECHA 30 DE ABRIL DE 2023</p> <p>* CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA (CLC)</p> <p>* COMPROBANTE DE OPERACIÓN TRANSFERENCIA INTERBANCARIA POR LA CANTIDAD DE \$600,000.00</p> <p>* COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO F101460A-A6D2-43FB-99A3-787AB1542DC0 DE FECHA 20 DE ABRIL DE 2023</p> <p>* PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 001468 DE FECHA 31 AGOSTO DE 2023</p> <p>* PÓLIZA DE DIARIO NÚMERO 004137 DE FECHA 31 DE AGOSTO DE 2023</p> <p>* PÓLIZA DE DIARIO NÚMERO 004136 DE FECHA 31 DE AGOSTO DE 2023</p> <p>* PÓLIZA DE DIARIO NÚMERO 001665 DE FECHA 31 DE ABRIL DE 2023</p> <p>* COMPROBANTE DE OPERACIÓN TRANSFERENCIA INTERBANCARIA POR LA CANTIDAD DE \$250,000.00</p> <p>* COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET DE FOLIO FISCAL 2F99A642-FA86-4FA4-B06D-EC07464CDF2</p>	0.00	250,000.00	* CUADRO COMPARATIVO CON ANÁLISIS
TOTAL		\$250,000.00			\$250,000.00			\$250,000.00				\$250,000.00		\$250,000.00		\$0.00	\$250,000.00		



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

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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 33, FONDO IV, FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FORTAMUN-DF.)
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

CUENTA: 1244 VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE
SUBCUENTA: 12441 VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE
SUB-SUBCUENTA: 12441-5410100019 VEHÍCULO TIPO PICK UP MARCA FORD MODELO F150XL AÑO 2020, DOBLE CABINA, AUTOMÁTICA, ELÉCTRICA, MOTOR V6
SUB-SUBCUENTA: 12441-5410100021 VEHÍCULO TIPO PICK UP MARCA FORD MODELO F150XL AÑO 2020, DOBLE CABINA, AUTOMÁTICA, ELÉCTRICA, MOTOR V6 EN LAS CONDICIONES ACTUALES EN QUE SE ENCUENTRA ADICIONADA CON EQUIPAMIENTO DE SALVAMENTO
SUB-SUBCUENTA: 12465-5650100108 RADIO ICOM PORTATIL DIGITAL MODELO ICF1100D SERIE 54005871,54006200,54006211,54006212,54006213,54006214,54006215,54006216,54006217,54006218,54006219,54006220,54006221,54006222,54006223,54006224,54006225,54006226,54006227,54006228,54006229,54006230,54006231,54006232,54006233,54006234,54006235,54006236,54006237,54006238,54006239,54006240,54006241,54006242,54006243,54006244,54006245,54006246,54006247,54006248,54006249,54006250,54006251,54006252

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	NÚMERO DE FOLIO FISCAL	FECHA	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
RADIO ICOM PORTATIL DIGITAL MODELO ICF1100D SERIE 54005871,54006200,54006211,54006212,54006213,54006214,54006215,54006216,54006217,54006218,54006219,54006220,54006221,54006222,54006223,54006224,54006225,54006226,54006227,54006228,54006229,54006230,54006231,54006232,54006233,54006234,54006235,54006236,54006237,54006238,54006239,54006240,54006241,54006242,54006243,54006244,54006245,54006246,54006247,54006248,54006249,54006250,54006251,54006252																			
001655	30/04/2023	400,880.00	000579	30/04/2023	400,880.00	05/04/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245293	200,440.00	FEA55CF4-6B8A-43F4-9CC9-FB8515886822	14/04/2023	GRUPO AYFRA DEL PACÍFICO, S.A. DE C.V.	200,440.01	ANTICIPO DEL BIEN O SERVICIO						
001655	30/04/2023		000579	30/04/2023		14/04/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245293	200,440.00	D9C5BC0B-B941-45AC-BA4D-3597A2602505	15/04/2023	GRUPO AYFRA DEL PACÍFICO, S.A. DE C.V.	400,880.00	RADIO ICOM PORTÁTIL DIGITAL MODELO ICF1100D SERIE 54005871, 54006200, 54006211, 54006212, 54006213, 54006214, 54006216, 54006217, 54006218, 54006219, 54006220, 54006221, 54006222, 54006223, 54006224, 54006225, 54006226, 54006227, 54006228, 54006229, 54006230, 54006231, 54006232, 54006233, 54006234, 54006235, 54006236, 54006237, 54006238, 54006239, 54006240, 54006241, 54006242, 54006243, 54006244, 54006245, 54006246, 54006247, 54006248, 54006249, 54006250, 54006251, 54006252, 54006294, 54006295, 54006296, 54006297, 54006298, 54006299, 54006300, 54006301, 54006302, 54006303, 54006304, 54006305, 54006306, 54006307, 54006308, 54006309, 54008310, RADIO MÓVIL ICOM MODELO ICF5123D SERIE 77008313, 77008314, 77008315, 77008316, 77008317, 77008318, 77008319, 77008380, RADIO ICOM DIGITAL BASE MODELO ICF5123D SERIE 77008324	400,880.00	<p>I. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <ul style="list-style-type: none"> * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN CARECE DE FIRMAS * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN CARECE DE FIRMAS * EVIDENCIA DEL DESTINO FINAL DEL BIEN * EL RESGUARDO CARECE DE FIRMAS 	<p>PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <ul style="list-style-type: none"> * INVITACIÓN A GRUPO AIFRA DEL PACÍFICO S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 03 DE ABRIL DE 2023 * INVITACIÓN A AZUR HERMANOS S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 03 DE ABRIL DE 2023 * INVITACIÓN A COMERCIALIZADORA DHUBAX S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 03 DE ABRIL DE 2023 * COTIZACIÓN DE GRUPO AYFRA DEL PACÍFICO * COTIZACIÓN DE AZUR HERMANOS S.A. DE C.V. * COTIZACIÓN DE COMERCIALIZADORA DHUBAX * ACTA DE APROBACIÓN DE 40 RADIOS PORTÁTILES, 8 RADIOS MÓVIL Y 1 RADIO DIGITAL BASE, DE FECHA 12 DE ABRIL DE 2023 * NOTIFICACIÓN DEL FALLO DE FECHA 12 DE ABRIL DE 2023 * CONTRATO DE SUMINISTRO 40 RADIOS PORTÁTILES MODELO ICF1100D, 8 RADIOS MÓVIL ICOM MODELO ICF51230 Y 1 RADIO ICOM DIGITAL BASE MODELO ICF5123D DE FECHA 13 DE ABRIL DE 2023 * OFICIO NÚMERO DSPYPVM/23/2023 DE FECHA 14 DE ABRIL DE 2023 * SIN EMBARGO, CON LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA NO ACREDITÓ EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN DEBIDO A QUE FALTÓ UN REQUISITO PREVISTO EN LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA, DE ACUERDO A EL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO. <p>AUTORIZACIÓN CARECE DE FIRMAS</p> <ul style="list-style-type: none"> * OFICIO NÚMERO PMSPP/CA/682/2023 DE FECHA 16 DE FEBRERO DE 2023, MEDIANTE SE HACE LA AUTORIZACIÓN DE COMPRA CON FIRMAS Y SELLOS * OFICIO NÚMERO MSP/CHM/706/2023 DE FECHA 14 DE ABRIL DE 2023 	0.00	400,880.00	* CUADRO COMPARATIVO CON ANÁLISIS

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA						ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA			
CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚMERO DE CUENTA	INGRESOS SEGÚN ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 (A)	INGRESOS SEGÚN MINISTRACIONES RECIBIDAS DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS (B)	DIFERENCIAS ENTRE LOS REGISTROS CONTABLES Y LOS INGRESOS MINISTRADOS POR LA SECRETARÍA DE FINANZAS (C) = (A-B)	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
41	INGRESOS DE GESTIÓN		15,645,240.04						
411	IMPUESTOS		3,688,861.88						
413	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS		0.00						
414	DERECHOS		9,592,560.12						
415	PRODUCTOS		1,767,240.94						
416	APROVECHAMIENTOS		596,577.10						
42111	PARTICIPACIONES		59,543,417.31	59,542,244.80	1,172.71				
42111-8101001	FONDO GENERAL DE PARTICIPACIONES		36,872,796.10	36,872,796.60	-0.50	REGISTRADO EN EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA DEL ARTÍCULO 126	ERROR DE REGISTRO * OFICIO NÚMERO PMSPP/C1/017/2024 DE FECHA 05 DE SEPTIEMBRE DEL 2024, SUSCRITO POR LA LIC. DALILA FERIA AVENDAÑO CONTRALORA INTERNA MUNICIPAL, DIRIGIDO A LA L.C.P. SARAHÍ NORIEGA RICÁRDEZ, MEDIANTE EL CUAL EXHORTA AL TESORERO MUNICIPAL PARA QUE EN LO SUBSECUENTE REALICE DE MANERA CORRECTA LOS REGISTROS CONTABLES DE ACUERDO A LO MINISTRADO POR LA SECRETARÍA DE FINANZAS DEL GOBIERNO DEL ESTADO, ASÍ MISMO ESTAREMOS REVISANDO EN EL EJERCICIO FISCAL 2024 SE CUMPLA DE MANERA CORRECTA CADA REGISTRO DE LAS PARTICIPACIONES Y APORTACIONES QUE RECIBA EL MUNICIPIO. * OFICIO NÚMERO PMSPP/C1/016/2024 DE FECHA 05 DE SEPTIEMBRE DE 2024, SUSCRITO POR LA LIC. DALILA FERIA AVENDAÑO CONTRALORA INTERNA MUNICIPAL, MEDIANTE EL CUAL LA CONTRALORÍA INTERNA MUNICIPAL A DETERMINADO EXHORTARLO PARA QUE EN LO SUBSECUENTE SE ANALICEN LAS MINISTRACIONES QUE REALICE LA SECRETARÍA DE FINANZAS POR LAS PARTICIPACIONES, APORTACIONES Y RECURSOS EXTRAORDINARIOS QUE RECIBA EL MUNICIPIO PARA QUE REALICEN LOS REGISTROS CONTABLES DE MANERA CORRECTA. * AUXILIAR POR CUENTA DEL 01-01-2023 AL 31-12-2023 DE LA LEY DE INGRESOS RECAUDADA DE ISR SOBRE SALARIOS * AUXILIAR POR CUENTA DEL 01-01-2023 AL 31-12-2023 DE LA LEY DE INGRESOS RECAUDADA DEL FONDO DE COMPENSACIONES * AUXILIAR POR CUENTA DEL 01-01-2023 AL 31-12-2023 DE LA LEY DE INGRESOS RECAUDADA DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA DEL ARTÍCULO 126 * AUXILIAR POR CUENTA DEL 01-01-2023 AL 31-12-2023 DE LA LEY DE INGRESOS RECAUDADA DEL FONDO DE FOMENTO MUNICIPAL		
42111-8102001	FONDO DE FOMENTO MUNICIPAL		14,917,331.00	14,833,081.00	84,250.00	ERROR DE REGISTRO, CORRESPONDE AL FONDO DE FISCALIZACIÓN Y RECAUDACIÓN			
42111-8103001	FONDO DE COMPENSACIONES		1,332,063.00	1,305,261.00	26,802.00	ERROR DE REGISTRO, CORRESPONDE AL FONDO RESARCITORIO DEL IMPUESTO SOBRE AUTOMÓVILES NUEVOS			
42111-8104001	FOGADI		1,030,491.00	1,030,491.00	0.00				
42111-8107001	ISR SOBRE SALARIOS		484,607.00	2,520,803.00	-2,036,196.00	REGISTRADO EN EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA DEL ARTÍCULO 126			
42111-8108001	PARTICIPACIONES POR IMPUESTOS ESPECIALES	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	474,050.00	442,280.00	31,770.00	ERROR DE REGISTRO, CORRESPONDE AL FONDO RESARCITORIO DEL IMPUESTO SOBRE AUTOMÓVILES NUEVOS			
42111-8109001	FONDO DE FISCALIZACIÓN Y RECAUDACIÓN		1,924,534.71	2,007,612.00	-83,077.29	\$84,250.00 REGISTRADO EN EL FONDO DE FOMENTO MUNICIPAL \$1,172.71 CORRESPONDE A INTERESES DEL PERÍODO DE OCTUBRE DE 2023			
42111-8110001	IMPUESTOS SOBRE AUTOMÓVILES NUEVOS		353,052.00	53,604.00	299,448.00	ERROR DE REGISTRO, CORRESPONDE AL FONDO RESARCITORIO DEL IMPUESTO SOBRE AUTOMÓVILES NUEVOS			
42111-8111001	FONDO RESARCITORIO DEL IMPUESTO SOBRE AUTOMÓVILES NUEVOS		8,934.00	366,954.00	-358,020.00	REGISTRADO EN EL FONDO DE COMPENSACIONES, PARTICIPACIONES POR IMPUESTOS ESPECIALES E IMPUESTOS SOBRE AUTOMÓVILES NUEVOS			
42111-8112001	IMPUESTO SOBRE LA RENTA DEL ARTÍCULO 126		2,145,558.50	109,362.00	2,036,196.50	ERROR DE REGISTRO, CORRESPONDE AL ISR SOBRE SALARIOS Y AL FONDO GENERAL DE PARTICIPACIONES			
42121	APORTACIONES		120,842,004.81	120,842,140.87	-135.86				
42121-8201001	FONDO III FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FAISMUN)	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245245	77,801,258.09	77,801,258.09	0.00				
42121-8202001	FONDO IV FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FORTAMUN)	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245293	43,140,746.72	43,140,882.58	-135.86	NO REGISTRADO CONTABLEMENTE	NO REGISTRADO CONTABLEMENTE * PÓLIZA DE DIARIO NÚMERO 007684 DE FECHA 31/12/2023 DE TRASPASO DE CAJA A BANCOS DE PRODUCTOS FINANCIEROS * ESTADO DE CUENTA BANCARIO DEL MES DE DICIEMBRE DE 2023 * AUXILIAR POR CUENTA DEL 01-12-2023 AL 31-12-2023 DE BANCOS CUENTA 18000245293		
42131	CONVENIOS		61,822,000.00	18,172,000.00	-5,716,000.00				



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

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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA						ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA			
CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚMERO DE CUENTA	INGRESOS SEGÚN ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 (A)	INGRESOS SEGÚN MINISTRACIONES RECIBIDAS DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS (B)	DIFERENCIAS ENTRE LOS REGISTROS CONTABLES Y LOS INGRESOS MINISTRADOS POR LA SECRETARÍA DE FINANZAS (C) = (A-B)	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
42131-8301052	AGUA POTABLE, DRENAJE Y TRATAMIENTO	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000268872	16,715,000.00	11,000,000.00	0.00				
		BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000268869		5,715,000.00					
42131-8301092	PAVIMENTACIÓN DE CAMINOS A CABECERAS MUNICIPALES INDÍGENAS	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000254749	18,450,000.00		0.00				
42131-8301097	PROGRAMA PARA EL BIENESTAR DE LAS PERSONAS EN EMERGENCIA SOCIAL O NATURAL	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000251270	25,000,000.00		0.00				
42131-8302001	OTROS PROGRAMAS ESTATALES	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000251682	1,457,000.00	1,457,000.00	0.00				
TOTALES			\$257,752,662.16	\$198,656,386.27	\$5,716,036.85	\$0.00			

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"

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

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

RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 33, FONDO IV, FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FORTAMUN-DF.)
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

CUENTA: 5111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE
SUBCUENTA: 51111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE
SUB-SUBCUENTA: 51111-132 SUELDO AL PERSONAL DE CONFIANZA

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA																	ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO				NÓMINA						TOTAL	IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O REFERENCIA	IMPORTE	FECHA Y/O PERIODO	NÚM.	CONCEPTO	SUB TOTAL	SUBSIDIO PARA EL EMPLEO	RETENCIONES / I.S.R. RETENIDO						
000022	31/01/2023	985,315.43	000006	31/01/2023	893,500.00	16/01/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI PAULO CÓRTEZ VÁSQUEZ CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	3,000.00	01/ENE/2023 - 15/ENE/2023	A3DE12AF-5790-403A-A557-290A18D18393	PAULO CÓRTEZ VÁSQUEZ	3,190.68	0.00	190.68	3,000.00	\$893,500.00	1. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO RELATIVA A: * EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET POR CONCEPTO DE NÓMINA	COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET POR CONCEPTO DE NÓMINA * 192 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET DE LA PRIMERA QUINCENA DE ENERO DOCUMENTACIÓN ADICIONAL * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 000006 DE FECHA 31 DE ENERO DE 2023 POR IMPORTE DE \$893,500.00 * ESTADO DE CUENTA DEL MES DE ENERO * RELACIÓN DE COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET	893,500.00	0.00
						16/01/1923	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI LADY CLAVEL RICARDEZ ARANGO CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	4,000.00	01/ENE/2023 - 15/ENE/2023	58D8E327-535A-4070-BFA5-DD5BCF8AAEAD	LADY CLAVEL RICARDEZ ARANGO	4,312.77	0.00	312.77	4,000.00					
						16/01/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI VERÓNICA RÚIZ RICARDEZ CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	5,000.00	01/ENE/2023 - 15/ENE/2023	F0B48F01-A064-4EFD-AA19-FD466E25750F	VERÓNICA RÚIZ RICARDEZ	5,434.85	0.00	434.85	5,000.00					
						16/01/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI ALMA DELIA SALINAS ROBLES CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	3,000.00	01/ENE/2023 - 15/ENE/2023	F9851865-2A28-4166-9FE3-486F4428F85E	ALMA DELIA SALINAS ROBLES	3,190.68	0.00	190.68	3,000.00					
						16/01/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI JOSÉ LUIS BRUNO CASTRO PÉREZ CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	7,000.00	01/ENE/2023 - 15/ENE/2023	C20C4897-3926-44FD-A2BE-7D837F5C6E9C	JOSÉ LUIS BRUNO CASTRO PÉREZ	7,854.75	0.00	854.75	7,000.00					
						16/01/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI GIBRAN CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	5,000.00	01/ENE/2023 - 15/ENE/2023	2D5FB306-9157-4380-9AFE-DD97813E2234	GIBRAN FAJARDO RODRÍGUEZ	5,434.85	0.00	434.85	5,000.00					
						16/01/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	CARGO PAGO NÓMINA POR APLICAR MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA	866,500.00	186 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET DE LA PRIMERA QUINCENA DE ENERO											

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 33, FONDO IV, FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FORTAMUN-DF.)
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

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

CUENTA: 5111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE
SUBCUENTA: 51111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE
SUB-SUBCUENTA: 51111-1132 SUELDO AL PERSONAL DE CONFIANZA

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA																ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO				NÓMINA					TOTAL	IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O REFERENCIA	IMPORTE	FECHA Y/O PERIODO	NÚM.	CONCEPTO	SUB TOTAL	SUBSIDIO PARA EL EMPLEO							RETENCIONES / I.S.R. RETENIDO
000299	28/02/2023	1,022,693.69	000110	28/02/2023	929,131.00	31/01/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	CARGO PAGO NÓMINA POR APLICAR MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA	637,131.00	128 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET DE LA SEGUNDA QUINCENA DE ENERO											
						01/02/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI PAULO CÓRTEZ VÁSQUEZ CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	3,000.00	16/ENE/2023 - 31/ENE/2023	9D020357-070A-4239-988D-2D2058E05340	PAULO CÓRTEZ VÁSQUEZ	3,190.68	0.00	190.68	3,000.00					
						01/02/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI LADY CLAVEL RICARDEZ ARANGO CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	4,000.00	16/ENE/2023 - 31/ENE/2023	B705D074-E63C-4CA3-84BA-A3B70AB36728	LADY CLAVEL RICARDEZ ARANGO	4,312.77	0.00	312.77	4,000.00					
						01/02/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI JUAN RAMÍREZ CABRERA CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	4,000.00	30/ENE/2023 - 31/ENE/2023	11955FA5-6BC1-43EF-917E-7C838A562F1A	JUAN RAMÍREZ CABRERA	4,312.77	0.00	312.77	4,000.00					
						01/02/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI VERÓNICA RUIZ RICARDEZ CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	5,000.00	16/ENE/2023 - 31/ENE/2023	E7EE049B-D827-4D94-A9DB-B87CA2173D63	VERÓNICA RUIZ RICARDEZ	5,434.85	0.00	434.85	5,000.00					
						01/02/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI ALMA DELIA SALINAS ROBLES CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	3,000.00	16/ENE/2023 - 31/ENE/2023	3F700658-03DE-4004-A583-E53465114B3C	ALMA DELIA SALINAS ROBLES	3,190.68	0.00	190.68	3,000.00					
						01/02/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI JOSÉ LUIS BRUNO CASTRO PÉREZ CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	10,000.00	16/ENE/2023 - 31/ENE/2023	08111663-3A63-45EA-860B-D322CBD65B12	JOSÉ LUIS BRUNO CASTRO PÉREZ	10,000.00	0.00	0.00	10,000.00					
						01/02/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI GIBRAN CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	5,000.00	16/ENE/2023 - 31/ENE/2023	D170160D-8A18-4FAF-A10D-CBEE8BD1D0AF	GIBRAN FAJARDO RODRÍGUEZ	5,434.85	0.00	434.85	5,000.00					
						01/02/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	CARGO PAGO NÓMINA POR APLICAR MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA	254,000.00	64 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET DE LA SEGUNDA QUINCENA DE ENERO											
01/02/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	CARGO PAGO NÓMINA POR APLICAR MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA	4,000.00	16/ENE/2023 - 31/ENE/2023	31D59DD7-6A94-40DC-A154-4A8104946A81	NOEL EDUARDO RODRÍGUEZ BENÍTEZ	4,312.77	0.00	312.77	4,000.00											

1. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO RELATIVA A:
* EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET POR CONCEPTO DE NÓMINA
* PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 000110 DE FECHA 28 DE FEBRERO DE 2023 POR IMPORTE DE \$929,131.00
* ESTADO DE CUENTA DEL MES DE FEBRERO DE 2023
* RELACIÓN DE COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

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

RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 33, FONDO IV, FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FORTAMUN-DF.)
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

CUENTA: 5111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE
SUBCUENTA: 51111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE
SUB-SUBCUENTA: 51111-132 SUELDO AL PERSONAL DE CONFIANZA

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA																	ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA													
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO				NÓMINA						TOTAL	IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO									
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O REFERENCIA	IMPORTE	FECHA Y/O PERIODO	NÚM.	CONCEPTO	SUB TOTAL	SUBSIDIO PARA EL EMPLEO	RETENCIONES / I.S.R. RETENIDO															
000302	28/02/2023	535,218.29	00011	28/02/2023	491,867.00	31/12/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245293	CARGO PAGO NÓMINA POR APLICAR MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA	446,867.00	99 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET DE LA SEGUNDA QUINCENA DE ENERO																				
						01/02/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245293	PAGO TRANSFERENCIA SPEI ANGÉLICA MARÍA VELASCO RAMÍREZ CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	6,000.00	16/ENE/2023 - 31/ENE/2023	5BF5FD19-D849-4805-89BA-621BD79FBD5A	ANGÉLICA MARÍA VELASCO RAMÍREZ	6,627.51		0.00	627.51	6,000.00													
						01/02/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245293	PAGO TRANSFERENCIA SPEI JOSÉ ALBERTO CRUZ SALINAS CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	4,000.00	16/ENE/2023 - 31/ENE/2023	87AB6FCC-AAC6-4B66-A736-BE3A6D58CCDA	JOSÉ ALBERTO CRUZ SALINAS	4,312.77		0.00	312.77	4,000.00													
						01/02/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245293	CARGO PAGO NÓMINA POR APLICAR MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA	31,000.00	8 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET DE LA SEGUNDA QUINCENA DE ENERO																				
						01/02/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245293	PAGO TRANSFERENCIA SPEI ANABEL CARDENAS LUIS CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	4,000.00	16/ENE/2023 - 31/ENE/2023	7DB06B4D-0186-4AB2-8201-6248E9460040	ANABEL CARDENAS LUIS	4,312.77		0.00	312.77	4,000.00													
		\$491,867.00																												

1. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO RELATIVA A:
* EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET POR CONCEPTO DE NÓMINA

2. NO CANCELÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL EGRESO CON LA LEYENDA "OPERADO"
* PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 000111 DE FECHA 28 DE FEBRERO DE 2023 POR IMPORTE DE \$491,867.00
* ESTADO DE CUENTA DEL MES DE FEBRERO DE LA CUENTA NÚMERO 18-00024529-3
* RELACIÓN DE COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET

COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET POR CONCEPTO DE NÓMINA
* 110 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET DE LA SEGUNDA QUINCENA DE ENERO

NO CANCELÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL EGRESO CON LA LEYENDA "OPERADO"
* COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET CANCELADOS CON LA LEYENDA "OPERADO"

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

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

RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 33, FONDO IV, FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FORTAMUN-DF.)
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

CUENTA: 5111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE
SUBCUENTA: 51111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE
SUB-SUBCUENTA: 51111-1132 SUELDO AL PERSONAL DE CONFIANZA

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA																	ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO				NÓMINA						TOTAL	IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O REFERENCIA	IMPORTE	FECHA Y/O PERIODO	NÚM.	CONCEPTO	SUB TOTAL	SUBSIDIO PARA EL EMPLEO	RETENCIONES / I.S.R. RETENIDO						
000334	28/02/2023	1,031,528.99	000122	28/02/2023	936,750.00	15/02/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI LADY CLAVEL RICÁRDEZ ARANGO CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	4,000.00	01/FEB/2023 - 15/FEB/2023	ED72EC10-BCDE-428D-ACD9-39CB3E14CA96	LADY CLAVEL RICÁRDEZ ARANGO	4,312.77	0.00	312.77	4,000.00	936,750.00	I. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO RELATIVA A: * EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET POR CONCEPTO DE NÓMINA	COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET POR CONCEPTO DE NÓMINA * 202 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET DE LA PRIMERA QUINCENA DE FEBRERO DOCUMENTACIÓN ADICIONAL * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 000122 DE FECHA 28 DE FEBRERO DE 2023 POR IMPORTE DE \$936,750.00 * ESTADO DE CUENTA DEL MES DE FEBRERO * RELACIÓN DE COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET	936,750.00	0.00
						15/02/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI JOSÉ LUIS BRUNO CASTRO PÉREZ CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	10,000.00	01/FEB/2023 - 15/FEB/2023	7741D129-8B73-40F2-887A-D2B5412F5A04	JOSÉ LUIS BRUNO CASTRO PÉREZ	10,000.00	0.00	0.00	10,000.00					
						15/02/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI VERÓNICA RÚIZ RICÁRDEZ CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	5,000.00	01/FEB/2023 - 15/FEB/2023	61B778D7-9761-47ED-ABF6-17A3210DE35B	VERÓNICA RÚIZ RICÁRDEZ	5,434.85	0.00	434.85	5,000.00					
						15/02/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI PAULO CÓRTEZ VÁSQUEZ CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	2,600.00	01/FEB/2023 - 15/FEB/2023	074DB624-0787-4CB5-821F-CAD572B3EE1A	PAULO CÓRTEZ VÁSQUEZ	2,760.16	0.00	160.16	2,600.00					
						15/02/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI ALMA DELIA SALINAS ROBLES CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	3,000.00	01/FEB/2023 - 15/FEB/2023	6DAF14BF-34AF-467F-88E1-45C4AE8BBE73	ALMA DELIA SALINAS ROBLES	3,190.68	0.00	190.68	3,000.00					
						15/02/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI GIBRAN CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	5,000.00	01/FEB/2023 - 15/FEB/2023	C2EF399F-CD3-45CA-9FB4-C82BC529CFE7	GIBRAN FAJARDO RODRIGUEZ	5,434.85	0.00	434.85	5,000.00					
						15/02/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI JUAN RAMÍREZ CABRERA CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	4,000.00	01/FEB/2023 - 15/FEB/2023	FFE5ICD4-5574-4BA0-AC62-138F65FAC96C	JUAN RAMÍREZ CABRERA	4,312.77	0.00	312.77	4,000.00					
						15/02/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	CARGO PAGO NÓMINA POR APLICAR MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA	903,150.00	195 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET DE LA PRIMERA QUINCENA DE FEBRERO											

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 33, FONDO IV, FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FORTAMUN-DF.)
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

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

CUENTA: 5111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE
SUBCUENTA: 51111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE
SUB-SUBCUENTA: 51111-1132 SUELDO AL PERSONAL DE CONFIANZA

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA																	ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO				NÓMINA						TOTAL	IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O REFERENCIA	IMPORTE	FECHA Y/O PERÍODO	NÚM.	CONCEPTO	SUB TOTAL	SUBSIDIO PARA EL EMPLEO	RETENCIONES / I.S.R. RETENIDO						
000347	28/02/2023	567,300.18	000126	28/02/2023	519,000.00	15/02/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245293	PAGO TRANSFERENCIA SPEI ANGÉLICA MARÍA VELASCO RAMÍREZ CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	6,000.00	01/FEB/2023 - 15/FEB/2023	095E3A89-6799-485A-BBFB-993C5D00D0A9	ANGÉLICA MARÍA VELASCO RAMÍREZ	6,627.51	0.00	627.51	6,000.00	\$519,000.00	1. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO RELATIVA A: * EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET POR CONCEPTO DE NÓMINA CANCELADOS CON LA LEYENDA "OPERADO"	NO CANCELÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL EGRESO CON LA LEYENDA "OPERADO"	519,000.00	0.00
						15/02/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245293	PAGO TRANSFERENCIA SPEI ANABEL CARDENAS LUIS CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	4,000.00	01/FEB/2023 - 15/FEB/2023	8D16D9BE-42F3-4FF3-ABE8-C5037B5F6658	ANABEL CARDENAS LUIS	4,312.77	0.00	312.77	4,000.00					
						15/02/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245293	PAGO TRANSFERENCIA SPEI JOSÉ ALBERTO CRUZ SALINAS CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	4,000.00	01/FEB/2023 - 15/FEB/2023	042ADEA5-AE80-4B1F-8C3D-D9722D4D8742	JOSÉ ALBERTO CRUZ SALINAS	4,312.77	0.00	312.77	4,000.00					
						15/02/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245293	CARGO PAGO NÓMINA POR APLICAR MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA	505,000.00	113 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET DE LA PRIMERA QUINCENA DE FEBRERO											

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

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

RECURSO Y/O FONDO: RAMO 33, FONDO IV, FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FORTAMUN-DF.)
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

CUENTA: 5111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE
SUBCUENTA: 51111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE
SUB-SUBCUENTA: 51111-132 SUELDO AL PERSONAL DE CONFIANZA

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA																ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO				NÓMINA					TOTAL	IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O REFERENCIA	IMPORTE	FECHA Y/O PERIODO	NÚM.	CONCEPTO	SUB TOTAL	SUBSIDIO PARA EL EMPLEO							RETENCIONES / I.S.R. RETENIDO
000359	28/02/2023	1,031,116.00	000130	28/02/2023	936,267.00	28/02/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI VERÓNICA RÚIZ RICARDEZ CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	5,000.00	16/FEB/2023 - 28/FEB/2023	8EFD9B4B-C20B-48D3-A134-DOC95255171F	VERÓNICA RÚIZ RICARDEZ	5,434.85	0.00	434.85	5,000.00	936,267.00	1. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN RELATIVA A: * EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET POR CONCEPTO DE NÓMINA	COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET POR CONCEPTO DE NÓMINA * 202 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET DE LA SEGUNDA QUINCENA DE FEBRERO DOCUMENTACIÓN ADICIONAL * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 000130 DE FECHA 28 DE FEBRERO DE 2023 POR IMPORTE DE \$936,267.00 * ESTADO DE CUENTA DEL MES DE FEBRERO * RELACIÓN DE COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET	936,267.00	0.00
						28/02/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI ALMA DELIA SALINAS ROBLES CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	3,000.00	16/FEB/2023 - 28/FEB/2023	6878B9E3-9AFA-4508-99F4-9878CEDDF149	ALMA DELIA SALINAS ROBLES	3,190.68	0.00	190.68	3,000.00					
						28/02/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI PAULO CÓRTEZ VÁSQUEZ CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	3,000.00	16/FEB/2023 - 28/FEB/2023	427C7EE3-71E4-46DA-8A0C-370F699A5024	PAULO CÓRTEZ VÁSQUEZ	3,190.00	0.00	190.68	3,000.00					
						28/02/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI JOSÉ LUIS BRUNO CASTRO PÉREZ CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	10,000.00	01/FEB/2023 - 15/FEB/2023	7741D129-8B73-40F2-8B7A-D2B5412F5A04	JOSÉ LUIS BRUNO CASTRO PÉREZ	10,000.00	0.00	0.00	10,000.00					
						28/02/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI LADY CLAVEL RICARDEZ ARANGO CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	4,000.00	16/FEB/2023 - 28/FEB/2023	531A708A-B6D4-4C52-ABFC-3AE41C97E3DA	LADY CLAVEL RICARDEZ ARANGO	4,312.77	0.00	312.77	4,000.00					
						28/02/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI GIBRAN CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	5,000.00	16/FEB/2023 - 28/FEB/2023	11606045-4F7D-499B-B717-A37482FEBA5	GIBRAN FAJARDO RODRIGUEZ	5,434.85	0.00	434.85	5,000.00					
						28/02/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI JUAN RAMÍREZ CABRERA CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	4,000.00	16/FEB/2023 - 28/FEB/2023	EDC9BA16-83F2-44A3-8F1E-18641F16E26F	JUAN RAMÍREZ CABRERA	4,312.77	0.00	312.77	4,000.00					
						28/02/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	CARGO PAGO NÓMINA POR APLICAR MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA	902,267.00	195 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET DE LA SEGUNDA QUINCENA DE FEBRERO											

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA

DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

ANEXO DAM-FC-03-SOL-03

RESULTADO: AF-06

CUENTA: 5111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE

SUBCUENTA: 51111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE

SUB-SUBCUENTA: 51111-132 SUELDO AL PERSONAL DE CONFIANZA

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA																	ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO				NÓMINA						TOTAL	IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O REFERENCIA	IMPORTE	FECHA Y/O PERÍODO	NÚM.	CONCEPTO	SUB TOTAL	SUBSIDIO PARA EL EMPLEO	RETENCIONES / I.S.R. RETENIDO						
000371	28/02/2023	555,414.66	000134	28/02/2023	505,000.00	28/02/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245293	PAGO TRANSFERENCIA SPEI ANGÉLICA MARÍA VELASCO RAMÍREZ CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	6,000.00	16/FEB/2023 - 28/FEB/2023	1A790415-22E0-4DE3-8F3E-CA2F8537FCE0	ANGÉLICA MARÍA VELASCO RAMÍREZ	6,627.51	0.00	627.51	6,000.00	\$505,000.00	1. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO RELATIVA A: * EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET POR CONCEPTO DE NÓMINA	NO CANCELÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL EGRESO CON LA LEYENDA "OPERADO" * COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET DE LA SEGUNDA QUINCENA DE FEBRERO	505,000.00	0.00
						28/02/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245293	PAGO TRANSFERENCIA SPEI ANABEL CÁRDENAS LUIS CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	4,000.00	16/FEB/2023 - 28/FEB/2023	434167E4-2254-4972-B497-E9863CF38B51	ANABEL CÁRDENAS LUIS	4,312.77	0.00	312.77	4,000.00					
						28/02/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245293	PAGO TRANSFERENCIA SPEI JOSÉ ALBERTO CRUZ SALINAS CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	4,000.00	16/FEB/2023 - 28/FEB/2023	74511778-D6CB-48EC-992F-59DFCF853A15	JOSÉ ALBERTO CRUZ SALINAS	4,312.77	0.00	312.77	4,000.00					
						28/02/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245293	CARGO PAGO NÓMINA POR APLICAR MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA	491,000.00	106 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET DE LA SEGUNDA QUINCENA DE FEBRERO											

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

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

RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 33, FONDO IV, FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FORTAMUN-DF.)
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

CUENTA: 5111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE
SUBCUENTA: 51111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE
SUB-SUBCUENTA: 51111-132 SUELDO AL PERSONAL DE CONFIANZA

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA																	ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO				NÓMINA						TOTAL	IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O REFERENCIA	IMPORTE	FECHA Y/O PERIODO	NÚM.	CONCEPTO	SUB TOTAL	SUBSIDIO PARA EL EMPLEO	RETENCIONES / I.S.R. RETENIDO						
000873	31/03/2023	1,041,161.51	000330	31/03/2023	944,433.00	15/03/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI PAULO CÓRTEZ VÁSQUEZ CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	3,000.00	01/MAR/2023 - 15/MAR/2023	CAEEF885-5A78-47C3-B080-DE7B69FD9488	PAULO CÓRTEZ VÁSQUEZ	3,190.68	0.00	190.68	3,000.00	\$944,433.00	1. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO RELATIVA A: * EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET POR CONCEPTO DE NÓMINA	COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET POR CONCEPTO DE NÓMINA * 201 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET DE LA PRIMERA QUINCENA DE MARZO DOCUMENTACIÓN ADICIONAL * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 000330 DE FECHA 31 DE MARZO DE 2023 POR IMPORTE DE \$944,433.00 * ESTADO DE CUENTA DEL MES DE MARZO * RELACIÓN DE COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET	944,433.00	0.00
						15/03/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI VERÓNICA RUIZ RICARDEZ CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	5,000.00	01/MAR/2023 - 15/MAR/2023	BAFAE784-52DF-44E4-B14B-ECCBE43A136D	VERÓNICA RUIZ RICARDEZ	5,434.85	0.00	434.85	5,000.00					
						15/03/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI SONIA REYES REYES CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	3,500.00	01/MAR/2023 - 15/MAR/2023	A80A7CE9-381C-4459-AA0C-84F64430B292	SONIA REYES REYES	3,751.73	0.00	251.73	3,500.00					
						15/03/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI ALMA DELIA SALINAS ROBLES CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	3,000.00	01/MAR/2023 - 15/MAR/2023	0066FD89-E0D6-49F6-8231-64ABBBF3A2A	ALMA DELIA SALINAS ROBLES	3,190.68	0.00	190.68	3,000.00					
						15/03/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI LADY CLAVEL RICARDEZ ARANGO CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	4,000.00	01/MAR/2023 - 15/MAR/2023	9F493CD3-3A23-42E1-8412-D7C7E91B232	LADY CLAVEL RICARDEZ ARANGO	4,312.77	0.00	312.77	4,000.00					
						15/03/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI JOSÉ LUIS BRUNO CASTRO PÉREZ CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	10,000.00	01/MAR/2023 - 15/MAR/2023	DCFC4901-E225-4868-8BCD-3EE272495088	JOSÉ LUIS BRUNO CASTRO PÉREZ	10,000.00	0.00	0.00	10,000.00					
						15/03/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI JUAN RAMÍREZ CABRERA CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	4,000.00	01/MAR/2023 - 15/MAR/2023	FFCE370F-35C3-410E-A67A-7AD02924EA8A	JUAN RAMÍREZ CABRERA	4,312.77	0.00	312.77	4,000.00					
						15/03/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI GIBRAN CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	5,000.00	01/MAR/2023 - 15/MAR/2023	ABC41EE3-2164-4E01-B879-19BC94825DD8	GIBRAN FAJARDO RODRÍGUEZ	5,434.85	0.00	434.85	5,000.00					
						15/03/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	CARGO PAGO NÓMINA POR APLICAR MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA	906,933.00	193 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET DE LA PRIMERA QUINCENA DE MARZO											

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 33, FONDO IV, FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FORTAMUN-DF.)
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

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

CUENTA: 5111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE
SUBCUENTA: 51111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE
SUB-SUBCUENTA: 51111-1132 SUELDO AL PERSONAL DE CONFIANZA

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA																	ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO				NÓMINA						TOTAL	IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O REFERENCIA	IMPORTE	FECHA Y/O PERÍODO	NÚM.	CONCEPTO	SUB TOTAL	SUBSIDIO PARA EL EMPLEO	RETENCIONES / I.S.R. RETENIDO						
000931	31/03/2023	530,634.43	000334	31/03/2023	482,300.00	30/03/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245293	PAGO TRANSFERENCIA SPEI ANABEL CÁRDENAS LUIS CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	4,000.00	16/MAR/2023 - 31/MAR/2023	008DE248-1AAD-4215-8A77-E142F3C494DB	ANABEL CÁRDENAS LUIS	4,312.77	0.00	312.77	4,000.00	\$482,300.00	1. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO RELATIVA A: * EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET POR CONCEPTO DE NÓMINA CANCELADOS CON LA LEYENDA "OPERADO"	COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET POR CONCEPTO DE NÓMINA * 100 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET DE LA SEGUNDA QUINCENA DE MARZO NO CANCELÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL EGRESO CON LA LEYENDA "OPERADO"	482,300.00	0.00
						30/03/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245293	PAGO TRANSFERENCIA SPEI JOSÉ ALBERTO CRUZ SALINAS CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	4,000.00	16/MAR/2023 - 31/MAR/2023	2DD48D67-B8E6-4454-90FA-112D84226549	JOSÉ ALBERTO CRUZ SALINAS	4,312.77	0.00	312.77	4,000.00					
						30/03/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245293	PAGO TRANSFERENCIA SPEI ANGÉLICA MARÍA VELASCO RAMÍREZ CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	6,000.00	16/MAR/2023 - 31/MAR/2023	9C5D8A34-29C3-4136-95E3-C9989CFC3461	ANGÉLICA MARÍA VELASCO RAMÍREZ	6,627.51	0.00	627.51	6,000.00					
						30/03/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245293	CARGO PAGO NÓMINA POR APLICAR MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA	488,300.00	97 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET DE LA SEGUNDA QUINCENA DE MARZO											

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 33, FONDO IV, FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FORTAMUN-DF.)
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

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

CUENTA: 5111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE
SUBCUENTA: 51111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE
SUB-SUBCUENTA: 51111-1132 SUELDO AL PERSONAL DE CONFIANZA

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA																ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO				NÓMINA					TOTAL	IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O REFERENCIA	IMPORTE	FECHA Y/O PERÍODO	NÚM.	CONCEPTO	SUB TOTAL	SUBSIDIO PARA EL EMPLEO						
000940	31/03/2023	1,037,897.87	000337	31/03/2023	941,000.00	30/03/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI PAULO CÓRTEZ VÁSQUEZ CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	3,000.00	16/MAR/2023 - 31/MAR/2023	6D2A2308-2C39-4D8C-8FDD-472EC791AE91	PAULO CÓRTEZ VÁSQUEZ	3,190.68	0.00	190.68	3,000.00	1. NO PRESENTÉ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO RELATIVA A: * EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET POR CONCEPTO DE NÓMINA * 198 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET DE LA SEGUNDA QUINCENA DE MARZO DOCUMENTACIÓN ADICIONAL * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 000337 DE FECHA 31 DE MARZO DE 2023 POR IMPORTE DE \$941,000.00 * ESTADO DE CUENTA DEL MES DE MARZO * RELACIÓN DE COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET	941,000.00	0.00	
						30/03/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI SONIA REYES REYES CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	3,500.00	16/MAR/2023 - 31/MAR/2023	C9C7952D-A046-4D9E-971A-4CD9F883E8A1	SONIA REYES REYES	3,751.73	0.00	251.73	3,500.00				
						30/03/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI LADY CLAVEL RICARDEZ ARANGO CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	4,000.00	16/MAR/2023 - 31/MAR/2023	E805C25B-89D9-43FA-B2EC-7F5327649AA6	LADY CLAVEL RICARDEZ ARANGO	4,312.77	0.00	312.77	4,000.00				
						30/03/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI JUAN RAMÍREZ CABRERA CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	4,000.00	16/MAR/2023 - 31/MAR/2023	D2D9E5A1-B5FA-4F71-A27C-4861FE8ECC44	JUAN RAMÍREZ CABRERA	4,312.77	0.00	312.77	4,000.00				
						30/03/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI VERÓNICA RUIZ RICARDEZ CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	5,000.00	16/MAR/2023 - 31/MAR/2023	C8D23DC6-C9E8-43F5-98FD-406EE9DDCC26	VERÓNICA RUIZ RICARDEZ	5,434.85	0.00	434.85	5,000.00				
						30/03/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI ALMA DELIA SALINAS ROBLES CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	3,000.00	16/MAR/2023 - 31/MAR/2023	D1A79F82-ACA6-4F0B-978B-CAA61A5EFF31	ALMA DELIA SALINAS ROBLES	3,190.68	0.00	190.68	3,000.00				
						30/03/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI JOSÉ LUIS BRUNO CASTRO PÉREZ CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	10,000.00	16/MAR/2023 - 31/MAR/2023	4E47E778-6383-4FFF-8574-5E46C0C4471C	JOSÉ LUIS BRUNO CASTRO PÉREZ	10,000.00	0.00	0.00	10,000.00				
						30/03/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI GIBRAN CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	5,000.00	16/MAR/2023 - 31/MAR/2023	B328BE78-54E9-4CDB-B1FE-8D37E94692B4	GIBRAN FAJARDO RODRÍGUEZ	5,434.85	0.00	434.85	5,000.00				
						30/03/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	CARGO PAGO NÓMINA POR APLICAR MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA	899,500.00	190 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET DE LA SEGUNDA QUINCENA DE MARZO										
30/03/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	CARGO PAGO NÓMINA POR APLICAR MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA	4,000.00																	

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

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

RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 33, FONDO IV, FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FORTAMUN-DF.)
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

CUENTA: 5111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE
SUBCUENTA: 51111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE
SUB-SUBCUENTA: 51111-132 SUELDO AL PERSONAL DE CONFIANZA

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA																	ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO				NÓMINA					TOTAL	IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O REFERENCIA	IMPORTE	FECHA Y/O PERÍODO	NÚM.	CONCEPTO	SUB TOTAL	SUBSIDIO PARA EL EMPLEO							RETENCIONES / I.S.R. RETENIDO	
001264	30/04/2023	1,051,676.00	000448	30/04/2023	953,633.00	15/04/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	CARGO PAGO NÓMINA POR APLICAR MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA	953,633.00	202	COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET DE LA PRIMERA QUINCENA DE ABRIL						\$953,633.00	1. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO RELATIVA A: * EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET POR CONCEPTO DE NÓMINA	COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET POR CONCEPTO DE NÓMINA * 202 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET DE LA PRIMERA QUINCENA DE ABRIL DOCUMENTACIÓN ADICIONAL * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 000448 DE FECHA 30 DE ABRIL DE 2023 POR IMPORTE DE \$953,633.00 * ESTADO DE CUENTA DEL MES DE ABRIL * RELACIÓN DE COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET	953,633.00	0.00	
001285	30/04/2023	1,070,227.92	000455	30/04/2023	971,000.00	30/04/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	CARGO PAGO NÓMINA POR APLICAR MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA	971,000.00	207	COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET DE LA SEGUNDA QUINCENA DE ABRIL							\$971,000.00	1. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO RELATIVA A: * EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET POR CONCEPTO DE NÓMINA	COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET POR CONCEPTO DE NÓMINA * 207 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET DE LA PRIMERA QUINCENA DE ABRIL DOCUMENTACIÓN ADICIONAL * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 000455 DE FECHA 30 DE ABRIL DE 2023 POR IMPORTE DE \$971,000.00 * ESTADO DE CUENTA DEL MES DE ABRIL * RELACIÓN DE COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET	971,000.00	0.00

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

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

RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 33, FONDO IV, FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FORTAMUN-DF.)
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

CUENTA: 5111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE
SUBCUENTA: 51111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE
SUB-SUBCUENTA: 51111-1132 SUELDO AL PERSONAL DE CONFIANZA

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA																	ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO				NÓMINA					TOTAL	IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O REFERENCIA	IMPORTE	FECHA Y/O PERIODO	NÚM.	CONCEPTO	SUB TOTAL	SUBSIDIO PARA EL EMPLEO							RETENCIONES / I.S.R. RETENIDO
001933	29/05/2023	1,070,768.31	000676	29/05/2023	970,334.00	15/05/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI JOSÉ LUIS BRUNO CASTRO PÉREZ CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	10,000.00	01/MAY/2023 - 15/MAY/2023	5FE510A8-7039-4C01-82C0-128344072246	JOSÉ LUIS BRUNO CASTRO PÉREZ	10,000.00	0.00	0.00	10,000.00	\$970,334.00	1. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO RELATIVA A: * EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET POR CONCEPTO DE NÓMINA	COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET POR CONCEPTO DE NÓMINA * 205 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET DE LA PRIMERA QUINCENA DE MAYO DOCUMENTACIÓN ADICIONAL * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 000676 DE FECHA 29 DE MAYO DE 2023 POR IMPORTE DE \$970,334.00 * ESTADO DE CUENTA DEL MES DE MAYO * RELACIÓN DE COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET	970,334.00	0.00
						15/05/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI PAULO CÓRTEZ VÁSQUEZ CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	3,000.00	01/MAY/2023 - 15/MAY/2023	89822AFF-421B-4650-AD75-5971EAC5E1D1	PAULO CÓRTEZ VÁSQUEZ	1,584.94	0.00	84.94	1,500.00					
						15/05/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI GIBRAN CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	7,000.00	01/MAY/2023 - 15/MAY/2023	6E286976-3D07-43C5-A456-B78329ABD733	GIBRAN FAJARDO RODRÍGUEZ	7,854.75	0.00	854.75	7,000.00					
						15/05/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI SONIA REYES REYES CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	3,500.00	01/MAY/2023 - 15/MAY/2023	44D7604F-EBC2-4F7D-88AB-9C7FABC972B2	SONIA REYES REYES	3,751.73	0.00	251.73	3,500.00					
						15/05/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI LADY CLAVEL RICARDEZ ARANGO CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	4,000.00	01/MAY/2023 - 15/MAY/2023	492CDD7B-D5E2-4767-877C-7D18E6F6B1AC	LADY CLAVEL RICARDEZ ARANGO	4,312.77	0.00	312.77	4,000.00					
						15/05/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI JUAN RAMÍREZ CABRERA CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	4,000.00	01/MAY/2023 - 15/MAY/2023	4419150C-18F2-4386-9D15-2CE4414177A4	JUAN RAMÍREZ CABRERA	4,312.77	0.00	312.77	4,000.00					
						15/05/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI VERÓNICA RUIZ RICARDEZ CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	5,000.00	01/MAY/2023 - 15/MAY/2023	4656F390-0D81-4141-B7B9-70F528E9013D	VERÓNICA RUIZ RICARDEZ	5,434.85	0.00	434.85	5,000.00					
						15/05/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI ALMA DELIA SALINAS ROBLES CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	3,000.00	01/MAY/2023 - 15/MAY/2023	B3082A41-9E2F-4A64-83AF-C462E170410F	ALMA DELIA SALINAS ROBLES	3,190.68	0.00	190.68	3,000.00					
						15/05/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	CARGO PAGO NÓMINA POR APLICAR MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA	930,834.00	197 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET DE LA PRIMERA QUINCENA DE MAYO											

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 33, FONDO IV, FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FORTAMUN-DF.)
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

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

CUENTA: 5111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE
SUBCUENTA: 51111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE
SUB-SUBCUENTA: 51111-1132 SUELDO AL PERSONAL DE CONFIANZA

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA																	ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO				NÓMINA						TOTAL	IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O REFERENCIA	IMPORTE	FECHA Y/O PERIODO	NÚM.	CONCEPTO	SUB TOTAL	SUBSIDIO PARA EL EMPLEO	RETENCIONES / I.S.R. RETENIDO						
001957	30/05/2023	1,121,746.30	000684	30/05/2023	1,015,067.00	31/05/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI PAULO CÓRTEZ VÁSQUEZ CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	3,000.00	16/MAY/2023 - 31/MAY/2023	B86DD52E-E5ED-4820-A9F9-3B2835017826	PAULO CÓRTEZ VÁSQUEZ	3,190.68	0.00	190.68	3,000.00	1,015,067.00	I. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO RELATIVA A: * EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET POR CONCEPTO DE NÓMINA	COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET POR CONCEPTO DE NÓMINA * 218 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET DE LA SEGUNDA QUINCENA DE MAYO DOCUMENTACIÓN ADICIONAL * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 000684 DE FECHA 30 DE MAYO DE 2023 POR IMPORTE DE \$1,015,067.00 * ESTADO DE CUENTA DEL MES DE MAYO * RELACIÓN DE COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET	1,015,067.00	0.00
						31/05/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI ALMA DELIA SALINAS ROBLES CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	3,000.00	16/MAY/2023 - 31/MAY/2023	F47D5A43-0148-4092-9F57-EDACE886D395	ALMA DELIA SALINAS ROBLES	3,190.68	0.00	190.68	3,000.00					
						31/05/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI SONIA REYES REYES CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	3,500.00	16/MAY/2023 - 31/MAY/2023	17E5BE08-64B3-4E29-A5A9-3015D7DDE92A	SONIA REYES REYES	3,751.73	0.00	251.73	3,500.00					
						31/05/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI JOSÉ LUIS BRUNO CASTRO PÉREZ CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	10,000.00	16/MAY/2023 - 31/MAY/2023	71E72C87-A2BA-4D3D-99FB-FDA3D64DBE6B	JOSÉ LUIS BRUNO CASTRO PÉREZ	10,000.00	0.00	0.00	10,000.00					
						31/05/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI LADY CLAVEL RICARDEZ ARANGO CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	4,000.00	16/MAY/2023 - 31/MAY/2023	8353DF85-0F78-4430-A9E5-D493897D5DD6	LADY CLAVEL RICARDEZ ARANGO	4,312.77	0.00	312.77	4,000.00					
						31/05/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI GIBRAN CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	7,000.00	16/MAY/2023 - 31/MAY/2023	C3EBAF5-D0EE-4E99-A032-56EF025AC132	GIBRAN FAJARDO RODRIGUEZ	7,854.75	0.00	854.75	7,000.00					
						31/05/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI JUAN RAMÍREZ CABRERA CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	4,000.00	16/MAY/2023 - 31/MAY/2023	381CD960-40DE-49C3-8667-AAC2D21750B5	JUAN RAMÍREZ CABRERA	4,312.77	0.00	312.77	4,000.00					
						31/05/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI VERÓNICA RUIZ RICARDEZ CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	5,000.00	16/MAY/2023 - 31/MAY/2023	B2CEF60B-04F4-404E-9589-D14383FCB44F	VERÓNICA RUIZ RICARDEZ	5,434.85	0.00	434.85	5,000.00					
						31/05/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	CARGO PAGO NÓMINA POR APLICAR MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA	975,567.00	210	COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET DE LA SEGUNDA QUINCENA DE MAYO										

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

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

RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 33, FONDO IV, FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FORTAMUN-DF.)
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

CUENTA: 5111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE
SUBCUENTA: 51111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE
SUB-SUBCUENTA: 51111-1132 SUELDO AL PERSONAL DE CONFIANZA

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO				NÓMINA					TOTAL	IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O REFERENCIA	IMPORTE	FECHA Y/O PERIODO	NÚM.	CONCEPTO	SUB TOTAL	SUBSIDIO PARA EL EMPLEO							RETENCIONES / I.S.R. RETENIDO
002474	30/06/2023	1,114,368.96	000875	30/06/2023	1,008,534.00	15/06/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI JOSÉ LUIS BRUNO CASTRO PÉREZ CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	10,000.00	01/JUN/2023 - 15/JUN/2023	7430D0E9-20B2-4E1A-87A0-7624D0F5A44E	JOSÉ LUIS BRUNO CASTRO PÉREZ	10,000.00	0.00	0.00	10,000.00	1,008,534.00	1. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN DEL GASTO RELATIVA A: * EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET POR CONCEPTO DE NÓMINA	COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET POR CONCEPTO DE NÓMINA * 210 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET DE LA PRIMERA QUINCENA DE JUNIO DOCUMENTACIÓN ADICIONAL * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 000875 DE FECHA 30 DE JUNIO DE 2023 POR IMPORTE DE \$1,008,534.00 * ESTADO DE CUENTA DEL MES DE JUNIO * RELACIÓN DE COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET	1,008,534.00	0.00
						15/06/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI JUAN RAMÍREZ CABRERA CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	4,000.00	01/JUN/2023 - 15/JUN/2023	E164DFBB-37B2-48F1-91A0-D0E16A366B89	JUAN RAMÍREZ CABRERA	4,312.77	0.00	312.77	4,000.00					
						15/06/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI PAULO CÓRTEZ VÁSQUEZ CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	3,000.00	01/JUN/2023 - 15/JUN/2023	071964B2-16F1-4AF6-B189-307D0D6A1AA0	PAULO CÓRTEZ VÁSQUEZ	3,190.68	0.00	190.68	3,000.00					
						15/06/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI GIBRAN CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	7,000.00	01/JUN/2023 - 15/JUN/2023	F0F78066-18E2-4F80-AE61-426D30762AAA	GIBRAN FAJARDO RODRÍGUEZ	7,854.75	0.00	854.75	7,000.00					
						15/06/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI VERÓNICA RUIZ RICÁRDEZ CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	5,000.00	01/JUN/2023 - 15/JUN/2023	0E420024-7EED-4A87-8B25-3C60A57BA0B5	VERÓNICA RUIZ RICÁRDEZ	5,434.85	0.00	434.85	5,000.00					
						15/06/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI SONIA REYES REYES CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	2,567.00	01/JUN/2023 - 15/JUN/2023	8BBB345E-63F0-4D00-9C15-03E2CF837D9B	SONIA REYES REYES	2,724.90	0.00	157.90	2,567.00					
						15/06/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI ALMA DELIA SALINAS ROBLES CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	3,000.00	01/JUN/2023 - 15/JUN/2023	D4C0969A-801C-4CB4-BA5A-55A17020E2BF	ALMA DELIA SALINAS ROBLES	3,190.68	0.00	190.68	3,000.00					
						15/06/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI LADY CLAVEL RICÁRDEZ ARANGO CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	4,000.00	01/JUN/2023 - 15/JUN/2023	7153EB83-7DE5-4FC1-BF2B-72D50DBF661A	LADY CLAVEL RICÁRDEZ ARANGO	4,312.77	0.00	312.77	4,000.00					
						15/06/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	CARGO PAGO NÓMINA POR APLICAR MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA	969,967.00	202 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET DE LA PRIMERA QUINCENA DE JUNIO											

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA

DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

ANEXO DAM-FC-03-SOL-03

RESULTADO: AF-06

CUENTA: 5111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE

SUBCUENTA: 51111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA																	ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO				NÓMINA						TOTAL	IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O REFERENCIA	IMPORTE	FECHA Y/O PERÍODO	NÚM.	CONCEPTO	SUB TOTAL	SUBSIDIO PARA EL EMPLEO	RETENCIONES / I.S.R. RETENIDO						
002490	30/06/2023	1,107,839.92	000881	30/06/2023	1,003,100.00	30/06/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI JUAN RAMÍREZ CABRERA CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	4,000.00	16/JUN/2023 - 30/JUN/2023	B88E5EA5-88EB-40C4-8A12-C96C2CA53184	JUAN RAMÍREZ CABRERA	4,312.77	0.00	312.77	4,000.00	1,003,100.00	1. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO RELATIVA A: * EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET POR CONCEPTO DE NÓMINA	COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET POR CONCEPTO DE NÓMINA * 208 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET DE LA SEGUNDA QUINCENA DE JUNIO DOCUMENTACIÓN ADICIONAL * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 000881 DE FECHA 30 DE JUNIO DE 2023 POR IMPORTE DE \$1,003,100.00 * ESTADO DE CUENTA DEL MES DE JUNIO * RELACIÓN DE COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET	1,003,100.00	0.00
						30/06/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI VERÓNICA RUIZ RICARDEZ CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	5,000.00	16/JUN/2023 - 30/JUN/2023	74548IDE-E152-4C9D-9175-1D38B868EE8CC	VERÓNICA RUIZ RICARDEZ	5,434.85	0.00	434.85	5,000.00					
						30/06/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI ALMA DELIA SALINAS ROBLES CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	3,000.00	16/JUN/2023 - 30/JUN/2023	EC92E0BA-54D0-4328-8DD3-1138B1DA513E	ALMA DELIA SALINAS ROBLES	3,190.68	0.00	190.68	3,000.00					
						30/06/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI JOSÉ LUIS BRUNO CASTRO PÉREZ CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	10,000.00	16/JUN/2023 - 30/JUN/2023	53ACC56E-9980-4C64-BEFE-6DF82B0ADAFC	JOSÉ LUIS BRUNO CASTRO PÉREZ	10,000.00	0.00	0.00	10,000.00					
						30/06/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI GIBRAN CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	7,000.00	16/JUN/2023 - 30/JUN/2023	A6B207C5-0732-4DCF-88E0-4ABD23A5119A	GIBRAN FAJARDO RODRÍGUEZ	7,854.75	0.00	854.75	7,000.00					
						30/06/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI SONIA REYES REYES CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	3,500.00	16/JUN/2023 - 30/JUN/2023	ABE0FD2A-AACD-4F77-BDCB-0DE44C7C3FD5	SONIA REYES REYES	3,751.73	0.00	251.73	3,500.00					
						30/06/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI LADY CLAVEL RICARDEZ ARANGO CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	4,000.00	16/JUN/2023 - 30/JUN/2023	49F8AB72-C686-467C-98AE-BAC38EBA6433	LADY CLAVEL RICARDEZ ARANGO	4,312.77	0.00	312.77	4,000.00					
						30/06/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	CARGO PAGO NÓMINA POR APLICAR MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA	986,600.00	201 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET DE LA SEGUNDA QUINCENA DE JUNIO											

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

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

RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 33, FONDO IV, FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FORTAMUN-DF)
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

CUENTA: 5111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE
SUBCUENTA: 51111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE
SUB-SUBCUENTA: 51111-132 SUELDO AL PERSONAL DE CONFIANZA

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA																	ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO				NÓMINA						TOTAL	IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O REFERENCIA	IMPORTE	FECHA Y/O PERIODO	NÚM.	CONCEPTO	SUB TOTAL	SUBSIDIO PARA EL EMPLEO	RETENCIONES / I.S.R. RETENIDO							
002493	30/06/2023	645,898.56	000882	30/06/2023	589,333.00	30/06/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245293	PAGO TRANSFERENCIA SPEI ANGÉLICA MARÍA VELASCO RAMÍREZ CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	6,000.00	16/JUN/2023 - 30/JUN/2023	3FBF4843-8FFA-4C50-8546-4C6EF8268BC1	ANGÉLICA MARÍA VELASCO RAMÍREZ	6,627.51	0.00	627.51	6,000.00	\$589,333.00	1. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO RELATIVA A: * EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET POR CONCEPTO DE NÓMINA CANCELADOS CON LA LEYENDA "OPERADO"	NO CANCELÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL EGRESO CON LA LEYENDA "OPERADO"	* 122 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET DE LA SEGUNDA QUINCENA DE JUNIO	589,333.00	0.00
						30/06/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245293	PAGO TRANSFERENCIA SPEI JOSÉ ALBERTO CRUZ SALINAS CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	4,500.00	16/JUN/2023 - 30/JUN/2023	0AD6093F-9852-4425-8680-7D8A559FB84C	JOSÉ ALBERTO CRUZ SALINAS	4,873.81	0.00	373.81	4,000.00						
						30/06/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245293	CARGO PAGO NÓMINA POR APLICAR MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA	578,833.00	120 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET DE LA SEGUNDA QUINCENA DE JUNIO												

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

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

RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 33, FONDO IV, FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FORTAMUN-DF.)
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

CUENTA: 5111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE
SUBCUENTA: 51111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE
SUB-SUBCUENTA: 51111-132 SUELDO AL PERSONAL DE CONFIANZA

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA																	ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO				NÓMINA						TOTAL	IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O REFERENCIA	IMPORTE	FECHA Y/O PERÍODO	NÚM.	CONCEPTO	SUB TOTAL	SUBSIDIO PARA EL EMPLEO	RETENCIONES / I.S.R. RETENIDO						
003071	17/07/2023	636,359.67	001093	17/07/2023	580,200.00	14/07/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245293	PAGO TRANSFERENCIA SPEI JOSÉ ALBERTO CRUZ SALINAS CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	4,500.00	01/JUL/2023 - 15/JUL/2023	27FC084C-24BC-46AE-AEDE-D034F24A40FD	JOSÉ ALBERTO CRUZ SALINAS	4,873.81	0.00	373.81	4,500.00	\$580,200.00	1. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO RELATIVA A: * EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET POR CONCEPTO DE NÓMINA CANCELADOS CON LA LEYENDA "OPERADO" 2. NO CANCELÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL EGRESO CON LA LEYENDA "OPERADO"	NO CANCELÓ LA DOCUMENTACIÓN DEL EGRESO CON LA LEYENDA "OPERADO" * COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET CANCELADOS CON LA LEYENDA "OPERADO"	580,200.00	0.00
						14/07/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245293	PAGO TRANSFERENCIA SPEI ANGÉLICA MARÍA VELASCO RAMÍREZ CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	6,000.00	01/JUL/2023 - 15/JUL/2023	8B2D7793-CB4F-442D-95CF-0C681D7ED476	ANGÉLICA MARÍA VELASCO RAMÍREZ	6,627.51	0.00	627.51	6,000.00					
						14/07/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245293	CARGO PAGO NÓMINA POR APLICAR MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA	589,700.00	116 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET DE LA SEGUNDA QUINCENA DE JUNIO											

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA

DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

ANEXO DAM-FC-03-SOL-03

RESULTADO: AF-06

CUENTA: 5111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE

SUBCUENTA: 51111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE

SUB-SUBCUENTA: 511111-1132 SUELDO AL PERSONAL DE CONFIANZA

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA																ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO				NÓMINA					TOTAL	IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O REFERENCIA	IMPORTE	FECHA Y/O PERIODO	NÚM.	CONCEPTO	SUB TOTAL	SUBSIDIO PARA EL EMPLEO						
003082	17/07/2023	1,104,880.76	001096	17/07/2023	999,700.00	14/07/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI GIBRAN CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	7,000.00	01/JUL/2023 - 15/JUL/2023	CD73B0CE-1718-4FA2-BFID-1A9DD98323C9	GIBRAN FAJARDO RODRIGUEZ	7,854.75	0.00	854.75	7,000.00	1. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO RELATIVA A: * EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET POR CONCEPTO DE NÓMINA	COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET POR CONCEPTO DE NÓMINA * 208 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET DE LA PRIMERA QUINCENA DE JULIO DOCUMENTACIÓN ADICIONAL * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 001096 DE FECHA 17 DE JULIO DE 2023 POR IMPORTE DE \$999,700.00 * ESTADO DE CUENTA DEL MES DE JULIO * RELACIÓN DE COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET	999,700.00	0.00
						14/06/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI SONIA REYES REYES CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	3,500.00	01/JUL/2023 - 15/JUL/2023	611F550C-FCCA-43D1-8EEC-F8ED0EA4E1F1	SONIA REYES REYES	3,751.73	0.00	251.73	3,500.00				
						14/06/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI LADY CLAVEL RICARDEZ ARANGO CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	4,000.00	01/JUL/2023 - 15/JUL/2023	8AB4E578-707C-4F03-AB0A-8B2E44D53125	LADY CLAVEL RICARDEZ ARANGO	4,312.77	0.00	312.17	4,000.00				
						14/06/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI JUAN RAMIREZ CABRERA CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	4,000.00	01/JUL/2023 - 15/JUL/2023	E22429B3-2C43-44AD-8ADF-F18FBF084C44	JUAN RAMIREZ CABRERA	4,312.70	0.00	312.77	4,000.00				
						14/06/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI VERÓNICA RUÍZ RICARDEZ CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	5,000.00	01/JUL/2023 - 15/JUL/2023	801854B3-F498-47E7-8BF8-EB35F6648347	VERÓNICA RUÍZ RICARDEZ	5,434.85	0.00	434.85	5,000.00				
						14/06/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI ALMA DELIA SALINAS ROBLES CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	3,000.00	01/JUL/2023 - 15/JUL/2023	5BD8B144-F286-4C09-82F9-B5843F7A446F	ALMA DELIA SALINAS ROBLES	3,190.68	0.00	190.68	3,000.00				
						14/06/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI JOSÉ LUIS BRUNO CASTRO PÉREZ CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	10,000.00	01/JUL/2023 - 15/JUL/2023	E18CF7C8-E091-4100-B63A-E63F4819EB45	JOSÉ LUIS BRUNO CASTRO PÉREZ	10,000.00	0.00	0.00	10,000.00				
						14/06/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	CARGO PAGO NÓMINA POR APLICAR MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA	963,200.00	201 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET DE LA PRIMERA QUINCENA DE JULIO										

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 33, FONDO IV, FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FORTAMUN-DF.)
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

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

CUENTA: 5111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE
SUBCUENTA: 51111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE
SUB-SUBCUENTA: 51111-1132 SUELDO AL PERSONAL DE CONFIANZA

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA																	ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO				NÓMINA					TOTAL	IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O REFERENCIA	IMPORTE	FECHA Y/O PERÍODO	NÚM.	CONCEPTO	SUB TOTAL	SUBSIDIO PARA EL EMPLEO							RETENCIONES / I.S.R. RETENIDO
003097	17/07/2023	1,114,295.14	00101	17/07/2023	1,007,333.00	31/07/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI VERÓNICA RÚZ RICÁRDEZ CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	5,000.00	16/JUL/2023 - 31/JUL/2023	71267C11-B5AB-487F-A989-FBBED010496D	VERÓNICA RÚZ RICÁRDEZ	5,434.85	0.00	434.85	5,000.00	\$1,007,333.00	1. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN RELATIVA A: * EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET POR CONCEPTO DE NÓMINA	COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET POR CONCEPTO DE NÓMINA * 206 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET DE LA SEGUNDA QUINCENA DE JULIO DOCUMENTACIÓN ADICIONAL * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 00110. DE FECHA 17 DE JULIO DE 2023 POR IMPORTE DE \$1,007,333.00 * ESTADO DE CUENTA DEL MES DE JULIO * RELACIÓN DE COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET	1,007,333.00	0.00
						31/07/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI ALMA DELIA SALINAS ROBLES CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	3,000.00	16/JUL/2023 - 31/JUL/2023	C8206C63-B824-48E5-9578-D8DE7121884	ALMA DELIA SALINAS ROBLES	3,190.68	0.00	190.68	3,000.00					
						31/07/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI SONIA REYES REYES CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	3,500.00	16/JUL/2023 - 31/JUL/2023	B7E38A86-2DFF-4E80-AB52-DDE035BA6681	SONIA REYES REYES	3,751.73	0.00	251.73	3,500.00					
						31/07/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI JOSÉ LUIS BRUNO CASTRO PÉREZ CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	10,000.00	16/JUL/2023 - 31/JUL/2023	C6883140-2B0C-4427-8DCD-EBD93D7FC2FA	JOSÉ LUIS BRUNO CASTRO PÉREZ	10,000.00	0.00	0.00	10,000.00					
						31/07/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI LADY CLAVEL RICÁRDEZ ARANGO CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	4,000.00	16/JUL/2023 - 31/JUL/2023	F5F0C075-6A1E-40C8-85EC-4FD957880C63	LADY CLAVEL RICÁRDEZ ARANGO	4,312.77	0.00	312.77	4,000.00					
						31/07/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI GIBRAN CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	7,000.00	16/JUL/2023 - 31/JUL/2023	1FF42623-9C4B-4982-A444-B4066439FFE2	GIBRAN FAJARDO RODRÍGUEZ	7,854.75	0.00	854.75	7,000.00					
						31/07/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI JUAN RAMÍREZ CABRERA CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	4,000.00	16/JUL/2023 - 31/JUL/2023	F60B1DB6-2BA4-4C68-80CC-AC7DC48E3C96	JUAN RAMÍREZ CABRERA	4,312.77	0.00	312.77	4,000.00					
						31/07/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	CARGO PAGO NÓMINA POR APLICAR MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA	970,833.00					970,833.00	199 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET DE LA SEGUNDA QUINCENA DE JULIO						

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

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

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

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

CUENTA: 5111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE

SUBCUENTA: 51111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE

SUB-SUBCUENTA: 51111-132 SUELDO AL PERSONAL DE CONFIANZA

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA																	ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA									
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO				NÓMINA						TOTAL	IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO					
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O REFERENCIA	IMPORTE	FECHA Y/O PERIODO	NÚM.	CONCEPTO	SUB TOTAL	SUBSIDIO PARA EL EMPLEO	RETENCIONES / I.S.R. RETENIDO											
						31/07/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245293	PAGO TRANSFERENCIA SPEI ANGÉLICA MARÍA VELASCO RAMÍREZ CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	6,000.00	16/JUL/2023 - 31/JUL/2023	5E40AF4D-C513-4B4C-9866-63187E72AF40	ANGÉLICA MARÍA VELASCO RAMÍREZ	6,627.51	0.00	627.51	6,000.00										
00318	17/07/2023	622,000.19	001108	17/07/2023	567,200.00	31/07/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245293	PAGO TRANSFERENCIA SPEI JOSÉ ALBERTO CRUZ SALINAS CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	4,500.00	16/JUL/2023 - 31/JUL/2023	F9733E1A-550C-4B4C-87F4-5F5827D53FB6	JOSÉ ALBERTO CRUZ SALINAS	4,873.81	0.00	373.81	4,500.00	\$567,200.00		1. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO RELATIVA A: * EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET POR CONCEPTO DE NÓMINA CANCELADOS CON LA LEYENDA "OPERADO"		567,200.00	0.00				
						31/07/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245293	CARGO PAGO NÓMINA POR APLICAR MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA	556,700.00	116 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET DE LA SEGUNDA QUINCENA DE JULIO																

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 33, FONDO IV, FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FORTAMUN-DF.)
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

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

CUENTA: 5111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE
SUBCUENTA: 51111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE
SUB-SUBCUENTA: 51111-1132 SUELDO AL PERSONAL DE CONFIANZA

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA																	ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO				NÓMINA						TOTAL	IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O REFERENCIA	IMPORTE	FECHA Y/O PERIODO	NÚM.	CONCEPTO	SUB TOTAL	SUBSIDIO PARA EL EMPLEO	RETENCIONES / I.S.R. RETENIDO						
003726	31/08/2023	1,124,204.74	001322	31/08/2023	1,014,934.00	15/08/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI SONIA REYES REYES CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	3,500.00	01/AGO/2023 - 15/AGO/2023	BBC826A5-363D-4887-938E-1312FC06CE93	SONIA REYES REYES	3,751.73	0.00	251.73	3,500.00	1. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO RELATIVA A: * EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET POR CONCEPTO DE NÓMINA	COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET POR CONCEPTO DE NÓMINA * 202 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET DE LA PRIMERA QUINCENA DE AGOSTO DOCUMENTACIÓN ADICIONAL * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 001322 DE FECHA 31 DE AGOSTO DE 2023 POR IMPORTE DE \$1,014,934.00 * ESTADO DE CUENTA DEL MES DE AGOSTO * RELACIÓN DE COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET	1,014,934.00	0.00	
						15/08/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI LADY CLAVEL RICARDEZ ARANGO CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	4,000.00	01/AGO/2023 - 15/AGO/2023	422832A7-C0D2-439A-8EF7-EF315CDE4F8B	LADY CLAVEL RICARDEZ ARANGO	4,312.77	0.00	312.77	4,000.00					
						15/08/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI JUAN RAMIREZ CABRERA CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	4,000.00	01/AGO/2023 - 15/AGO/2023	5EC59B36-E648-44E7-8A20-E96CDF3AA6A	JUAN RAMIREZ CABRERA	4,312.77	0.00	312.77	4,000.00					
						15/08/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI VERÓNICA RUÍZ RICARDEZ CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	5,000.00	01/AGO/2023 - 15/AGO/2023	E6DA25D0-AA3F-4568-806B-8B5F2D7AE553	VERÓNICA RUÍZ RICARDEZ	5,434.85	0.00	434.85	5,000.00					
						15/08/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI ALMA DELIA SALINAS ROBLES CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	3,000.00	01/AGO/2023 - 15/AGO/2023	EDDF5AAF-DC33-427F-BB84-24498FD11D43	ALMA DELIA SALINAS ROBLES	3,190.68	0.00	190.68	3,000.00					
						15/08/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI JOSÉ LUIS BRUNO CASTRO PÉREZ CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	10,000.00	01/AGO/2023 - 15/AGO/2023	7A747F03-D01E-4416-91D5-87E5570B9D66	JOSÉ LUIS BRUNO CASTRO PÉREZ	10,000.00	0.00	0.00	10,000.00					
						15/08/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI GIBRAN CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	7,000.00	01/AGO/2023 - 15/AGO/2023	E54701AC-AFEA-4921-977B-AE2C38EC0D7D	GIBRAN FAJARDO RODRÍGUEZ	7,854.75	0.00	854.75	7,000.00					
						15/08/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	CARGO PAGO NÓMINA POR APLICAR MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA	978,434.00	195 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET DE LA PRIMERA QUINCENA DE AGOSTO											

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA

DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

ANEXO DAM-FC-03-SOL-03

RESULTADO: AF-06

CUENTA: 5111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE

SUBCUENTA: 51111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE

SUB-SUBCUENTA: 51111-132 SUELDO AL PERSONAL DE CONFIANZA

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA																	ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO				NÓMINA						TOTAL	IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O REFERENCIA	IMPORTE	FECHA Y/O PERÍODO	NÚM.	CONCEPTO	SUB TOTAL	SUBSIDIO PARA EL EMPLEO	RETENCIONES / I.S.R. RETENIDO						
003732	31/08/2023	630,266.88	001324	31/08/2023	574,833.00	15/08/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245293	PAGO TRANSFERENCIA SPEI ANGÉLICA MARÍA VELASCO RAMÍREZ CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	6,000.00	01/AGO/2023 - 15/AGO/2023	AE686D7D-E0AB-4FE3-BB9F-F403B2271063	ANGÉLICA MARÍA VELASCO RAMÍREZ	6,627.51	0.00	627.51	6,000.00					
						15/08/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245293	PAGO TRANSFERENCIA SPEI JOSÉ ALBERTO CRUZ SALINAS CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	4,500.00	01/AGO/2023 - 15/AGO/2023	D5D68D4D-C94D-4AD1-9F4C-3085D3E65DE9	JOSÉ ALBERTO CRUZ SALINAS	4,873.81	0.00	373.81	4,500.00	\$574,833.00	1. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO RELATIVA A: * EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET POR CONCEPTO DE NÓMINA	NO CANCELÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL EGRESO CON LA LEYENDA "OPERADO" * COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET CANCELADOS CON LA LEYENDA "OPERADO"	574,833.00	0.00
						15/08/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245293	CARGO PAGO NÓMINA POR APLICAR MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA	564,333.00	118 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET DE LA PRIMERA QUINCENA DE AGOSTO											

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

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

RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 33, FONDO IV, FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FORTAMUN-DF.)
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

CUENTA: 5111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE
SUBCUENTA: 51111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE
SUB-SUBCUENTA: 51111-1132 SUELDO AL PERSONAL DE CONFIANZA

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA																ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO				NÓMINA						TOTAL	IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O REFERENCIA	IMPORTE	FECHA Y/O PERIODO	NÚM.	CONCEPTO	SUB TOTAL	SUBSIDIO PARA EL EMPLEO	RETENCIONES / I.S.R. RETENIDO						
003745	31/08/2023	1,102,871.57	001328	31/08/2023	995,867.00	31/08/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI VERÓNICA RÚIZ RICARDEZ CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	5,000.00	16/AGO/2023 - 31/AGO/2023	DC4EC2B7-52B2-4A2F-B8E6-720B5057CD9F	VERÓNICA RÚIZ RICARDEZ	5,434.85	0.00	434.85	5,000.00	\$995,867.00	1. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO RELATIVA A: * EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET POR CONCEPTO DE NÓMINA	COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET POR CONCEPTO DE NÓMINA * 200 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET DE LA SEGUNDA QUINCENA DE AGOSTO DOCUMENTACIÓN ADICIONAL * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 001328 DE FECHA 31 DE AGOSTO DE 2023 POR IMPORTE DE \$995,867.00 * ESTADO DE CUENTA DEL MES DE AGOSTO * RELACIÓN DE COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET	995,867.00	0.00
						31/08/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI ALMA DELIA SALINAS ROBLES CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	3,000.00	16/AGO/2023 - 31/AGO/2023	40C083A7-74E8-405D-BF30-A419463F70C0	ALMA DELIA SALINAS ROBLES	3,190.68	0.00	190.68	3,000.00					
						31/08/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI JOSÉ LUIS BRUNO CASTRO PÉREZ CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	10,000.00	16/AGO/2023 - 31/AGO/2023	A7DAAAFD-0E96-4594-9349-15A37A26670D	JOSÉ LUIS BRUNO CASTRO PÉREZ	10,000.00	0.00	0.00	10,000.00					
						31/08/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI GIBRAN CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	7,000.00	16/AGO/2023 - 31/AGO/2023	5C758FA2-7E32-40CF-B89A-61862B12D2F9	GIBRAN FAJARDO RODRIGUEZ	7,854.75	0.00	0.00	7,000.00					
						31/08/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI SONIA REYES REYES CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	3,500.00	16/AGO/2023 - 31/AGO/2023	76FC2BF2-B3A5-4DBF-97B7-4FB8E9DE1E9D6	SONIA REYES REYES	3,751.73	0.00	251.73	3,500.00					
						31/08/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI LADY CLAVEL RICARDEZ ARANGO CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	4,000.00	16/AGO/2023 - 31/AGO/2023	2D03DICI-8E1A-4CC9-AFCC-796ED0CC67A8	LADY CLAVEL RICARDEZ ARANGO	4,312.77	0.00	312.77	4,000.00					
						31/08/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI JUAN RAMÍREZ CABRERA CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	4,000.00	16/AGO/2023 - 31/AGO/2023	AE99C60C-5CD2-4AAB-BE2B-5CFC472C4833	JUAN RAMÍREZ CABRERA	4,312.77	0.00	312.77	4,000.00					
						31/08/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	CARGO PAGO NÓMINA POR APLICAR MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA	959,367.00	193 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET DE LA SEGUNDA QUINCENA DE AGOSTO											

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

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

RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 33, FONDO IV, FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FORTAMUN-DF.)
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

CUENTA: 5111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE
SUBCUENTA: 51111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE
SUB-SUBCUENTA: 51111-132 SUELDO AL PERSONAL DE CONFIANZA

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA																	ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA			
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO				NÓMINA					TOTAL	IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O REFERENCIA	IMPORTE	FECHA Y/O PERIODO	NÚM.	CONCEPTO	SUB TOTAL	SUBSIDIO PARA EL EMPLEO						
003755	31/08/2023	625,939.34	001332	31/08/2023	561,600.00	31/08/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245293	PAGO TRANSFERENCIA SPEI ANGÉLICA MARÍA VELASCO RAMÍREZ CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	6,000.00	16/AGO/2023 - 31/AGO/2023	85AD9986-3675-4397-9376-CFEB0D2E6113	ANGÉLICA MARÍA VELASCO RAMÍREZ	6,627.51	0.00	627.51	6,000.00	1. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO RELATIVA A: * EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET POR CONCEPTO DE NÓMINA 2. NO CANCELÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL EGRESO CON LA LEYENDA "OPERADO"	COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET POR CONCEPTO DE NÓMINA * 117 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET DE LA SEGUNDA QUINCENA DE AGOSTO NO CANCELÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL EGRESO CON LA LEYENDA "OPERADO" * COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET CANCELADOS CON LA LEYENDA "OPERADO" DOCUMENTACIÓN ADICIONAL * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 001332 DE FECHA 31 DE AGOSTO DE 2023 POR IMPORTE DE \$561,600.00 * ESTADO DE CUENTA DEL MES DE AGOSTO * RELACIÓN DE COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET	561,600.00	0.00
						31/08/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245293	PAGO TRANSFERENCIA SPEI ANABEL CARDENAS LUIS CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	4,500.00	16/AGO/2023 - 31/AGO/2023	3335B686-5F3B-4981-A69B-8C5AFF840C4A	ANABEL CARDENAS LUIS	4,873.81	0.00	373.81	4,500.00				
						31/08/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245293	PAGO TRANSFERENCIA SPEI JOSÉ ALBERTO CRUZ SALINAS CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	4,500.00	16/AGO/2023 - 31/AGO/2023	ECD45C22-F615-4575-B4E9-82D97336F3D5	JOSÉ ALBERTO CRUZ SALINAS	4,873.81	0.00	373.81	4,500.00				
						31/08/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245293	CARGO PAGO NÓMINA POR APLICAR MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA	546,600.00	114 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET DE LA SEGUNDA QUINCENA DE AGOSTO										

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 33, FONDO IV, FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FORTAMUN-DF.)
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

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

CUENTA: 5111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE
SUBCUENTA: 51111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE
SUB-SUBCUENTA: 51111-1132 SUELDO AL PERSONAL DE CONFIANZA

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA																ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO				NÓMINA						TOTAL	IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O REFERENCIA	IMPORTE	FECHA Y/O PERIODO	NÚM.	CONCEPTO	SUB TOTAL	SUBSIDIO PARA EL EMPLEO	RETENCIONES / I.S.R. RETENIDO						
004410	20/09/2023	1,120,249.32	001565	20/09/2023	1,013,250.00	14/09/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI SONIA REYES REYES CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	3,500.00	01/SEP/2023 - 15/SEP/2023	E775333D-94DF-49E0-BB48-CCCB205BD247	SONIA REYES REYES	3,751.73	0.00	251.73	3,500.00	1,013,250.00	1. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN DEL GASTO RELATIVA A: * EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET POR CONCEPTO DE NÓMINA	COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET POR CONCEPTO DE NÓMINA * 206 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET DE LA PRIMERA QUINCENA DE SEPTIEMBRE DOCUMENTACIÓN ADICIONAL * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 001565 DE FECHA 20 DE SEPTIEMBRE DE 2023 POR IMPORTE DE \$1,013,250.00 * ESTADO DE CUENTA DEL MES DE SEPTIEMBRE * RELACIÓN DE COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET	1,013,250.00	0.00
						14/09/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI LADY CLAVEL RICARDEZ ARANGO CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	4,000.00	01/SEP/2023 - 15/SEP/2023	31F8DD54-BF35-46BD-89B9-82788D8A8BBI	LADY CLAVEL RICARDEZ ARANGO	4,312.77	0.00	312.77	4,000.00					
						14/09/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI JUAN RAMÍREZ CABRERA CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	4,000.00	01/SEP/2023 - 15/SEP/2023	DECF4788-2E39-4F8D-9197-A66451194B90	JUAN RAMÍREZ CABRERA	4,312.77	0.00	312.77	4,000.00					
						14/09/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI VERÓNICA RUIZ RICARDEZ CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	5,000.00	01/SEP/2023 - 15/SEP/2023	79A7E485-95FA-4451-86AF-995A67E061F5	VERÓNICA RUIZ RICARDEZ	5,434.85	0.00	434.85	5,000.00					
						14/09/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI ALMA DELIA SALINAS ROBLES CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	3,000.00	01/SEP/2023 - 15/SEP/2023	C04DE393-E1A2-45DF-B7FB-B971AB5FE180	ALMA DELIA SALINAS ROBLES	3,190.68	0.00	190.68	3,000.00					
						14/09/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI JOSÉ LUIS BRUNO CASTRO PÉREZ CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	10,000.00	01/SEP/2023 - 15/SEP/2023	07AD0C6B-B39F-49D2-A436-3284C904E4AF	JOSÉ LUIS BRUNO CASTRO PÉREZ	10,000.00	0.00	0.00	10,000.00					
						14/09/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI GIBRAN CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	5,000.00	01/SEP/2023 - 15/SEP/2023	C4278DB2-A98A-4B16-AB1D-ABE7B58FA73F	GIBRAN FAJARDO RODRÍGUEZ	5,434.85	0.00	434.85	5,000.00					
						14/09/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	CARGO PAGO NÓMINA POR APLICAR MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA	978,750.00	199 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET DE LA PRIMERA QUINCENA DE SEPTIEMBRE											

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 33, FONDO IV, FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FORTAMUN-DF.)
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

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

CUENTA: 5111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE
SUBCUENTA: 51111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE
SUB-SUBCUENTA: 51111-132 SUELDO AL PERSONAL DE CONFIANZA

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA																	ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO				NÓMINA						TOTAL	IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O REFERENCIA	IMPORTE	FECHA Y/O PERIODO	NÚM.	CONCEPTO	SUB TOTAL	SUBSIDIO PARA EL EMPLEO	RETENCIONES / I.S.R. RETENIDO						
004416	20/09/2023	632,771.24	001567	20/09/2023	576,700.00	20/09/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245293	PAGO TRANSFERENCIA SPEI ANGÉLICA MARÍA VELASCO RAMÍREZ CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	11,000.00	01/SEP/2023 - 15/SEP/2023	D00A90AF-F37B-453B-A6D7-27CA078AED09	ANGÉLICA MARÍA VELASCO RAMÍREZ	12,941.22	0.00	1,941.22	11,000.00	\$576,700.00	1. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO RELATIVA A: * EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET POR CONCEPTO DE NÓMINA	NO CANCELÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL EGRESO CON LA LEYENDA "OPERADO" * COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET DE LA PRIMERA QUINCENA DE SEPTIEMBRE	576,700.00	0.00
						20/09/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245293	PAGO TRANSFERENCIA SPEI ANABEL CARDENAS LUIS CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	4,500.00	01/SEP/2023 - 15/SEP/2023	702AA0E9-A08B-4791-A93B-48F8205E8E1B	ANABEL CARDENAS LUIS	4,873.81	0.00	373.81	4,500.00					
						20/09/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245293	PAGO TRANSFERENCIA SPEI JOSÉ ALBERTO CRUZ SALINAS CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	4,500.00	01/SEP/2023 - 15/SEP/2023	BBCB07D6-DD29-43CD-887E-D18C1DE5B0E0	JOSÉ ALBERTO CRUZ SALINAS	4,873.81	0.00	373.81	4,500.00					
						20/09/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245293	CARGO PAGO NÓMINA POR APLICAR MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA	556,700.00	119 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET DE LA PRIMERA QUINCENA DE SEPTIEMBRE											

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 33, FONDO IV, FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FORTAMUN-DF.)
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

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

CUENTA: 5111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE
SUBCUENTA: 51111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE
SUB-SUBCUENTA: 51111-1132 SUELDO AL PERSONAL DE CONFIANZA

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA																ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO				NÓMINA					TOTAL	IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O REFERENCIA	IMPORTE	FECHA Y/O PERÍODO	NÚM.	CONCEPTO	SUB TOTAL	SUBSIDIO PARA EL EMPLEO							RETENCIONES / I.S.R. RETENIDO
004431	22/09/2023	1,118,113.09	001572	22/09/2023	1,011,112.00	29/09/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI JOSÉ LUIS BRUNO CASTRO PÉREZ CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	10,000.00	16/SEP/2023 - 30/SEP/2023	7AB3F297-6046-4A3F-9301-31A9D06B8FF2	JOSÉ LUIS BRUNO CASTRO PÉREZ	10,000.00	0.00	0.00	10,000.00	\$1,011,112.00	1. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO RELATIVA A: * EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET POR CONCEPTO DE NÓMINA	COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET POR CONCEPTO DE NÓMINA * 204 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET DE LA SEGUNDA QUINCENA DE SEPTIEMBRE DOCUMENTACIÓN ADICIONAL * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 001572 DE FECHA 20 DE SEPTIEMBRE DE 2023 POR IMPORTE DE \$1,011,112.00 * ESTADO DE CUENTA DEL MES DE SEPTIEMBRE * RELACIÓN DE COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET	1,011,112.00	0.00
						29/09/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI GIBRAN CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	5,000.00	16/SEP/2023 - 30/SEP/2023	6E003E93-BFEB-4A37-BE3F-268684F38CBC	GIBRAN FAJARDO RODRÍGUEZ	5,434.85	0.00	434.85	5,000.00					
						29/09/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI LADY CLAVEL RICARDEZ ARANGO CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	4,000.00	16/SEP/2023 - 30/SEP/2023	8FE2439E-AE0B-478B-95BA-E7F9D92E9505	LADY CLAVEL RICARDEZ ARANGO	4,312.77	0.00	312.77	4,000.00					
						29/09/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI JUAN RAMÍREZ CABRERA CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	4,000.00	16/SEP/2023 - 30/SEP/2023	394F8D21-A2D3-4711-90A7-74B168D3EB95	JUAN RAMÍREZ CABRERA	4,312.77	0.00	312.77	4,000.00					
						29/09/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI VERÓNICA RUIZ RICARDEZ CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	5,000.00	16/SEP/2023 - 30/SEP/2023	CBFA2AC1-138E-4ED2-B559-C14AE808CC6E	VERÓNICA RUIZ RICARDEZ	5,434.85	0.00	434.85	5,000.00					
						29/09/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI ALMA DELIA SALINAS ROBLES CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	3,000.00	16/SEP/2023 - 30/SEP/2023	A83A717F-BEAD-40CF-8595-ECB2E164024B	ALMA DELIA SALINAS ROBLES	3,190.68	0.00	190.68	3,000.00					
						29/09/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	CARGO PAGO NÓMINA POR APLICAR MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA	980,112.00	198 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET DE LA SEGUNDA QUINCENA DE SEPTIEMBRE											

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

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

RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 33, FONDO IV, FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FORTAMUN-DF.)
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

CUENTA: 5111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE
SUBCUENTA: 51111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE
SUB-SUBCUENTA: 51111-132 SUELDO AL PERSONAL DE CONFIANZA

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA																	ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO				NÓMINA						TOTAL	IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O REFERENCIA	IMPORTE	FECHA Y/O PERÍODO	NÚM.	CONCEPTO	SUB TOTAL	SUBSIDIO PARA EL EMPLEO	RETENCIONES / I.S.R. RETENIDO						
005356	31/10/2023	1,100,689.13	001857	31/10/2023	995,150.00	16/10/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI LADY CLAVEL RICARDEZ ARANGO CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	4,000.00	01/OCT/2023 - 15/OCT/2023	3E574AAB-A19A-4ECE-A377-D8B73FAD3C42	LADY CLAVEL RICARDEZ ARANGO	4,312.77	0.00	312.77	4,000.00	\$995,150.00	1. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO RELATIVA A: * EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET POR CONCEPTO DE NÓMINA	COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET POR CONCEPTO DE NÓMINA * 200 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET DE LA PRIMER QUINCENA DE OCTUBRE DOCUMENTACIÓN ADICIONAL * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 001857 DE FECHA 31 DE OCTUBRE DE 2023 POR IMPORTE DE \$995,150.00 * ESTADO DE CUENTA DEL MES DE OCTUBRE * RELACIÓN DE COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET	995,150.00	0.00
						16/10/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI JUAN RAMÍREZ CABRERA CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	4,000.00	01/OCT/2023 - 15/OCT/2023	1C4C575D-2402-4136-B55D-8F9C93332C75	JUAN RAMÍREZ CABRERA	4,312.77	0.00	312.77	4,000.00					
						16/10/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI VERÓNICA RÚZ RICARDEZ CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	5,000.00	01/OCT/2023 - 15/OCT/2023	2F2DF7DC-E578-4FAI-A328-9EBE17F9D535	VERÓNICA RÚZ RICARDEZ	5,434.85	0.00	434.85	5,000.00					
						16/10/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI ALMA DELIA SALINAS ROBLES CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	3,000.00	01/OCT/2023 - 15/OCT/2023	49163212-9E1C-4493-BB30-F033E2C464A7	ALMA DELIA SALINAS ROBLES	3,190.68	0.00	190.68	3,000.00					
						16/10/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI JOSÉ LUIS BRUNO CASTRO PÉREZ CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	10,000.00	01/OCT/2023 - 15/OCT/2023	E037D526-977E-4211-9810-01E9534E4976	JOSÉ LUIS BRUNO CASTRO PÉREZ	10,000.00	0.00	0.00	10,000.00					
						16/10/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI GIBRAN CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	5,000.00	01/OCT/2023 - 15/OCT/2023	57A0AF41-82C0-4F08-84EA-99A2EF41B7B4	GIBRAN FAJARDO RODRÍGUEZ	5,434.85	0.00	434.85	5,000.00					
						16/10/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	CARGO PAGO NÓMINA POR APLICAR MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA	964,150.00	194 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET DE LA PRIMERA QUINCENA DE OCTUBRE											

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA

DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

ANEXO DAM-FC-03-SOL-03

RESULTADO: AF-06

CUENTA: 5111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE

SUBCUENTA: 51111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE

SUB-SUBCUENTA: 51111-132 SUELDO AL PERSONAL DE CONFIANZA

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA																	ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO				NÓMINA						TOTAL	IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O REFERENCIA	IMPORTE	FECHA Y/O PERIODO	NÚM.	CONCEPTO	SUB TOTAL	SUBSIDIO PARA EL EMPLEO	RETENCIONES / I.S.R. RETENIDO						
005387	31/10/2023	1,099,459.91	001867	31/10/2023	993,584.00	30/10/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. C.T.A.: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI GIBRAN CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	5,000.00	16/OCT/2023 - 31/OCT/2023	9891C7B4-EE12-43F4-BED2-CC83B5D3492B	GIBRAN FAJARDO RODRÍGUEZ	5,434.85	0.00	434.85	5,000.00	\$993,584.00	1. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO RELATIVA A: * EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET POR CONCEPTO DE NÓMINA	COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET POR CONCEPTO DE NÓMINA * 200 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET DE LA SEGUNDA QUINCENA DE OCTUBRE DOCUMENTACIÓN ADICIONAL * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 001867 DE FECHA 31 DE OCTUBRE DE 2023 POR IMPORTE DE \$993,584.00 * ESTADO DE CUENTA DEL MES DE OCTUBRE * RELACIÓN DE COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET	993,584.00	0.00
						30/10/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. C.T.A.: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI JUAN RAMÍREZ CABRERA CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	4,000.00	16/OCT/2023 - 31/OCT/2023	B26EE8D5-00EE-4563-84C9-E12703A9559A	JUAN RAMÍREZ CABRERA	4,312.77	0.00	312.77	4,000.00					
						30/10/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. C.T.A.: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI ALMA DELIA SALINAS ROBLES CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	3,000.00	16/OCT/2023 - 31/OCT/2023	D53C6C46-72FC-4EF3-AD83-D4899EF30F71	ALMA DELIA SALINAS ROBLES	3,190.68	0.00	190.68	3,000.00					
						30/10/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. C.T.A.: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI JOSÉ LUIS BRUNO CASTRO PÉREZ CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	10,000.00	16/OCT/2023 - 31/OCT/2023	35D3F55A-6818-423F-ACD4-3DAD3D93263E	JOSÉ LUIS BRUNO CASTRO PÉREZ	10,000.00	0.00	0.00	10,000.00					
						30/10/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. C.T.A.: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI VERÓNICA RÚZ RICARDEZ CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	5,000.00	16/OCT/2023 - 31/OCT/2023	42371A4A-D5CA-431D-A5D4-134AC2B34170	VERÓNICA RÚZ RICARDEZ	5,434.85	0.00	434.85	5,000.00					
						30/10/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. C.T.A.: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI LADY CLAVEL RICARDEZ ARANGO CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	4,000.00	16/OCT/2023 - 31/OCT/2023	93738E20-AD04-478A-A7DA-184274528B55	LADY CLAVEL RICARDEZ ARANGO	4,312.77	0.00	312.77	4,000.00					
						30/10/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. C.T.A.: 18000245262	CARGO PAGO NÓMINA POR APLICAR MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA	982,584.00	194 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET DE LA SEGUNDA QUINCENA DE OCTUBRE											

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

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

CUENTA: 5111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE
SUBCUENTA: 51111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE
SUB-SUBCUENTA: 51111-132 SUELDO AL PERSONAL DE CONFIANZA

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA																	ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO				NÓMINA						TOTAL	IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O REFERENCIA	IMPORTE	FECHA Y/O PERIODO	NÚM.	CONCEPTO	SUB TOTAL	SUBSIDIO PARA EL EMPLEO	RETENCIONES / I.S.R. RETENIDO						
005394	31/10/2023	617,152.69	001869	31/10/2023	561,833.00	30/10/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245293	PAGO TRANSFERENCIA SPEI ANGÉLICA MARÍA VELASCO RAMÍREZ CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	11,000.00	16/OCT/2023 - 31/OCT/2023	E1FC5466-D827-488C-B9B4-79E831559FEF	ANGÉLICA MARÍA VELASCO RAMÍREZ	12,941.22	0.00	1,941.22	11,000.00	<p>COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET POR CONCEPTO DE NÓMINA</p> <p>* 114 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET DE LA SEGUNDA QUINCENA DE OCTUBRE</p> <p>1. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <p>* EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET POR CONCEPTO DE NÓMINA</p> <p>2. NO CANCELÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL EGRESO CON LA LEYENDA "OPERADO"</p> <p>* COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET CANCELADOS CON LA LEYENDA "OPERADO"</p> <p>DOCUMENTACIÓN ADICIONAL</p> <p>* PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 001869 DE FECHA 31 DE OCTUBRE DE 2023 POR IMPORTE DE \$561,833.00</p> <p>* ESTADO DE CUENTA DEL MES DE OCTUBRE</p> <p>* RELACIÓN DE COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET</p>	561,833.00	0.00		
						30/10/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245293	PAGO TRANSFERENCIA SPEI ANABEL CARDENAS LUIS CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	4,500.00	16/OCT/2023 - 31/OCT/2023	79A67129-7E14-46AB-964D-64DCF31AE941	ANABEL CARDENAS LUIS	4,873.81	0.00	373.81	4,500.00					
						30/10/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245293	PAGO TRANSFERENCIA SPEI JOSÉ ALBERTO CRUZ SALINAS CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	4,500.00	16/OCT/2023 - 31/OCT/2023	85038E40-672B-4F31-BAD3-67CB83171052	JOSÉ ALBERTO CRUZ SALINAS	4,873.81	0.00	373.81	4,500.00					
						30/10/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245293	CARGO PAGO NÓMINA POR APLICAR MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA	541,833.00	111 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET DE LA SEGUNDA QUINCENA DE OCTUBRE											

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

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

RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 33, FONDO IV, FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FORTAMUN-DF).
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

CUENTA: 5111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE
SUBCUENTA: 51111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE
SUB-SUBCUENTA: 51111-132 SUELDO AL PERSONAL DE CONFIANZA

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA																	ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO				NÓMINA						TOTAL	IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O REFERENCIA	IMPORTE	FECHA Y/O PERIODO	NÚM.	CONCEPTO	SUB TOTAL	SUBSIDIO PARA EL EMPLEO	RETENCIONES / I.S.R. RETENIDO						
006020	30/11/2023	1,091,542.37	002089	30/11/2023	986,650.00	15/11/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI GIBRAN CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	5,000.00	01/NOV/2023 - 15/NOV/2023	506C930A-9A7D-4107-BFCB-6B8D66CDF180	GIBRAN FAJARDO RODRÍGUEZ	5,434.85	0.00	434.85	5,000.00	\$986,650.00	1. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO RELATIVA A: * EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET POR CONCEPTO DE NÓMINA 2. NO CANCELÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL EGRESO CON LA LEYENDA "OPERADO"	COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET POR CONCEPTO DE NÓMINA * 198 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET DE LA PRIMERA QUINCENA DE NOVIEMBRE NO CANCELÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL EGRESO CON LA LEYENDA "OPERADO" * COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET CANCELADOS CON LA LEYENDA "OPERADO"	986,650.00	0.00
						15/11/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI LADY CLAVEL RICARDEZ ARANGO CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	4,000.00	01/NOV/2023 - 15/NOV/2023	6CAC22CD-5527-40D4-B5DE-AEBE146C55DE	LADY CLAVEL RICARDEZ ARANGO	4,312.77	0.00	312.77	4,000.00					
						15/11/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI JUAN RAMÍREZ CABRERA CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	4,000.00	01/NOV/2023 - 15/NOV/2023	857C0400-2392-43F4-B701-27C9B7BCF86F	JUAN RAMÍREZ CABRERA	4,312.77	0.00	312.77	4,000.00					
						15/11/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI VERÓNICA RUIZ RICARDEZ CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	5,000.00	01/NOV/2023 - 15/NOV/2023	08110EF4-CBEC-48EF-889E-76D84E87A6D1	VERÓNICA RUIZ RICARDEZ	5,434.85	0.00	434.85	5,000.00					
						15/11/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI ALMA DELIA SALINAS ROBLES CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	3,000.00	01/NOV/2023 - 15/NOV/2023	04BD814F-F5A6-4EB3-858B-B498904839DE	ALMA DELIA SALINAS ROBLES	3,190.68	0.00	190.68	3,000.00					
						15/11/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI JOSÉ LUIS BRUNO CASTRO PÉREZ CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	10,000.00	01/NOV/2023 - 15/NOV/2023	78D8862B-6BBA-4E4A-9B55-591238F895AC	JOSÉ LUIS BRUNO CASTRO PÉREZ	10,000.00	0.00	0.00	10,000.00					
						15/11/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	CARGO PAGO NÓMINA POR APLICAR MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA	955,650.00	192 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET DE LA PRIMERA QUINCENA DE NOVIEMBRE											

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 33, FONDO IV, FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FORTAMUN-DF.)
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

CUENTA: 5111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE
SUBCUENTA: 51111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE
SUB-SUBCUENTA: 51111-132 SUELDO AL PERSONAL DE CONFIANZA

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA																	ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO				NÓMINA						TOTAL	IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O REFERENCIA	IMPORTE	FECHA Y/O PERÍODO	NÚM.	CONCEPTO	SUB TOTAL	SUBSIDIO PARA EL EMPLEO	RETENCIONES / I.S.R. RETENIDO						
006033	30/11/2023	615,814.03	002093	30/11/2023	560,700.00	16/11/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245293	PAGO TRANSFERENCIA SPEI ANGÉLICA MARÍA VELASCO RAMÍREZ CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	11,000.00	01/NOV/2023 - 15/NOV/2023	731D7F68-2818-4619-A5AA-871A9BACB7C2	ANGÉLICA MARÍA VELASCO RAMÍREZ	12,941.22	0.00	1,941.22	11,000.00	<p>1. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO RELATIVA A: * EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET POR CONCEPTO DE NÓMINA CANCELADOS CON LA LEYENDA "OPERADO"</p> <p>2. NO CANCELÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL EGRESO CON LA LEYENDA "OPERADO"</p>	<p>COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET POR CONCEPTO DE NÓMINA * 114 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET DE LA PRIMERA QUINCENA DE NOVIEMBRE COMPROBATORIA DEL EGRESO CON LA LEYENDA "OPERADO" * COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET CANCELADOS CON LA LEYENDA "OPERADO"</p> <p>DOCUMENTACIÓN ADICIONAL * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 002093 DE FECHA 30 DE NOVIEMBRE DE 2023 POR IMPORTE DE \$560,700.00 * ESTADO DE CUENTA DEL MES DE NOVIEMBRE * RELACIÓN DE COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET</p>	560,700.00	0.00	
						16/11/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245293	PAGO TRANSFERENCIA SPEI ANABEL CARDENAS LUIS CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	4,500.00	01/NOV/2023 - 15/NOV/2023	F1FDD65C-2E34-4E0F-ACDD-7840F29F8154	ANABEL CARDENAS LUIS	4,873.81	0.00	373.81	4,500.00					
						16/11/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245293	PAGO TRANSFERENCIA SPEI JOSÉ ALBERTO CRUZ SALINAS CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	4,500.00	01/NOV/2023 - 15/NOV/2023	792CC035-7B87-4A92-B832-E9212478CCA9	JOSÉ ALBERTO CRUZ SALINAS	4,873.81	0.00	373.81	4,500.00					
						16/11/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245293	CARGO PAGO NÓMINA POR APLICAR MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA	540,700.00	111 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET DE LA PRIMERA QUINCENA DE NOVIEMBRE											

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

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

RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 33, FONDO IV, FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FORTAMUN-DF.)
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

CUENTA: 5111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE
SUBCUENTA: 51111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE
SUB-SUBCUENTA: 51111-1132 SUELDO AL PERSONAL DE CONFIANZA

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA																	ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA								
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO				NÓMINA						TOTAL	IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO				
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O REFERENCIA	IMPORTE	FECHA Y/O PERIODO	NÚM.	CONCEPTO	SUB TOTAL	SUBSIDIO PARA EL EMPLEO	RETENCIONES / I.S.R. RETENIDO										
006046	30/11/2023	1,110,016.40	002098	30/11/2023	1,003,117.00	30/11/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI LADY CLAVEL RICARDEZ ARANGO CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	4,000.00	16/NOV/2023 - 30/NOT/2023	F487D9C2-2541-47C1-9102-7A388CD06ADE	LADY CLAVEL RICARDEZ ARANGO	4,312.77	0.00	312.77	4,000.00	1,003,117.00	1. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO RELATIVA A: * EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET POR CONCEPTO DE NÓMINA	COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET POR CONCEPTO DE NÓMINA * 201 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET DE LA SEGUNDA QUINCENA DE NOVIEMBRE DOCUMENTACIÓN ADICIONAL * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 002098 DE FECHA 30 DE NOVIEMBRE DE 2023 POR IMPORTE DE \$1,003,117.00 * ESTADO DE CUENTA DEL MES DE NOVIEMBRE * RELACIÓN DE COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET	1,003,117.00	0.00				
						30/11/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI JUAN RAMÍREZ CABRERA CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	4,000.00	16/NOV/2023 - 30/NOT/2023	F4118694-91BE-4306-B6CC-380BC6E58AA0	JUAN RAMÍREZ CABRERA	4,312.77	0.00	312.77	4,000.00									
						30/11/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI VERÓNICA RÚZ RICARDEZ CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	5,000.00	16/NOV/2023 - 30/NOT/2023	7FD086C4-3D61-4197-8D8D-1601B1BA2F74	VERÓNICA RÚZ RICARDEZ	5,434.85	0.00	434.85	5,000.00									
						30/11/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI ALMA DELIA SALINAS ROBLES CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	3,000.00	16/NOV/2023 - 30/NOT/2023	E4EF7505-8F97-41B8-AB13-7998A4CAF016	ALMA DELIA SALINAS ROBLES	3,190.68	0.00	190.68	3,000.00									
						30/11/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI JOSÉ LUIS BRUNO CASTRO PÉREZ CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	10,000.00	16/NOV/2023 - 30/NOT/2023	17F40097-FBFF-4E7D-B1B1-F6DFF857AFFC	JOSÉ LUIS BRUNO CASTRO PÉREZ	10,000.00	0.00	0.00	10,000.00									
						30/11/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI GIBRAN CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	5,000.00	16/NOV/2023 - 30/NOT/2023	DF3F9607-BF2F-4932-AF02-F2550A64C096	GIBRAN FAJARDO RODRÍGUEZ	5,434.85	0.00	434.85	5,000.00									
						30/11/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	CARGO PAGO NÓMINA POR APLICAR MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA	972,117.00	195 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET DE LA SEGUNDA QUINCENA DE NOVIEMBRE															

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA

DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

ANEXO DAM-FC-03-SOL-03

RESULTADO: AF-06

CUENTA: 5111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE

SUBCUENTA: 51111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA																	ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO				NÓMINA						TOTAL	IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O REFERENCIA	IMPORTE	FECHA Y/O PERÍODO	NÚM.	CONCEPTO	SUB TOTAL	SUBSIDIO PARA EL EMPLEO	RETENCIONES / I.S.R. RETENIDO						
006058	30/11/2023	608,036.31	002100	30/11/2023	553,500.00	30/11/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245293	PAGO TRANSFERENCIA SPEI ANGÉLICA MARÍA VELASCO RAMÍREZ CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	11,000.00	16/NOV/2023 - 30/NOT/2023	39F75709-3012-455D-A218-34C10C3239DA	ANGÉLICA MARÍA VELASCO RAMÍREZ	12,941.22	0.00	1,941.22	11,000.00	\$553,500.00	1. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO RELATIVA A: * EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET POR CONCEPTO DE NÓMINA 2. NO CANCELÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL EGRESO CON LA LEYENDA "OPERADO"	COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET POR CONCEPTO DE NÓMINA * 113 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET DE LA SEGUNDA QUINCENA DE NOVIEMBRE NO CANCELÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL EGRESO CON LA LEYENDA "OPERADO" * COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET CANCELADOS CON LA LEYENDA "OPERADO" DOCUMENTACIÓN ADICIONAL * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 002100 DE FECHA 30 DE NOVIEMBRE DE 2023 POR IMPORTE DE \$553,500.00 * ESTADO DE CUENTA DEL MES DE NOVIEMBRE * RELACIÓN DE COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET	553,500.00	0.00
						30/11/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245293	PAGO TRANSFERENCIA SPEI ANABEL CARDENAS LUIS CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	4,500.00	16/NOV/2023 - 30/NOT/2023	DDA81408-DD0E-4055-BE62-8E7DEF5C85E1	ANABEL CARDENAS LUIS	4,873.81	0.00	373.81	4,500.00					
						30/11/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245293	PAGO TRANSFERENCIA SPEI JOSÉ ALBERTO CRUZ SALINAS CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	3,900.00	16/NOV/2023 - 30/NOT/2023	82A116AA-10BE-4331-BF57-3F48335CC748	JOSÉ ALBERTO CRUZ SALINAS	4,200.56	0.00	300.56	3,900.00					
						30/11/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245293	CARGO PAGO NÓMINA POR APLICAR MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA	534,100.00	110 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET DE LA SEGUNDA QUINCENA DE NOVIEMBRE											

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

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

RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 33, FONDO IV, FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FORTAMUN-DF.)
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

CUENTA: 5111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE
SUBCUENTA: 51111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE
SUB-SUBCUENTA: 51111-132 SUELDO AL PERSONAL DE CONFIANZA

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA																	ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA			
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO				NÓMINA					TOTAL	IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O REFERENCIA	IMPORTE	FECHA Y/O PERIODO	NÚM.	CONCEPTO	SUB TOTAL	SUBSIDIO PARA EL EMPLEO						
007268	31/12/2023	606,490.02	002476	31/12/2023	552,066.00	15/12/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245293	PAGO TRANSFERENCIA SPEI ANGÉLICA MARÍA VELASCO RAMÍREZ CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	11,000.00	01/DIC/2023 - 15/DIC/2023	E80E8ABD-3906-4187-87C8-59D88E7295A6	ANGÉLICA MARÍA VELASCO RAMÍREZ	12,941.22	0.00	1,941.22	11,000.00	1. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO RELATIVA A: * EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET POR CONCEPTO DE NÓMINA 2. NO CANCELÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL EGRESO CON LA LEYENDA "OPERADO"	COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET POR CONCEPTO DE NÓMINA * 112 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET DE LA SEGUNDA QUINCENA DE NOVIEMBRE NO CANCELÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL EGRESO CON LA LEYENDA "OPERADO" * 112 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET CANCELADOS CON LA LEYENDA "OPERADO" DOCUMENTACIÓN ADICIONAL * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 002476 DE FECHA 31 DE DICIEMBRE DE 2023 POR IMPORTE DE \$552,066.00 * ESTADO DE CUENTA DEL MES DE DICIEMBRE * RELACIÓN DE COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET	552,066.00	0.00
						15/12/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245293	PAGO TRANSFERENCIA SPEI ANABEL CARDENAS LUIS CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	4,500.00	01/DIC/2023 - 15/DIC/2023	F03F5508-1C7F-481E-921A-F8863746944E	ANABEL CARDENAS LUIS	4,873.81	0.00	373.81	4,500.00				
						15/12/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245293	PAGO TRANSFERENCIA SPEI JOSÉ ALBERTO CRUZ SALINAS CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	4,500.00	01/DIC/2023 - 15/DIC/2023	72F5E7BC-56C9-4915-87A7-00CC458273F2	JOSÉ ALBERTO CRUZ SALINAS	4,873.81	0.00	373.81	4,500.00				
						15/12/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245293	CARGO PAGO NÓMINA POR APLICAR MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA	532,066.00	109 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET DE LA PRIMERA QUINCENA DE DICIEMBRE										

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 33, FONDO IV, FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FORTAMUN-DF.)
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

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

CUENTA: 5111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE
SUBCUENTA: 51111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE
SUB-SUBCUENTA: 51111-132 SUELDO AL PERSONAL DE CONFIANZA

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA																	ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA													
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO				NÓMINA					TOTAL	IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO										
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O REFERENCIA	IMPORTE	FECHA Y/O PERIODO	NÚM.	CONCEPTO	SUB TOTAL	SUBSIDIO PARA EL EMPLEO							RETENCIONES / I.S.R. RETENIDO									
007515	31/12/2023	453,272.46	002530	31/12/2023	1,009,234.00	15/12/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI LADY CLAVEL RICARDEZ ARANGO CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	4,000.00	01/DIC/2023 - 15/DIC/2023	D0DE2C2F-1B38-4A9F-AFB3-87ACEB0F57D5	LADY CLAVEL RICARDEZ ARANGO	4,312.77	0.00	312.77	4,000.00	1,009,234.00	I. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO RELATIVA A: * EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET POR CONCEPTO DE NÓMINA	COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET POR CONCEPTO DE NÓMINA * 202 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET DE LA PRIMERA QUINCENA DE DICIEMBRE DOCUMENTACIÓN ADICIONAL * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 002530 DE FECHA 31 DE DICIEMBRE DE 2023 POR IMPORTE DE \$1,009,234.00 * ESTADO DE CUENTA DEL MES DE DICIEMBRE * RELACIÓN DE COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET	1,009,234.00	0.00									
						15/12/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI VERÓNICA RUIZ RICARDEZ CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	5,000.00	01/DIC/2023 - 15/DIC/2023	9EE1DDDB-816B-403C-9AA2-3C51DD062A1B	VERÓNICA RUIZ RICARDEZ	5,434.85	0.00	434.85	5,000.00														
						15/12/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI ALMA DELIA SALINAS ROBLES CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	3,000.00	01/DIC/2023 - 15/DIC/2023	21BB2E58-8D39-4DA5-9FAA-4ECDD2933B4A	ALMA DELIA SALINAS ROBLES	3,190.68	0.00	190.68	3,000.00														
		15/12/2023				BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI JOSÉ LUIS BRUNO CASTRO PÉREZ CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	10,000.00	01/DIC/2023 - 15/DIC/2023	B25C8EC1-C8FA-4D32-9ICE-AEFB3A36D9CA	JOSÉ LUIS BRUNO CASTRO PÉREZ	10,000.00	0.00	0.00	10,000.00															
		15/12/2023				BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI GIBRAN CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	5,000.00	01/DIC/2023 - 15/DIC/2023	81B5B877-ED5F-448E-B4D5-78288B8608ACD	GIBRAN FAJARDO RODRIGUEZ	5,434.85	0.00	434.85	5,000.00															
		15/12/2023				BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	CARGO PAGO NÓMINA POR APLICAR MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA	978,234.00	197 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET DE LA PRIMERA QUINCENA DE DICIEMBRE																					
		15/12/2023				BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	CARGO PAGO NÓMINA POR APLICAR MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA	4,000.00																						
		660,566.20																												
		3,316.32																												

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO COCHUTLA
DISTRITO: COCHUTLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 33, FONDO IV, FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FORTAMUN-DF.)
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

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

CUENTA: 5111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE
SUBCUENTA: 51111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE
SUB-SUBCUENTA: 51111-132 SUELDO AL PERSONAL DE CONFIANZA

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA																ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO				NÓMINA					TOTAL	IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O REFERENCIA	IMPORTE	FECHA Y/O PERIODO	NÚM.	CONCEPTO	SUB TOTAL	SUBSIDIO PARA EL EMPLEO						
007518	31/12/2023	292,460.83	002531	31/12/2023	981,212.00	27/12/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI JOSÉ LUIS BRUNO CASTRO PÉREZ CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	10,000.00	16/DIC/2023 - 31/DIC/2023	E04D98A0-E1FF-4DAB-9666-7C833F315F6C	JOSÉ LUIS BRUNO CASTRO PÉREZ	10,000.00	0.00	0.00	10,000.00	\$981,212.00	1. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO RELATIVA A: * EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET POR CONCEPTO DE NÓMINA * 196 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET DE LA SEGUNDA QUINCENA DE DICIEMBRE * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 002531 DE FECHA 31 DE DICIEMBRE DE 2023 POR IMPORTE DE \$981,212.00 * COMPROBANTE DE OPERACIÓN DE TRANSFERENCIA POR LA CANTIDAD DE \$4,000.00 * RELACIÓN DE COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET	981,212.00	0.00
						27/12/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI JUAN RAMÍREZ CABRERA CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	4,000.00	16/DIC/2023 - 31/DIC/2023	0266F0FA-02B9-475F-B085-D1B5D260155C	JUAN RAMÍREZ CABRERA	4,312.77	0.00	312.77	4,000.00				
						27/12/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI VERÓNICA RÚZ RICÁRDEZ CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	5,000.00	16/DIC/2023 - 31/DIC/2023	BD507EE9-FC6B-4501-B7C8-A24450183163	VERÓNICA RÚZ RICÁRDEZ	5,434.85	0.00	434.85	5,000.00				
		27/12/2023				BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI GIBRAN CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	5,000.00	16/DIC/2023 - 31/DIC/2023	17AE948B-2036-480D-B7D1-6297E3AE9733	GIBRAN FAJARDO RODRÍGUEZ	5,434.85	0.00	434.85	5,000.00					
		27/12/2023				BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI ALMA DELIA SALINAS ROBLES CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	3,000.00	16/DIC/2023 - 31/DIC/2023	7D47759D-64D5-448A-8ECD-458CE1659E95	ALMA DELIA SALINAS ROBLES	3,190.68	0.00	190.68	3,000.00					
		27/12/2023				BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	PAGO TRANSFERENCIA SPEI LADY CLAVEL RICÁRDEZ ARANGO CONCEPTO PAGO DE NÓMINA	4,000.00	16/DIC/2023 - 31/DIC/2023	E23393C8-4B4A-4D26-822A-7411BD6ED249	LADY CLAVEL RICÁRDEZ ARANGO	4,312.77	0.00	312.77	4,000.00					
		27/12/2023				BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	CARGO PAGO NÓMINA POR APLICAR MUNICIPIO DE SAN PEDRO COCHUTLA	950,212.00	190 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET DE LA SEGUNDA QUINCENA DE DICIEMBRE											
TOTAL		\$35,030,622.50			\$31,780,457.00				\$31,780,457.00				\$1,046,577.61	\$0.00	\$89,156.01	\$976,067.00	\$31,780,457.00		\$31,780,457.00	\$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 PEDRO POCHUTLA
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 33, FONDO IV, FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FORTAMUN-DF.)
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
001021	31/03/2023	78,200.00	000362	31/03/2023	78,200.00	09/03/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245293	78,200.00	17/03/2023	49DA1983-4E79-438A-B055-C8406CF9F975	MARISOL GRANADOS MARTÍNEZ	78,200.00	10 CAJAS HOJAS BLANCAS TAMAÑO CARTA, 10 CAJAS HOJAS BLANCAS TAMAÑO OFICIO, 10 PIEZAS RECOPIADORES, 18 PAQUETES FOLDERS, 15 CAJAS MARCADORES, 15 CAJA LAPIZ, 15 CAJAS LAPICEROS, 15 PIEZAS CALCULADORAS, 20 PIEZAS ENGRAPADORAS, 25 PIEZAS TIJERAS, 20 PIEZAS HOJAS ADHERIBLES, 10 CAJAS DE ARCHIVO MUERTO, 15 PAQUETES TINTA PARA IMPRESORA 4 CARTUCHOS	78,200.00	I. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DEBIDAMENTE FIRMADA	PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * INVITACIÓN A MARISOL GRANADOS MARTÍNEZ AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 12 DE ENERO DE 2023 * INVITACIÓN A EMILIA RODRÍGUEZ CRUZ AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 12 DE ENERO DE 2023 * INVITACIÓN A ARTÍCULOS PARA OFICINA Y PAPELERÍA MAPID AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 12 DE ENERO DE 2023 * COTIZACIONES DE MARISOL GRANADOS MARTÍNEZ, DE EMILIA RODRÍGUEZ CRUZ Y DE ARTÍCULOS PARA OFICINA Y PAPELERÍA MAPID * ACTA DE APROBACIÓN DE COMPRA DE 10 CAJAS DE HOJAS BLANCAS TAMAÑO CARTA DE FECHA 16 DE ENERO DE 2023 * NOTIFICACIÓN DE FALLO DE FECHA 16 DE ENERO DE 2023 * CONTRATO DE COMPRA DE 10 CAJAS DE HOJAS BLANCAS TAMAÑO CARTA DE FECHA 17 DE ENERO DE 2023 * OFICIO NÚMERO MSPP/TM/159-B/2023 DE FECHA 9 DE MARZO DE 2022, DE SOLICITUD DE PAGO * OFICIO NÚMERO MSPP/CA/871-BIS/2023, DE AUTORIZACIÓN DE PAGO. SIN EMBARGO, CON LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA NO ACREDITÓ EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN DEBIDO A QUE FALTÓ UN REQUISITO PREVISTO EN LA MODALIDAD DE COMPRA DIRECTA MENOR, DE ACUERDO A EL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO. CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DEBIDAMENTE FIRMADA * CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DE MATERIAL DE OFICINA DE FECHA 17 DE MARZO DE 2023 DEBIDAMENTE FIRMADA DOCUMENTACIÓN ADICIONAL * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 00362, PÓLIZAS DE DIARIO NÚMEROS 001022, 001021 Y 001020 DE FECHA 31 DE MARZO DE 2023, COMPROBANTES DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, OFICIO DE REQUISICIÓN DE MERCANCÍA DE COMPRA Y REPORTES FOTOGRÁFICOS	0.00	78,200.00	* CUADRO COMPARATIVO * ORDEN DE COMPRA



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

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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 33, FONDO IV, FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FORTAMUN-DF.)
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
002832	30/06/2023	31,660.80	001000	30/06/2023	31,660.80	26/06/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	31,660.80	26/06/2023	F2IEDAF7-CDBI-40CI-B680-323A493BDIC3	EMILIA RODRÍGUEZ CRUZ	31,660.80	15 PAQUETES PAPEL BOND T/CARTA INACOPIA PAQ. C/500 HJ, 15 CAJAS BOLIGRAFOS P. MED. CAJA CON 12 PZ MC. BIC T. NEGRA, 15 CAJAS BOLIGRAFOS P. MEDIANO BIC CAJA CON 12 PZ T. AZUL, 10 CAJAS NOTAS ADHESIVAS MEMOTIP CUBO CON 400 X 7.62X7.62 NEON, 5 PAQUETES FOLDERS T/CARTA BEIGE PAQUETE C/100 PZ, 5 PAQUETES FOLDERS T/OFCIO BEIGE PAQUETE CON 100 PZ, 10 PAQUETES LÁPICES (PARA ESCRITURA) MCA. MIRADO PAQUETE CON 12 PZ, 6 PIEZAS TJERAS PARA OFICINA 7' SABONIS MANGO PLÁSTICO, 10 CAJAS GRAPAS STANDAR NO. 400 MC. PILOT CAJA CON 5040, 5 PIEZAS CLIPS SUJETADOCUMENTOS 50 MM MC ACCO CAJA CON 12 PZ, 4 PAQUETES PAPEL BOND (PAQUETE DE 500 HOJAS BLANCAS) T/OFCIO	31,660.80	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * LA AUTORIZACIÓN DE PAGO DEBIDAMENTE FIRMADA * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DEBIDAMENTE FIRMADA	AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE PARA LA COMPRA DEBIDAMENTE FIRMADA * OFICIO NÚMERO PMSPP/CA/525/2023 DE FECHA 22 DE JUNIO DE 2023 MEDIANTE EL CUAL AUTORIZAN LA COMPRA, FIRMADO Y SELLADO AUTORIZACIÓN DE PAGO DEBIDAMENTE FIRMADA * OFICIO NÚMERO MSPP/CHM/542/2023 DE FECHA 26 DE JUNIO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA EL PAGO, FIRMADO Y SELLADO CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DEBIDAMENTE FIRMADA * CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DE FECHA 26 DE JUNIO DE 2023, FIRMADO Y SELLADO DOCUMENTACIÓN ADICIONAL * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 001000, PÓLIZAS DE DIARIO NÚMEROS 002833, 002832 Y 002831 DE FECHA 30 DE JUNIO DE 2023, COMPROBANTE DE PAGO, (CLC), COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, INVITACIONES DE LA ADJUDICACIÓN DIRECTA, COTIZACIONES, ACTA DE APROBACIÓN DE COMPRA, NOTIFICACIÓN DE FALLO, CONTRATO DE COMPRA, SOLICITUD DE PAGO Y REPORTES FOTOGRÁFICOS	31,660.80	0.00	

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO PUCHUTLA
DISTRITO: PUCHUTLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

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

RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
004008	31/08/2023	35,312.56	001421	31/08/2023	35,312.56	30/08/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	35,312.56	30/08/2023	077AF4CE-69F9-4C84-A7BB-59E5BCA028B0	EMILIA RODRIGUEZ CRUZ	35,312.56	6 CAJAS REGISTRADOR T/CARTA NEGOF PRINTAFORM CAJA C/20 PZ, 7 CAJAS PAPEL BOND T/CARTA INACOPIA CAJA CON 5000 HJ, 4 PIEZAS ENGRAPADORA MAPED OFFICE 3544, 2 PIEZAS ENGRAPADORA DE ESCRITORIO MET BOSTITCH B515, 4 PAQUETES CARTULINA OPALINA T/CARTA PAQ. CON 100 HJ CREMA, 10 PIEZAS CINTA DE EMPAQUE CANELA 48 X50 NAVITEK, 10 PIEZAS CINTA DE EMPAQUE TRANSPARENTE NAVITEK 48 X50, 4 CAJAS CLIPS NIQUELADO NUM.1 REDONDO BACO CAJ C/100 PZ, 4 PAQUETES BOLSAS DE PAPEL (MANILA) C/HILO PAQUETE CON 50 PZ T/CARTA, 4 PAQUETES SOBRES DE PAPEL (MANILA) C/HILO T/OFICIO PAQUETE CON 50 PZ, 10 PAQUETES FOLDERS T/CARTA BEIGE PAQUETE C/100 PZ, 20 PAQUETES SOBRES DE PAPEL (COIN 8.8 X 16.2 CM) PAQ CON 50 PZ, 5 CAJAS COLORES PRISMACOLOR CAJA C/12 LÁPICES, 4 PAQUETES MARCADOR P/PIZARRON MAGISTRAL PAQ CON 4 PZ B.P. 3 PAQUETES LÁPICES (PARA ESCRITURA) MCA. MIRADO PAQUETE CON 12 PZ, 10 CAJAS BOLIGRAFOZ P. MEDIANO BIC CAJA CON 12 PZ T. AZUL, 10 CAJAS BOLIGRAFOS P. MED. CAJA CON 12 PZ MC. BIC T. NEGRA, 2 PIEZAS PERFORADORA SWINGLINE 2 ORIF. MOD 390, 1 PIEZAS PERFORADORA DOS ORIFICIOS MC. PEGASO 2800, 2 PIEZAS PERFORADORA DELTA, 1 PIEZAS PERFORADORA DOS ORIFICIOS MOD 850 1 MC BARRILITO, 4 PIEZAS SOBRES DE PAPEL (MANILA) C/HILO PAQ. CON 50 PZ DOBLE CARTA	35,312.56	I. NO PRESENTÉ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * LA AUTORIZACIÓN DE PAGO DEBIDAMENTE FIRMADA * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DEBIDAMENTE FIRMADA	PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * INVITACIÓN A MARISOL GRANADOS MARTÍNEZ AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 22 DE AGOSTO DE 2023 * INVITACIÓN A EMILIA RODRÍGUEZ CRUZ AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 22 DE AGOSTO DE 2023 * INVITACIÓN A ARTÍCULOS PARA OFICINA Y PAPELERÍA MAPID AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 22 DE AGOSTO DE 2023 * COTIZACIONES DE EMILIA RODRÍGUEZ CRUZ, DE MARISOL GRANADOS MARTÍNEZ Y DE ARTÍCULOS PARA OFICINA Y PAPELERÍA MAPID * ACTA DE APROBACIÓN DE COMPRA DE 6 CAJAS DE REGISTRADOR TAMAÑO CARTA DE FECHA 24 DE AGOSTO DE 2023 * NOTIFICACIÓN DE FALLO * CONTRATO DE COMPRA DE 6 CAJAS DE REGISTRADOR TAMAÑO CARTA DE FECHA 28 DE AGOSTO DE 2023. SIN EMBARGO, CON LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA NO ACREDITÓ EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN DEBIDO A QUE FALTÓ UN REQUISITO PREVISTO EN LA MODALIDAD DE COMPRA DIRECTA MENOR, DE ACUERDO A EL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO. AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE PARA LA COMPRA DEBIDAMENTE FIRMADA * OFICIO NÚMERO PMSPP/CA/775/2023 DE FECHA 21 DE AGOSTO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA COMPRA, FIRMADO Y SELLADO AUTORIZACIÓN DE PAGO DEBIDAMENTE FIRMADA * OFICIO NÚMERO MSPP/CHM/799/2023 DE FECHA 30 DE AGOSTO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA EL PAGO, FIRMADO Y SELLADO CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DEBIDAMENTE FIRMADA * CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DE FECHA 30 DE AGOSTO DE 2023, FIRMADO Y SELLADO DOCUMENTACIÓN ADICIONAL * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 001421, PÓLIZAS DE DIARIO NÚMEROS 004009, 004008 Y 004007 DE FECHA 31 DE AGOSTO DE 2023, (CLC), COMPROBANTE DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD DE COMPRA, SOLICITUD DE PAGO, REQUISICIÓN DE MERCANCÍA Y REPORTES FOTOGRÁFICOS	0.00	35,312.56	* CUADRO COMPARATIVO * ORDEN DE COMPRA



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

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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 33, FONDO IV, FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FORTAMUN-DF).
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
006132	30/11/2023	35,000.00	002127	30/11/2023	35,000.00	16/11/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245259	35,000.00	30/11/2023	E1954E80-E539-4EC4-A600-64369F898FAB	EMILIA RODRÍGUEZ CRUZ	35,000.00	7 CAJAS REGISTRADOR T/CARTA NEGOF PRINTAFORM CAJA C/20 PZ, 15 CAJAS PAPEL BOND T/CARTA INACOPIA CAJA CON 5000 HJ, 1 CAJA PAPEL BOND T/OFICIO CAJA CON 5000 HJ, 10 PAQUETES CARTULINA OPALINA BLANCA DIEM PAQ C/100 HJ T/CARTA, 10 PAQUETES PAPEL OPALINA T/CARTA PAQ. CON 100HJ BLANCA, 10 PIEZAS CINTA ADHESIVA CANELA 48 X 50 10.00000 H87 PIEZA CINTA ADHESIVA N-55 24 X 65 MC NAVITEK, 4 PIEZAS SOBRES DE PAPEL (MANILA) C/HILO PAQ. CON 50 PZ DOBLE CARTA, 1 PAQUETE PAPEL CHINA C/100 PLEGOS COLORES SURTIDOS, 2 PIEZAS PAPEL LUSTRE DIFERENTES COLORES	35,000.00	I. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE PARA LA COMPRA DEBIDAMENTE FIRMADA * LA AUTORIZACIÓN DE PAGO DEBIDAMENTE FIRMADA * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DEBIDAMENTE FIRMADA	PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * INVITACIÓN A MARISOL GRANADOS MARTÍNEZ AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 06 DE NOVIEMBRE DE 2023 * INVITACIÓN A EMILIA RODRÍGUEZ CRUZ AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 06 DE NOVIEMBRE DE 2023 * INVITACIÓN A GESTIONES Y SERVICIOS NAISSA S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 06 DE NOVIEMBRE DE 2023 * COTIZACIONES DE EMILIA RODRÍGUEZ CRUZ, DE MARISOL GRANADOS MARTÍNEZ Y DE GESTIONES Y SERVICIOS NAISSA * ACTA DE APROBACIÓN DE COMPRA DE 7 CAJAS DE REGISTRADOR TAMAÑO CARTA DE FECHA 09 DE NOVIEMBRE DE 2023 * NOTIFICACIÓN DE FALLO * CONTRATO DE COMPRA DE 7 CAJAS DE REGISTRADOR TAMAÑO CARTA DE FECHA 10 DE NOVIEMBRE DE 2023. SIN EMBARGO, CON LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA NO ACREDITÓ EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN DEBIDO A QUE FALTÓ UN REQUISITO PREVISTO EN LA MODALIDAD DE COMPRA DIRECTA MENOR, DE ACUERDO A EL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO. AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE PARA LA COMPRA DEBIDAMENTE FIRMADA * OFICIO NÚMERO PMSPP/CA/1048/2023 DE FECHA 06 DE NOVIEMBRE DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA COMPRA, FIRMADO Y SELLADO AUTORIZACIÓN DE PAGO DEBIDAMENTE FIRMADA * OFICIO NÚMERO MSP/CHM/1078/2023 DE FECHA 16 DE NOVIEMBRE DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA EL PAGO, FIRMADO Y SELLADO CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DEBIDAMENTE FIRMADA * CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DE FECHA 16 DE NOVIEMBRE DE 2023, FIRMADO Y SELLADO DOCUMENTACIÓN ADICIONAL * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 002127, PÓLIZAS DE DIARIO NÚMEROS 006133, 006132 Y 006131 DE FECHA 30 DE NOVIEMBRE DE 2023, (CLC), COMPROBANTE DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, REQUISICIÓN DE MERCANCÍA, SOLICITUD DE COMPRA, SOLICITUD DE PAGO Y REPORTES FOTOGRÁFICOS	35,000.00	0.00	* CUADRO COMPARATIVO * ORDEN DE COMPRA
TOTAL		\$180,173.36			\$180,173.36			\$180,173.36				\$180,173.36			\$66,660.80	\$113,512.56			

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-05-SOL-05
 RESULTADO: AF-08

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA
 DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA
 CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
 PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
 RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
 RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
 ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

CUENTA: 5121 MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES
 SUBCUENTA: 51211 MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES
 SUB-SUBCUENTA: 51211-2151 MATERIAL IMPRESO Y SUSCRIPCIONES

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
001150	31/03/2023	43,268.00	000407	31/03/2023	43,268.00	13/03/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	43,268.00	13/03/2023	958D42B4-54FF-4865-B2D1-648E33894FE0	EUSEO MURGUÍA MANUEL	43,268.00	1 PAGO LONAS EVENTOS MUNICIPALES	43,268.00	<p>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <ul style="list-style-type: none"> * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * LA REQUISICIÓN DEL MATERIAL * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DEBIDAMENTE FIRMADA 	<p>PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <ul style="list-style-type: none"> * INVITACIÓN A EISEO MURGUÍA MANUEL AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 16 DE ENERO DE 2023 * INVITACIÓN A DISEÑOS CREATIVOS RALEX AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 16 DE ENERO DE 2023 * INVITACIÓN A PUBLYOFI S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 16 DE ENERO DE 2023 * COTIZACIONES DE DISEÑOS CREATIVOS RALEX, PUBLYOFI S.A. DE C.V. Y EISEO MURGUÍA MANUEL * ACTA DE APROBACIÓN DE ELABORACIÓN DE LONAS PARA EVENTOS MUNICIPALES DE FECHA 18 DE ENERO DE 2023 * NOTIFICACIÓN DEL FALLO * CONTRATO DE ELABORACIÓN DE LONAS PARA EVENTOS MUNICIPALES, DE FECHA 20 DE ENERO DE 2023. <p>SIN EMBARGO, CON LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA NO ACREDITÓ EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN DEBIDO A QUE FALTARON REQUISITOS PREVISTOS EN LA MODALIDAD DE COMPRA DIRECTA MENOR, DE ACUERDO AL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO.</p> <p>REQUISICIÓN DEL MATERIAL</p> <ul style="list-style-type: none"> * OFICIO NÚMERO MSPP/DCS/018-B/2023 DE FECHA 01 DE ENERO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SOLICITAN LA COMPRA DE LOS ARTÍCULOS * REQUISICIÓN DE MATERIAL DE NÚMERO DE SERIE DCS/018-B/2023 DE FECHA 14 DE ENERO DE 2023 <p>CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DEBIDAMENTE FIRMADA</p> <ul style="list-style-type: none"> * CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DE FECHA 25 DE ENERO DE 2023, FIRMADA Y SELLADA <p>DOCUMENTACIÓN ADICIONAL</p> <ul style="list-style-type: none"> * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 000407, PÓLIZAS DE DIARIO NÚMEROS 001149, 001150 Y 001151 DE FECHA 31 DE MARZO DE 2023, (CLC), COMPROBANTE DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, AUTORIZACIÓN DE COMPRA, SOLICITUD DE PAGO, REQUISICIÓN DE MERCANCÍA, AUTORIZACIÓN DE PAGO Y REPORTES FOTOGRÁFICOS 	0.00	43,268.00	* CUADRO COMPARATIVO * ORDEN DE COMPRA



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

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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

CUENTA: 5121 MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES
SUBCUENTA: 5121 MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES
SUB-SUBCUENTA: 5121-2151 MATERIAL IMPRESO Y SUSCRIPCIONES

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
001883	23/05/2023	36,540.00	000660	23/05/2023	36,540.00	22/05/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245259	36,540.00	29/05/2023	9BFFE44F-3288-43C9-B703-2C53252A57B8	DISEÑOS CREATIVOS RALEX	36,540.00	UN MILLAR DE TRIPTICOS, 200 PIEZAS CORDONES PORTAGAFETES SUBLIMADAS, 2 MILLARES DE TARJETAS DE PRESENTACIÓN, 1000 PIEZAS ETIQUETAS PARA PRODUCTO, 1 PIEZA MATERIALES DE PROMOCIÓN PARA TIANGUIS TURÍSTICO	36,540.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * LA REQUISICIÓN DEL MATERIAL * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * LA AUTORIZACIÓN DE PAGO * EL CONTRATO CARECE DE FIRMAS * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DEBIDAMENTE FIRMADA	REQUISICIÓN DEL MATERIAL * OFICIO NÚMERO MSPP/DCS/026/2023 DE FECHA 22 DE MAYO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SOLICITA LA COMPRA DE LOS ARTÍCULOS * REQUISICIÓN DE MERCANCÍA AL ALMACÉN NÚMERO DCS/026/2023 DE FECHA 22 DE MAYO DE 2023 AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * OFICIO NÚMERO PMSPP/CA/400/2023 DE FECHA 22 DE MAYO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA COMPRA DEL MATERIAL REQUERIDO AUTORIZACIÓN DE PAGO * OFICIO NÚMERO MSPP/CHM/417/2023 DE FECHA 29 DE MAYO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA EL PAGO AL PROVEEDOR, FIRMADO Y SELLADO EL CONTRATO CARECE DE FIRMAS * CONTRATO POR SUMINISTRO DE TRIPTICOS, CORDONES PORTAGAFETES SUBLIMADAS DE FECHA 26 DE MAYO DE 2023, FIRMADO Y SELLADO CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DEBIDAMENTE FIRMADA * CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DE FECHA 29 DE MAYO DE 2023, FIRMADA Y SELLADA DOCUMENTACIÓN ADICIONAL * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 000660, PÓLIZAS DE DIARIO NÚMEROS 001884, 001883 Y 001882 DE FECHA 23 DE MAYO DE 2023, (CIC), COMPROBANTE DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, INVITACIONES A DISEÑOS CREATIVOS RALEX, ELISEO MURGUÍA MANUEL, PUBLYOFI S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 23 DE MAYO DE 2023, TRES COTIZACIONES, ACTA DE APROBACIÓN DE ELABORACIÓN DE MATERIAL GRÁFICO, NOTIFICACIÓN DE FALLO, OFICIO DE SOLICITUD DE PAGO Y REPORTES FOTOGRÁFICOS	0.00	36,540.00	* CUADRO COMPARATIVO

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
ORDEN DE AUDITORÍA: OAJ/CPM/080/2024

CUENTA: 5121 MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES
SUBCUENTA: 51211 MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES
SUB-SUBCUENTA: 51211-2151 MATERIAL IMPRESO Y SUSCRIPCIONES

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
002069	31/05/2023	79,268.00	000733	31/05/2023	82,360.00	02/05/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	82,360.00	24/05/2023	32AF8A27-BCD0-41A1-9690-B564DED3935C	EUSEO MURGUÍA MANUEL	82,360.00	7 PIEZAS BOLSAS DE YUTE, 7 PIEZAS BOLSAS DE MANTA, 200 PIEZAS BOTELLAS	79,268.00	<p>PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <ul style="list-style-type: none"> * INVITACIÓN A EUSEO MURGUÍA MANUEL AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 20 DE ABRIL DE 2023 * INVITACIÓN A DISEÑOS CREATIVOS RALEX AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 20 DE ABRIL DE 2023 * INVITACIÓN A PUBLYOFI S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 20 DE ABRIL DE 2023 * COTIZACIONES DE EUSEO MURGUÍA MAUEL, DISEÑOS CREATIVOS RALEX Y PUBLYOFI S.A. DE C.V. * ACTA DE APROBACIÓN DE ELABORACIÓN DE MATERIAL GRÁFICO DE FECHA 23 DE ABRIL DE 2023 * NOTIFICACIÓN DEL FALLO * CONTRATO DE ELABORACIÓN DE MATERIAL GRÁFICO, DE FECHA 29 DE ABRIL DE 2023 <p>SIN EMBARGO, CON LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA NO ACREDITÓ EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN DEBIDO A QUE FALTARON REQUISITOS PREVISTOS EN LA MODALIDAD DE COMPRA DIRECTA MENOR, DE ACUERDO AL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO.</p> <p>I. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <ul style="list-style-type: none"> * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * LA REQUISICIÓN DEL MATERIAL * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE CARECE DE FIRMAS * LA AUTORIZACIÓN DE PAGO CARECE DE FIRMAS * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN CARECE DE FIRMA <p>REQUISICIÓN DEL MATERIAL</p> <ul style="list-style-type: none"> * OFICIO NÚMERO MSP/DCS/023-B/2023 DE FECHA 20 DE ABRIL DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SOLICITA LA COMPRA DE LOS ARTÍCULOS * REQUISICIÓN DE MERCANCÍA AL ALMACÉN NÚMERO DCS/023-B/2023 <p>AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE CARECE DE FIRMAS</p> <ul style="list-style-type: none"> * OFICIO NÚMERO PMSPP/CA/347/2023 DE FECHA 20 DE ABRIL DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA COMPRA DEL MATERIAL, FIRMADO Y SELLADO * OFICIO NÚMERO MSPP/CHM/363/2023 DE FECHA 02 DE MAYO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA EL PAGO AL PROVEEDOR, FIRMADO Y SELLADO <p>CONSTANCIA DE RECEPCIÓN CARECE DE FIRMA</p> <ul style="list-style-type: none"> * CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DE FECHA 02 DE MAYO DE 2023, FIRMADO Y SELLADO <p>DOCUMENTACIÓN ADICIONAL</p> <ul style="list-style-type: none"> * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 000733, PÓLIZAS DE DIARIO NÚMEROS 002070, 002069 Y 002068 DE FECHA 31 DE MAYO DE 2023, (CLC), COMPROBANTE DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD DE PAGO Y REPORTES FOTOGRÁFICOS 	0.00	79,268.00	* CUADRO COMPARATIVO * ORDEN DE COMPRA	

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
ORDEN DE AUDITORÍA: OAJ/CPM/080/2024

CUENTA: 5121 MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES
SUBCUENTA: 51211 MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES
SUB-SUBCUENTA: 51211-2151 MATERIAL IMPRESO Y SUSCRIPCIONES

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
003154	31/07/2023	47,815.20	001120	31/07/2023	47,815.20	06/07/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	47,815.20	07/07/2023	A09E943F-BE11-47E3-8F65-FA0863D2EF98	DISEÑOS CREATIVOS RALEX	47,815.20	1 PIEZA ASAMBLEA POCHUTLA 10X3, 1 PIEZA LONA DÍA DE LA NIÑEZ 10X3, 1 PIEZA LONA GENERAL GOBIERNO, 1 PIEZA COROPLAST Y VINIL OBRA, 1 PIEZA LONA ZAPOTECA 10X3, 1 PIEZA LONA MATERIALES IEEPO 5X3, 1 PIEZA LONA DEL DÍA DE MADRES, 1 PIEZA LONA PREMIACIÓN DEPORTES 5X3, 1500 PIEZAS ETIQUETAS PLANAS DÍA DE LAS MADRES, 2 PIEZAS BANNERS ZIPOLITE DIVERSO, 1 PIEZA LONA PACO TAIBO 7X3, 54 PIEZAS PLAYERAS MR YASBEK	47,815.20	I. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * LA REQUISICIÓN DEL MATERIAL * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE CARECE DE FIRMAS * CUADRO COMPARATIVO * LA AUTORIZACIÓN DE PAGO CARECE DE FIRMAS * EL CONTRATO CARECE DE FIRMAS * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN CARECE DE FIRMA	REQUISICIÓN DEL MATERIAL * OFICIO NÚMERO MSPP/DCS/029-A/2023 DE FECHA 19 DE JUNIO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SOLICITA LA COMPRA DE LOS ARTÍCULOS * REQUISICIÓN DE MERCANCÍA AL ALMACÉN NÚMERO DCS/029-A/2023 DE FECHA 9 DE JUNIO DE 2023 LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE CARECE DE FIRMAS * OFICIO NÚMERO PMSPP/CA/596/2023 DE FECHA 19 DE JUNIO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA COMPRA DEL MATERIAL REQUERIDO, FIRMADO Y SELLADO LA AUTORIZACIÓN DE PAGO CARECE DE FIRMAS * OFICIO NÚMERO MSPP/CHM/613/2023 DE FECHA 06 DE JULIO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA EL PAGO AL PROVEEDOR, FIRMADO Y SELLADO EL CONTRATO CARECE DE FIRMAS * CONTRATO POR SUMINISTRO DE LONAS, ETIQUETAS Y 54 PLAYERAS CON LOGOTIPOS OFICIALES DE FECHA 29 DE JUNIO DE 2023, FIRMADO Y SELLADO LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN CARECE DE FIRMA * CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DE FECHA 06 DE JULIO DE 2023, FIRMADA Y SELLADA DOCUMENTACIÓN ADICIONAL * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 001120, PÓLIZAS DE DIARIO NÚMEROS 003155, 003154 Y 003153 DE FECHA 31 DE JULIO DE 2023, (CLC), COMPROBANTE DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, INVITACIONES A SERVICIOS PROFESIONALES NX S.A. DE CV., DISEÑOS CREATIVOS RALEX Y GESTIONES Y SERVICIOS NAISSA S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 23 DE JUNIO DE 2023, TRES COTIZACIONES, ACTA DE APROBACIÓN DE ELABORACIÓN DE MATERIAL GRÁFICO, NOTIFICACIÓN DEL FALLO, SOLICITUD DE PAGO Y REPORTES FOTOGRÁFICOS	0.00	47,815.20	* CUADRO COMPARATIVO



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

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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
ORDEN DE AUDITORÍA: OAJ/CPM/080/2024

CUENTA: 5121 MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES
SUBCUENTA: 51211 MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES
SUB-SUBCUENTA: 51211-2151 MATERIAL IMPRESO Y SUSCRIPCIONES

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
004301	05/09/2023	39,984.20	001526	05/09/2023	44,950.00	10/09/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. C.T.A.: 18000245262	44,950.00	15/09/2023	43C0B047-807E-4A8D-965F-16061B28C00D	DISEÑOS CREATIVOS RALEX	44,950.00	250 PIEZAS CARPETA EVENTOS MUNICIPALES	39,984.20	<p>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <ul style="list-style-type: none"> * LA REQUISICIÓN DEL MATERIAL * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE CARECE DE FIRMAS * CUADRO COMPARATIVO * LA AUTORIZACIÓN DE PAGO CARECE DE FIRMAS * EL CONTRATO CARECE DE FIRMAS * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN CARECE DE FIRMA 	<p>REQUISICIÓN DEL MATERIAL</p> <ul style="list-style-type: none"> * OFICIO NÚMERO MSPP/DCS/032/2023 DE FECHA 29 DE JULIO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE SOLICITÓ LA COMPRA DE LOS ARTÍCULOS * REQUISICIÓN DE MERCANCÍAS AL ALMACÉN NÚMERO DCS/032/2023 <p>AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE CARECE DE FIRMAS</p> <ul style="list-style-type: none"> * OFICIO NÚMERO PMSPP/CA/882/2023 DE FECHA 31 DE JULIO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA COMPRA DEL MATERIAL REQUERIDO, FIRMADO Y SELLADO <p>AUTORIZACIÓN DE PAGO CARECE DE FIRMAS</p> <ul style="list-style-type: none"> * OFICIO NÚMERO MSPP/CHM/910/2023 DE FECHA 10 DE AGOSTO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA EL PAGO AL PROVEEDOR, FIRMADO Y SELLADO <p>CONTRATO CARECE DE FIRMAS</p> <ul style="list-style-type: none"> * CONTRATO POR SUMINISTRO DE 250 CARPETAS CURPUEL PARA EVENTOS MUNICIPALES DE FECHA 10 DE AGOSTO DE 2023, FIRMADO Y SELLADO <p>CONSTANCIA DE RECEPCIÓN CARECE DE FIRMA</p> <ul style="list-style-type: none"> * CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DE FECHA 10 DE AGOSTO DE 2023, FIRMADA Y SELLADA <p>DOCUMENTACIÓN ADICIONAL</p> <ul style="list-style-type: none"> * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 001526, PÓLIZAS DE DIARIO NÚMEROS 004302, 004301 Y 004300 DE FECHA 05 DE SEPTIEMBRE DE 2023, (CLC), COMPROBANTE DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, INVITACIONES A SERVICIOS ADMINISTRATIVOS Y PROFESIONALES DEYSER, GESTIONES Y SERVICIOS NAISSA S.A. DE C.V. Y DISEÑOS CREATIVOS RALEX AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 01 DE AGOSTO DE 2023, TRES COTIZACIONES, ACTA DE APROBACIÓN DE SUMINISTRO DE 250 CARPETAS CARPUEL DE FECHA 05 DE AGOSTO DE 2023, NOTIFICACIÓN DEL FALLO, SOLICITUD DE PAGO Y REPORTE FOTOGRÁFICOS 	0.00	39,984.20	* CUADRO COMPARATIVO

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
ORDEN DE AUDITORÍA: OAJ/CPM/080/2024

CUENTA: 5121 MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES
SUBCUENTA: 51211 MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES
SUB-SUBCUENTA: 51211-2151 MATERIAL IMPRESO Y SUSCRIPCIONES

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
005098	01/10/2023	37,189.60	001769	01/10/2023	37,189.60	25/09/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	37,189.60	12/10/2023	F99B37B9-676A-4EE5-8D45-DABA3477F9A7	DISEÑOS CREATIVOS RALEX	37,189.60	1 LONAS Y MATERIALES PARA EVENTOS MUNICIPALES	37,189.60	<p>REQUISICIÓN DEL MATERIAL * OFICIO NÚMERO MSPP/DCS/035/2023 DE FECHA 18 DE SEPTIEMBRE DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SOLICITA LA COMPRA DE LOS ARTÍCULOS QUE SE DESCRIBEN * REQUISICIÓN DE MERCANCIAS AL ALMACÉN NÚMERO DCS/035-B/2023 DE FECHA 18 DE SEPTIEMBRE DE 2023</p> <p>AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE CARECE DE FIRMAS * OFICIO NÚMERO PMSPP/CA/986/2023 DE FECHA 18 DE SEPTIEMBRE DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA COMPRA DEL MATERIAL REQUERIDO, FIRMADO Y SELLADO</p> <p>AUTORIZACIÓN DE PAGO CARECE DE FIRMAS * OFICIO NÚMERO MSPP/CHM/1016/2023 DE FECHA 25 DE SEPTIEMBRE DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA EL PAGO AL PROVEEDOR, FIRMADO Y SELLADO</p> <p>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * LA REQUISICIÓN DEL MATERIAL * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE CARECE DE FIRMAS * CUADRO COMPARATIVO * LA AUTORIZACIÓN DE PAGO CARECE DE FIRMAS * EL CONTRATO CARECE DE FIRMAS * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN CARECE DE FIRMA</p> <p>CONTRATO CARECE DE FIRMAS * CONTRATO POR SUMINISTRO DE LONAS Y MATERIALES PARA EVENTOS MUNICIPALES, DE FECHA 25 DE SEPTIEMBRE DE 2023, FIRMADO Y SELLADO</p> <p>CONSTANCIA DE RECEPCIÓN CARECE DE FIRMA * CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DE FECHA 25 DE SEPTIEMBRE DE 2023, FIRMADA Y SELLADA</p> <p>DOCUMENTACIÓN ADICIONAL * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 001769, PÓLIZAS DE DIARIO NÚMEROS 005098, 005098 Y 005097 DE FECHA 01 DE OCTUBRE DE 2023, (CLC), COMPROBANTE DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, INVITACIONES A DISEÑOS CREATIVOS RALEX, SERVICIOS ADMINISTRATIVOS Y PROFESIONALES DEYSER S.A. DE C.V. Y GESTIONES Y SERVICIOS NAISSA S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 19 DE SEPTIEMBRE DE 2023, TRES COTIZACIONES, ACTA DE APROBACIÓN DE ELABORACIÓN DE MATERIAL GRÁFICO DE FECHA 22 DE SEPTIEMBRE 2023, NOTIFICACIÓN DE FALLO, SOLICITUD DE PAGO Y REPORTES FOTOGRÁFICOS</p>	0.00	37,189.60	* CUADRO COMPARATIVO	

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

CUENTA: 5121 MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES
SUBCUENTA: 51211 MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES
SUB-SUBCUENTA: 51211-2151 MATERIAL IMPRESO Y SUSCRIPCIONES

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
007388	31/12/2023	45,829.00	002484	31/12/2023	60,398.88	11/12/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	60,398.88	27/12/2023	CBES56C7-49F7-468D-BFB9-B67A6BC241FC	DISEÑOS CREATIVOS RALEX	60,398.88	1 IMPRESIÓN DE MATERIALES PARA EVENTOS MUNICIPALES	45,829.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * LA REQUISICIÓN DEL MATERIAL * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE CARECE DE FIRMAS * CUADRO COMPARATIVO * LA AUTORIZACIÓN DE PAGO CARECE DE FIRMAS * EL CONTRATO CARECE DE FIRMAS * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN CARECE DE FIRMA	REQUISICIÓN DEL MATERIAL * OFICIO NÚMERO MSPP/DCS/041/2023 DE FECHA 02 DE DICIEMBRE DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SOLICITA LA COMPRA DE LOS ARTÍCULOS * REQUISICIÓN DE MERCANCÍA AL ALMACÉN DE FECHA 2 DE DICIEMBRE DE 2023 LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE CARECE DE FIRMAS * OFICIO NÚMERO PMSPP/CA/1171/2023 DE FECHA 02 DE DICIEMBRE DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA COMPRA DE LOS MATERIALES AUTORIZACIÓN DE PAGO CARECE DE FIRMAS * OFICIO NÚMERO MSPP/CHM/1201/2023 DE FECHA 11 DE DICIEMBRE DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA EL PAGO, FIRMADO Y SELLADO CONTRATO CARECE DE FIRMAS * CONTRATO POR SUMINISTRO DE LONAS, PLAYERAS CON LOGOTIPO MUNICIPAL DE FECHA 08 DE DICIEMBRE DE 2023, FIRMADO Y SELLADO CONSTANCIA DE RECEPCIÓN CARECE DE FIRMA * CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DE FECHA 11 DE DICIEMBRE DE 2023, FIRMADA Y SELLADA DOCUMENTACIÓN ADICIONAL * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 002484, PÓLIZAS DE DIARIO NÚMEROS 007389, 007388 Y 007387 DE FECHA 31 DE DICIEMBRE DE 2023, (CLC), COMPROBANTE DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, INVITACIÓN A DISEÑOS CREATIVOS RALEX, SERVICIOS ADMINISTRATIVOS Y PROFESIONALES DEYSER S.A. DE C.V. MARISOL GRANADOS MARTÍNEZ AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA, TRES COTIZACIONES, ACTA DE APROBACIÓN DE ELABORACIÓN DE MATERIAL GRÁFICO, NOTIFICACIÓN DE FALLO, SOLICITUD DE PAGO, REQUISICIÓN DE MERCANCÍA Y REPORTES FOTOGRÁFICOS	0.00	45,829.00	* CUADRO COMPARATIVO
TOTAL		\$329,894.00			\$352,521.68			\$352,521.68						\$329,894.00		\$0.00	\$329,894.00		

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 PEDRO POCHUTLA
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
000268	28/02/2023	31,914.00	000099	28/02/2023	31,914.00	03/02/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245259	31,914.00	28/02/2023	cb14a27a-93a3-4f5b-9c0b-9734cf5ba0f6	GASTRONOMÍA Y EVENTOS BOCAROS SA DE CV	31,914.00	1 SERVICIO DE BANQUETE PARA EL FESTIVAL FANDANGO COSTEÑO	31,914.00	<p>AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE CARECE DE FIRMAS * OFICIO NÚMERO PMSPP/CA/027/2023 DE FECHA 01 DE FEBRERO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA EL SERVICIO DE BANQUETE, FIRMADO Y SELLADO</p> <p>AUTORIZACIÓN DE PAGO CARECE DE FIRMA * OFICIO NÚMERO MSPP/CHM/052/2023 DE FECHA 03 DE FEBRERO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA EL PAGO AL PROVEEDOR, FIRMADA Y SELLADA</p> <p>CONTRATO DEBIDAMENTE FIRMADO * CONTRATO POR SERVICIO DE BANQUETE, DE FECHA 03 DE FEBRERO DE 2023, FIRMADO Y SELLADO</p> <p>DOCUMENTACIÓN ADICIONAL * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 000099, PÓLIZAS DE DIARIO NÚMEROS 000267, 000268 Y 000269 DE FECHA 28 DE FEBRERO DE 2023, (CIC), COMPROBANTE DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD DE SERVICIO DE BANQUETE, REQUISICIÓN DE MERCANCÍA AL ALMACÉN, INVITACIONES A EVENTOS, BANQUETES Y LOGÍSTICA, GASTRONOMÍA Y EVENTOS BOCAROS S.A. DE C.V., Y BANQUETES Y EVENTOS ESPECIALES ELEGANZA S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 02 DE FEBRERO DE 2023, TRES COTIZACIONES, ACTA DE APROBACIÓN DE SERVICIO DE BANQUETE DE ALIMENTOS, NOTIFICACIÓN DEL FALLO, SOLICITUD DE PAGO, CONSTANCIA DE RECEPCIÓN Y REPORTES FOTOGRÁFICOS</p>	31,914.00	0.00		

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
000504	28/02/2023	95,745.00	000182	28/02/2023	95,745.00	20/02/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	95,745.00	28/02/2023	2b4d22e7-2ca6-4527-9b45-d14ad5b8023e	GASTRONOMÍA Y EVENTOS BOCAROS SA DE CV	95,745.00	1 SERVICIO DE PREPARACIÓN DE ALIMENTOS PARA EL EVENTO DE LAS BODAS COLECTIVAS CELEBRADAS EN SAN PEDRO POCHUTLA.	95,745.00	1. NO PRESENTA LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE DEBIDAMENTE FIRMADA	<p>PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <p>* INVITACIÓN A GASTRONOMÍA Y EVENTOS BOCAROS S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 14 DE FEBRERO DE 2023</p> <p>* INVITACIÓN A EVENTROX, BANQUETES Y LOGÍSTICA AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 14 DE FEBRERO DE 2023</p> <p>* INVITACIÓN A VATRID, ADMINISTRACIÓN Y SERVICIOS ESPECIALIZADOS S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 14 DE FEBRERO DE 2023</p> <p>* COTIZACIONES DE GASTRONOMÍA Y EVENTOS BOCAROS S.A. DE C.V., VATRID, ADMINISTRACIÓN Y SERVICIOS ESPECIALIZADOS Y EVENTROX, BANQUETES Y LOGÍSTICA</p> <p>* ACTA DE APROBACIÓN DE SERVICIO DE PREPARACIÓN DE ALIMENTOS PARA EL EVENTO DE BODAS, DE FECHA 16 DE FEBRERO DE 2023</p> <p>* NOTIFICACIÓN DEL FALLO</p> <p>* CONTRATO DE SERVICIO DE PRESTACIÓN DE ALIMENTOS PARA EL EVENTO DE BODAS COLECTIVAS, DE FECHA 17 DE FEBRERO DE 2023</p> <p>SIN EMBARGO, CON LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA NO ACREDITÓ EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN DEBIDO A QUE FALTARON REQUISITOS PREVISTOS EN LA MODALIDAD DE COMPRA DIRECTA MENOR, DE ACUERDO AL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO.</p> <p>AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE DEBIDAMENTE FIRMADA</p> <p>* OFICIO NÚMERO MSP/CA/0127/2023 DE FECHA 17 DE FEBRERO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA COMPRA DEL BANQUETE PARA EL EVENTO, FIRMADO Y SELLADO</p> <p>DOCUMENTACIÓN ADICIONAL</p> <p>* PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 000182, PÓLIZAS DE DIARIO NÚMEROS 000503, 000504 Y 000505 DE FECHA 28 DE FEBRERO DE 2023, (CLC), COMPROBANTE DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD DE SERVICIO DE BANQUETE, REQUISICIÓN DE MERCANCÍA AL ALMACÉN, SOLICITUD DE PAGO, AUTORIZACIÓN DE PAGO, CONSTANCIA DE RECEPCIÓN Y REPORTES FOTOGRÁFICOS</p>	0.00	95,745.00	* CUADRO COMPARATIVO * ORDEN DE COMPRA

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
000811	31/03/2023	62,700.00	000292	31/03/2023	62,700.00	08/03/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245259	62,700.00	09/03/2023	458998C8-9780-405F-8481-A1FA08E50052	BANQUETES Y EVENTOS ESPECIALES ELEGANZA S.A. DE C.V.	62,700.00	1 SERVICIO BANQUETES PARA EL DÍA INTERNACIONAL DE LA MUJER	62,700.00	<p>1. NO PRESENTA LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <ul style="list-style-type: none"> * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN DEBIDAMENTE FIRMADA * LA AUTORIZACIÓN DE PAGO DEBIDAMENTE FIRMADA * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DEBIDAMENTE FIRMADA 	<p>PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <ul style="list-style-type: none"> * INVITACIÓN A EVENTROX, BANQUETES Y LOGÍSTICA AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 02 DE MARZO DE 2023 * INVITACIÓN A GASTRONOMÍA Y EVENTOS BOCARDOS S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 02 DE MARZO DE 2023 * INVITACIÓN A BANQUETES Y EVENTOS ESPECIALES ELEGANZA S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 02 DE MARZO DE 2023 * COTIZACIONES DE EVENTROX, BANQUETES Y LOGÍSTICA, GASTRONOMÍA Y EVENTOS BOCARDOS S.A. DE C.V. Y BANQUETES Y EVENTOS ESPECIALES ELEGANZA S.A. DE C.V. * ACTA DE APROBACIÓN DE SERVICIO DE BANQUETE PARA EL DÍA INTERNACIONAL DE LA MUJER, DE FECHA 06 DE MARZO DE 2023 * NOTIFICACIÓN DEL FALLO * CONTRATO DE SERVICIO DE BANQUETE, DE FECHA 08 DE MARZO DE 2023 <p>SIN EMBARGO, CON LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA NO ACREDITÓ EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN DEBIDO A QUE FALTARON REQUISITOS PREVISTOS EN LA MODALIDAD DE COMPRA DIRECTA MENOR, DE ACUERDO AL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO.</p> <p>AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE DEBIDAMENTE FIRMADA</p> <ul style="list-style-type: none"> * OFICIO NÚMERO PMSP/CA/165/2023 DE FECHA 03 DE MARZO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA COMPRA DE MATERIAL REQUERIDO, FIRMADO Y SELLADO <p>AUTORIZACIÓN DE PAGO DEBIDAMENTE FIRMADA</p> <ul style="list-style-type: none"> * OFICIO NÚMERO MSPP/CHM/174/2023 DE FECHA 08 DE MARZO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA EL PAGO AL PROVEEDOR, FIRMADO Y SELLADO <p>CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DEBIDAMENTE FIRMADA</p> <ul style="list-style-type: none"> * CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DE FECHA 08 DE MARZO DE 2023, FIRMADA Y SELLADA <p>DOCUMENTACIÓN ADICIONAL</p> <ul style="list-style-type: none"> * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 000292, PÓLIZAS DE DIARIO NÚMEROS 000812, 000810 Y 000811 DE FECHA 31 DE MARZO DE 2023, (CLC), COMPROBANTE DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD DE SERVICIO DE BANQUETE, REQUISICIÓN DE MERCANCIAS AL ALMACÉN, SOLICITUD DE PAGO Y REPORTES FOTOGRÁFICOS 	0.00	62,700.00	* CUADRO COMPARATIVO * ORDEN DE COMPRA

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
002108	31/05/2023	60,587.00	000746	31/05/2023	60,587.00	09/05/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	60,587.00	12/05/2023	bl34ac85-df8b-4dcf-a3f0-9fc13d0464fb	GASTRONOMÍA Y EVENTOS BOCAROS SA DE CV	60,587.00	1 SERVICIO DE SUMINISTRO DE ALIMENTOS CON MOTIVO DE LA CELEBRACIÓN DEL 10 DE MAYO	60,587.00	<p>PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <ul style="list-style-type: none"> * INVITACIÓN A GASTRONOMÍA Y EVENTOS BOCAROS S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 02 DE MAYO DE 2023 * INVITACIÓN A JESÚS EDER MENDOZA RAMÍREZ AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 02 DE MAYO DE 2023 * INVITACIÓN A ADRIÁN ORDUÑA REYES AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 02 DE MAYO DE 2023 * COTIZACIONES DE GASTRONOMÍA Y EVENTOS BOCAROS S.A. DE C.V., DE JESÚS EDER MENDOZA RAMÍREZ Y ADRIÁN ORDUÑA REYES * ACTA DE APROBACIÓN DE SERVICIO DE PREPARACIÓN DE ALIMENTOS, DE FECHA 04 DE MAYO DE 2023 * NOTIFICACIÓN DEL FALLO * CONTRATO DE SERVICIO DE BANQUETE, DE FECHA 09 DE MAYO DE 2023 <p>I. NO PRESENTA LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <ul style="list-style-type: none"> * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE DEBIDAMENTE FIRMADA * LA AUTORIZACIÓN DE PAGO DEBIDAMENTE FIRMADA <p>AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE DEBIDAMENTE FIRMADA</p> <ul style="list-style-type: none"> * OFICIO NÚMERO PMSPP/CA/353/2023 DE FECHA 01 DE MAYO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA EL SERVICIO DE BANQUETE, FIRMADO Y SELLADO * OFICIO NÚMERO MSPP/CHM/369/2023 DE FECHA 09 DE MAYO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL AUTORIZAN EL PAGO AL PROVEEDOR, FIRMADA <p>DOCUMENTACIÓN ADICIONAL</p> <ul style="list-style-type: none"> * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 000746, PÓLIZAS DE DIARIO NÚMEROS 002107, 002108 Y 002109 DE FECHA 31 DE MAYO DE 2023, (CLC), COMPROBANTE DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD DE SERVICIO DE BANQUETE, REQUISICIÓN DE MERCANCÍA AL ALMACÉN, SOLICITUD DE PAGO, CONSTANCIA DE RECEPCIÓN Y REPORTES FOTOGRÁFICOS 	0.00	60,587.00	* CUADRO COMPARATIVO * ORDEN DE COMPRA	

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA															ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
002621	30/06/2023	32,000.00	000928	30/06/2023	32,000.00	19/06/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245259	32,000.00	19/06/2023	AAA155AF-B953-4060-8D07-B785535DB011	MELCHORA RAMÍREZ VÁSQUEZ	32,000.00	UN CANAL DE RES	32,000.00	<p>AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE DEBIDAMENTE FIRMADA</p> <p>* OFICIO NÚMERO PMSPP/CA/518/2023 DE FECHA 11 DE JUNIO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA COMPRA DE 32 KG DE CARNE, FIRMADA Y SELLADA</p> <p>I. NO PRESENTA LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <p>* LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE DEBIDAMENTE FIRMADA</p> <p>DOCUMENTACIÓN ADICIONAL</p> <p>* PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 000928, PÓLIZAS DE DIARIO NÚMEROS 002620, 002621 Y 002622 DE FECHA 30 DE JUNIO DE 2023, (CLC), COMPROBANTE DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD DE COMPRA DE ALIMENTOS, REQUISICIÓN DE MERCANCÍA AL ALMACÉN, SOLICITUD DE PAGO, AUTORIZACIÓN DE PAGO, RECIBOS SIMPLES DE ENTREGA DE CARNE, CONSTANCIA DE RECEPCIÓN Y REPORTES FOTOGRÁFICOS</p>	32,000.00	0.00		

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
003132	31/07/2023	70,000.00	001113	31/07/2023	70,000.00	03/07/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	70,000.00	31/07/2023	71A1F14E-951D-4D63-AF57-ID0738BED8A2	EXPENDEDORES DE ARTÍCULOS BASIL	70,000.00	8 PAQUETES DE DE FRIJOL NEGRO BUENO CON 30 PZAS DE 1 KG., 8 CAJAS DE ACEITE PATRONA DE 500 ML C/U, CAJA CON 24 PZAS, 26 AZÚCAR MORENA ZULKA CON 10 PZAS DE 1 KG C/U, 30 PAQUETES DE ARROZ VERDE LLAVE SUPER EXTRA, 10 ENVASE DE 1 KG, 5 PAQUETES DE HARINA MASECA CON 10 PZAS, 8 CAJAS DE ATÚN FRESH LABEL ACEITE 48 PZAS CON 140 GR		<p>1. NO PRESENTA LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <ul style="list-style-type: none"> * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN DEBIDAMENTE FIRMADA * LA AUTORIZACIÓN DE PAGO DEBIDAMENTE FIRMADA * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DEBIDAMENTE FIRMADA 	<p>PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <ul style="list-style-type: none"> * INVITACIÓN A EXPENDEDORA DE ARTÍCULOS BASIL S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 05 DE JUNIO DE 2023 * INVITACIÓN A COMERCIALIZADORA DHUBAX S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 05 DE JUNIO DE 2023 * INVITACIÓN A OLIVER CRUZ JIMÉNEZ AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 05 DE JUNIO DE 2023 * COTIZACIONES DE XPENDEDORA DE ARTÍCULOS BASIL S.A. DE C.V., COMERCIALIZADORA DHUBAX S.A. DE C.V. Y OLIVER CRUZ JIMÉNEZ * ACTA DE APROBACIÓN DE COMPRA DE ALIMENTOS Y UTENSILIOS, DE FECHA 09 DE JUNIO DE 2023 * NOTIFICACIÓN DEL FALLO * CONTRATO POR COMPRA DE ALIMENTOS Y UTENSILIOS, DE FECHA 12 DE JUNIO DE 2023 <p>SIN EMBARGO, CON LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA NO ACREDITÓ EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN DEBIDO A QUE FALTARON REQUISITOS PREVISTOS EN LA MODALIDAD DE COMPRA DIRECTA MENOR, DE ACUERDO AL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO.</p> <p>AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE DEBIDAMENTE FIRMADA</p> <ul style="list-style-type: none"> * OFICIO NÚMERO PMSPP/CA/593/2023 DE FECHA 01 DE JUNIO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA COMPRA DEL MATERIAL REQUERIDO, FIRMADA Y SELLADA <p>AUTORIZACIÓN DE PAGO DEBIDAMENTE FIRMADA</p> <ul style="list-style-type: none"> * OFICIO NÚMERO MSPP/CHM/610/2023 DE FECHA 03 DE JULIO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA EL PAGO AL PROVEEDOR, FIRMADA Y SELLADA <p>CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DEBIDAMENTE FIRMADA</p> <ul style="list-style-type: none"> * CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DE FECHA 03 DE JULIO DE 2023, FIRMADA Y SELLADA <p>DOCUMENTACIÓN ADICIONAL</p> <ul style="list-style-type: none"> * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 001113, PÓLIZAS DE DIARIO NÚMEROS 003130, 003132 Y 003134 DE FECHA 31 DE JULIO DE 2023, (CLC), COMPROBANTE DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD DE PRODUCTOS DE CANASTA BÁSICA, REQUISICIÓN DE MERCANCÍA DE ALMACÉN, SOLICITUD DE PAGO Y REPORTES FOTOGRÁFICOS 	0.00	70,000.00	* CUADRO COMPARATIVO *ORDEN DE COMPRA

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
003138	31/07/2023	36,383.00	001115	31/07/2023	36,383.00	03/07/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	36,383.00	31/07/2023	E23423EF-F789-4310-B3EC-A0D45F6B17AD	EXPENDEORA DE ARTÍCULOS BASIL	36,383.00	7 PAQUETES DE PAPEL HIGIÉNICO SUJAVEL 400 HOJAS DE 4 ROLLOS CON 20 PZAS, 6 CAJAS DE SARDINA EN SALSAS DE TOMATE, 6 CAJAS DE LECHE NUTRILECHE 12 PZAS DE 1 LITRO, 6 PAQUETES HARINA DE MASECA CON 10 PZAS DE 1 KG, 7 CAJAS DE ATÚN FRESH LABEL ACEITE 140 GR. CON 48 PZAS, 6 CAJAS DE GALLÉTAS MARIAS GAMESA, CAJA CON 24 TUBOS 170 GR	36,383.00	1. NO PRESENTA LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN DEBIDAMENTE FIRMADA * LA AUTORIZACIÓN DE PAGO DEBIDAMENTE FIRMADA * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DEBIDAMENTE FIRMADA	<p>PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <p>* INVITACIÓN A EXPENDEORA DE ARTÍCULOS BASIL S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 05 DE JUNIO DE 2023</p> <p>* INVITACIÓN A OLIVER CRUZ JIMÉNEZ AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 05 DE JUNIO DE 2023</p> <p>* INVITACIÓN A COMERCIALIZADORA DHUBAX S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 05 DE JUNIO DE 2023</p> <p>* COTIZACIONES EXPENDEORA DE ARTÍCULOS BASIL S.A. DE C.V., OLIVER CRUZ JIMÉNEZ Y COMERCIALIZADORA DHUBAX S.A. DE C.V.</p> <p>* ACTA DE APROBACIÓN DE COMPRA DE ALIMENTOS Y UTENSILIOS, DE FECHA 9 DE JUNIO DE 2023</p> <p>* NOTIFICACIÓN DEL FALLO</p> <p>* CONTRATO POR COMPRA DE ALIMENTOS Y UTENSILIOS, DE FECHA 12 DE JUNIO DE 2023</p> <p>SIN EMBARGO, CON LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA NO ACREDITÓ EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN DEBIDO A QUE FALTARON REQUISITOS PREVISTOS EN LA MODALIDAD DE COMPRA DIRECTA MENOR, DE ACUERDO AL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO.</p> <p>AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE DEBIDAMENTE FIRMADA</p> <p>* OFICIO NÚMERO PMSPP/CA/594/2023 DE FECHA 01 DE JUNIO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA COMPRA DEL MATERIAL REQUERIDO, FIRMADA Y SELLADA</p> <p>AUTORIZACIÓN DE PAGO DEBIDAMENTE FIRMADA</p> <p>* OFICIO NÚMERO MSPP/CHM/611/2023 DE FECHA 03 DE JULIO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA EL PAGO AL PROVEEDOR, FIRMADO Y SELLADO</p> <p>CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DEBIDAMENTE FIRMADA</p> <p>* CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DE FECHA 03 DE JULIO DE 2023, SIN FIRMA</p> <p>DOCUMENTACIÓN ADICIONAL</p> <p>* PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 001115, PÓLIZAS DE DIARIO NÚMEROS 003137, 003138 Y 003139 DE FECHA 31 DE JULIO DE 2023, (CLC), COMPROBANTE DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD DE PRODUCTOS DE CANASTA BÁSICA, REQUISICIÓN DE MERCANCÍA DE ALMACÉN, SOLICITUD DE PAGO Y REPORTES FOTOGRÁFICOS</p>	0.00	36,383.00	* CUADRO COMPARATIVO * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DEBIDAMENTE FIRMADA

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
005791	01/11/2023	36,100.00	002007	01/11/2023	36,100.00	10/07/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	36,100.00	14/11/2023	5E78C430-987A-482D-A852-EEC83C80B79A	ABASTECEDORA E INSUMOS JIVE	36,100.00	1 PZA PAN, CHOCOLATE, PALO DE CHILE, CAFÉ, DULCES TÍPICOS	36,100.00	<p>1. NO PRESENTA LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <ul style="list-style-type: none"> * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN DEBIDAMENTE FIRMADA * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DEBIDAMENTE FIRMADA 	<p>PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <ul style="list-style-type: none"> * INVITACIÓN A ABASTECEDORA E INSUMOS JIVE S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 04 DE JULIO DE 2023 * INVITACIÓN A COMERCIALIZADORA DHUBAX S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 04 DE JULIO DE 2023 * INVITACIÓN A OLIVER CRUZ JIMÉNEZ AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 04 DE JULIO DE 2023 * COTIZACIONES DE ABASTECEDORA E INSUMOS JIVE S.A. DE C.V., COMERCIALIZADORA DHUBAX S.A. DE C.V. Y OLIVER CRUZ JIMÉNEZ * ACTA DE APROBACIÓN DE COMPRA DE INSUMOS GUELAGUETZA, DE FECHA 08 DE JULIO DE 2023 * NOTIFICACIÓN DEL FALLO * CONTRATO POR COMPRA DE INSUMOS GUELAGUETZA, DE FECHA 08 DE JULIO DE 2023 <p>SIN EMBARGO, CON LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA NO ACREDITÓ EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN DEBIDO A QUE FALTARON REQUISITOS PREVISTOS EN LA MODALIDAD DE COMPRA DIRECTA MENOR, DE ACUERDO AL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO.</p> <p>AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE DEBIDAMENTE FIRMADA</p> <ul style="list-style-type: none"> * OFICIO NÚMERO PMSPP/CA/1116/2023 DE FECHA 03 DE JULIO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA COMPRA DE LOS ARTÍCULOS ALIMENTICIOS, FIRMADA Y SELLADA <p>CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DEBIDAMENTE FIRMADA</p> <ul style="list-style-type: none"> * CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DE FECHA 08 DE JULIO DE 2023, SIN FIRMA <p>DOCUMENTACIÓN ADICIONAL</p> <ul style="list-style-type: none"> * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 002007, PÓLIZAS DE DIARIO NÚMEROS 005790, 005791 Y 005792 DE FECHA 01 DE NOVIEMBRE DE 2023, (CLC), COMPROBANTE DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD DE INSUMO DE GUELAGUETZA, REQUISICIÓN DE MERCANCÍA AL ALMACÉN, SOLICITUD DE PAGO, AUTORIZACIÓN DE PAGO Y REPORTES FOTOGRAFICOS 	0.00	36,100.00	<ul style="list-style-type: none"> * CUADRO COMPARATIVO * ORDEN DE COMPRA * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DEBIDAMENTE FIRMADA
TOTAL		\$426,428.00			\$426,428.00			\$426,428.00				\$426,428.00				\$83,914.00	\$361,515.00		

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 PEDRO POCHUTLA

DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

RECURSO Y/O FONDO: CONVENIOS.- PROGRAMAS FEDERALES.- PAVIMENTACIÓN DE CAMINOS A CABECERAS MUNICIPALES INDÍGENAS

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

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			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
001191	31/03/2023	102,082.00	000421	31/03/2023	273,500.00	27/03/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	273,500.00	29/03/2023	29F10C4I-A5D2-4704-A66F-60BAD4404233	MAQUINARIA Y MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN TERRAX	273,500.00	12 TONELADAS DE TABIQUE, 10 TONELADAS DE CEMENTO, 250 KILOGRAMOS DE CAL, 5 TONELADAS DE MORTERO, 2 TONELADAS DE VARILLA, 1 TONELADA DE VARILLA 1/2", 2 VIAJES DE ARENA Y GRAVA, 100 KILOGRAMOS DE ALAMBRE RECOCIDO, 100 KILOGRAMOS DE ALAMBRÓN	102,082.00	<p>I. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <ul style="list-style-type: none"> * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DEBIDAMENTE FIRMADA 	<p>PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <ul style="list-style-type: none"> * INVITACIÓN A MAQUINARIA Y MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN TERRAX S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 23 DE MARZO DE 2023 * INVITACIÓN A MATERIALES Y SERVICIOS DE CONSTRUCCIÓN AXA AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 23 DE MARZO DE 2023 * INVITACIÓN A LEMPAA COMERCIO Y SERVICIOS DE IMPACTO AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 23 DE MARZO DE 2023 * COTIZACIONES DE LEMPAA COMERCIO Y SERVICIOS DE IMPACTO, MATERIALES Y SERVICIOS DE CONSTRUCCIÓN AXA Y MAQUINARIA Y MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN TERRAX S.A. DE C.V. * NOTIFICACIÓN DEL FALLO * ACTA DE APROBACIÓN DE COMPRA DE MATERIALES PARA CONSTRUCCIÓN, DE FECHA 27 DE MARZO DE 2023 <p>SIN EMBARGO, CON LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA NO ACREDITÓ EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN DEBIDO A QUE FALTARON REQUISITOS PREVISTOS EN LA MODALIDAD DE COMPRA DIRECTA MENOR, DE ACUERDO AL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO.</p> <p>CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DEBIDAMENTE FIRMADA</p> <ul style="list-style-type: none"> * CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DE FECHA 27 DE MARZO DE 2023, FIRMADA Y SELLADA <p>DOCUMENTACIÓN ADICIONAL</p> <ul style="list-style-type: none"> * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 000421, PÓLIZAS DE DIARIO NÚMEROS 001191, 001192 Y 001190 DE FECHA 31 DE MARZO DE 2023, (CLC), ESTADO DE CUENTA DEL MES DE MARZO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD DE COMPRA DE LOS MATERIALES, REQUISICIÓN DE MERCANCÍA AL ALMACÉN, CONTRATO POR COMPRA DE MATERIALES PARA CONSTRUCCIÓN, DE FECHA 28 DE MARZO DE 2023, AUTORIZACIÓN DE COMPRA, AUTORIZACIÓN DE PAGO, CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DE FECHA 30 DE MARZO Y REPORTES FOTOGRÁFICOS 	0.00	102,082.00	* CUADRO COMPARATIVO * ORDEN DE COMPRA
TOTAL		\$102,082.00			\$273,500.00			\$273,500.00				\$273,500.00		\$102,082.00		\$0.00	\$102,082.00		

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-08
 RESULTADO: AF-II

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

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

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

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

RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

CUENTA: 5124 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

SUBCUENTA: 51241 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

SUB-SUBCUENTA: 51241-2461 MATERIAL PARA INSTALACIONES ELÉCTRICAS

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
001000	31/03/2023	342,200.00	000356	31/03/2023	342,200.00	16/03/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245293	342,200.00	30/03/2023	842F42EF-CEEE-46CE-9901-AFD1B155083D	NARLIF CONSTRUCTORA, S.A	342,200.00	80 PIEZAS REFLECTORES DE 60 WATTS, 40 PIEZAS POSTE FERIONIX, 200 PIEZAS LAMPARAS LED, 2 CABLES PARA REFLECTOR	342,200.00	I. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN	<p>PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <ul style="list-style-type: none"> * INVITACIÓN A NARLIF CONSTRUCTORA S. DE R.L. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 10 DE MARZO DE 2023 * INVITACIÓN A INGENIERÍA INNED S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 10 DE MARZO DE 2023 * INVITACIÓN A CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES DELUX AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 10 DE MARZO DE 2023 * COTIZACIONES DE NARLIF CONSTRUCTORA, CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES DELUX Y INGENIERÍA INNED S.A. DE C.V. * ACTA DE APROBACIÓN DE COMPRA DE 80 REFLECTORES DE 60 WATTS, DE FECHA 12 DE MARZO DE 2023 * NOTIFICACIÓN DEL FALLO * CONTRATO DE COMPRA DE 80 REFLECTORES DE 60 WATTS, DE FECHA 13 DE MARZO DE 2023. <p>SIN EMBARGO, CON LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA NO ACREDITÓ EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN DEBIDO A QUE FALTÓ UN REQUISITO PREVISTO EN LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA, DE ACUERDO AL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO.</p> <p>DOCUMENTACIÓN ADICIONAL</p> <ul style="list-style-type: none"> * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 000356, PÓLIZAS DE DIARIO NÚMEROS 001000 Y 000998 DE FECHA 31 DE MARZO DE 2023, (CLC), COMPROBANTE DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD DE COMPRA DE MATERIALES, REQUISICIÓN DE MERCANCÍA AL ALMACÉN, AUTORIZACIÓN DE COMPRA, SOLICITUD DE PAGO, AUTORIZACIÓN DE PAGO, CONSTANCIA DE RECEPCIÓN Y REPORTES FOTOGRÁFICOS 	0.00	342,200.00	* CUADRO COMPARATIVO CON ANÁLISIS

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 33, FONDO IV, FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FORTAMUN-DF)
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
RECURSO Y/O FONDO: CONVENIOS.- PROGRAMAS FEDERALES.- PROGRAMA PARA EL BIENESTAR DE LAS PERSONAS EN EMERGENCIA SOCIAL O NATURAL
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
001006	31/03/2023	184,672.00	000357	31/03/2023	184,672.00	15/03/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245293	184,672.00	30/03/2023	957CEI49-09DD-4BF6-880F-A22B23328F28	ARQUITECTURA, DISEÑO Y CONSTRUCCIONES BELLA, S.A. DE C.V.	184,672.00	50 PIEZAS CONTACTO, 18 PIEZAS INTERRUPTOR, 50 PIEZAS FOCOS, 45 PIEZAS APAGADORES, 15 PIEZAS CAJA DE TABLEROS, 4 PIEZAS CABLE ELÉCTRICO	184,672.00	<p>I. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <p>* EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p>	<p>PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <p>* INVITACIÓN A ARQUITECTURA DISEÑO Y CONSTRUCCIONES AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 08 DE MARZO DE 2023</p> <p>* INVITACIÓN A PROVEEDORES MUNICIPALES DE MÉXICO AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 08 DE MARZO DE 2023</p> <p>* INVITACIÓN A JOSÉ MANUEL JACINTO GARCÍA AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 08 DE MARZO DE 2023</p> <p>* COTIZACIONES DE ARQUITECTURA DISEÑO Y CONSTRUCCIONES BELLA S.A. DE C.V., JOSÉ MANUEL JACINTO GARCÍA Y PROVEEDORES MUNICIPALES DE MÉXICO</p> <p>* ACTA DE APROBACIÓN DE COMPRA DE 50 PZAS DE CONTACTOS ELÉCTRICOS, DE FECHA 10 DE MARZO DE 2023</p> <p>* NOTIFICACIÓN DEL FALLO</p> <p>* CONTRATO DE COMPRA DE 50 PZAS DE CONTACTOS ELÉCTRICOS, DE FECHA 10 DE MARZO DE 2023.</p> <p>SIN EMBARGO, CON LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA NO ACREDITÓ EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN DEBIDO A QUE FALTARON REQUISITOS PREVISTOS EN LA MODALIDAD DE COMPRA DIRECTA MENOR, DE ACUERDO AL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO.</p> <p>DOCUMENTACIÓN ADICIONAL</p> <p>* PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 000357, PÓLIZAS DE DIARIO NÚMEROS 001007, 001006 Y 001004 DE FECHA 31 DE MARZO DE 2023, (CLC), COMPROBANTE DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD DE COMPRA, REQUISICIÓN DE MERCANCÍA AL ALMACÉN, AUTORIZACIÓN DE COMPRA, SOLICITUD DE PAGO, AUTORIZACIÓN DE PAGO, CONSTANCIA DE RECEPCIÓN Y REPORTES FOTOGRÁFICOS</p>	0.00	184,672.00	* CUADRO COMPARATIVO * ORDEN DE COMPRA



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

ANEXO DAM-FC-07-SOL-08
 RESULTADO: AF-II

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 33, FONDO IV, FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FORTAMUN-DF)
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
RECURSO Y/O FONDO: CONVENIOS.- PROGRAMAS FEDERALES.- PROGRAMA PARA EL BIENESTAR DE LAS PERSONAS EN EMERGENCIA SOCIAL O NATURAL
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE							CONCEPTO
001564	30/04/2023	71,902.50	000550	30/04/2023	71,902.50	20/04/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245292	71,902.50	26/04/2023	79c4d7fd-6ca0-45ee-9953-90b69300e9b5	MATERIALES E INSUMOS FERCOS SA DE CV	71,902.50	250 PIEZAS LED STREET LIGHT II-LX100WCW-PC-E VOLTAGE: 85-305V RECUENCY: 50/60HZ	71,902.50	<p>I. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <p>* EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <p>* LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE DEBIDAMENTE FIRMADA</p> <p>* LA AUTORIZACIÓN DE PAGO DEBIDAMENTE FIRMADA</p> <p>* LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DE LOS MATERIALES DEBIDAMENTE FIRMADA</p>	<p>PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <p>* INVITACIÓN A MATERIALES E INSUMOS FERCOS S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 18 DE ABRIL DE 2023</p> <p>* INVITACIÓN A CONSTRUCCIONES Y MATERIALES KATANA S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 18 DE ABRIL DE 2023</p> <p>* INVITACIÓN A XQUENDA GRUPO FERRETERO S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 18 DE ABRIL DE 2023</p> <p>* COTIZACIONES DE MATERIALES E INSUMOS FERCOS S.A. DE C.V., CONSTRUCCIONES Y MATERIALES KATANA S.A. Y XQUENDA GRUPO FERRETERO S.A. DE C.V.</p> <p>* ACTA DE APROBACIÓN DE COMPRA DE 250 LÁMPARAS LEDS, DE FECHA 19 DE ABRIL DE 2023</p> <p>* NOTIFICACIÓN DEL FALLO</p> <p>* CONTRATO DE COMPRA DE 250 LÁMPARAS LEDS, DE FECHA 20 DE ABRIL DE 2023.</p> <p>SIN EMBARGO, CON LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA NO ACREDITÓ EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN DEBIDO A QUE FALTARON REQUISITOS PREVISTOS EN LA MODALIDAD DE COMPRA DIRECTA MENOR, DE ACUERDO AL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO.</p> <p>AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE DEBIDAMENTE FIRMADA</p> <p>* OFICIO NÚMERO MSPP/CA/0279/2023 DE FECHA 18 DE ABRIL DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA COMPRA, FIRMADA Y SELLADA</p> <p>AUTORIZACIÓN DE PAGO DEBIDAMENTE FIRMADA</p> <p>* OFICIO NÚMERO MSP/CHM/295/2023 DE FECHA 19 DE ABRIL DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA EL PAGO AL PROVEEDOR, FIRMADO Y SELLADO</p> <p>CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DE LOS MATERIALES DEBIDAMENTE FIRMADA</p> <p>* CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DE FECHA 20 DE ABRIL DE 2023, FIRMADA Y SELLADA</p> <p>DOCUMENTACIÓN ADICIONAL</p> <p>* PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 000550, PÓLIZAS DE DIARIO NÚMEROS 001565, 001564 Y 001563 DE FECHA 30 DE ABRIL DE 2023, (CLC), COMPROBANTE DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD DE COMPRA DE LUMINARIAS, REQUISICIÓN DE MERCANCÍA AL ALMACÉN, SOLICITUD DE PAGO Y REPORTES FOTOGRÁFICOS</p>	0.00	71,902.50	* CUADRO COMPARATIVO * ORDEN DE COMPRA

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

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

RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

CUENTA: 5124 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

SUBCUENTA: 51241 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

SUB-SUBCUENTA: 51241-2461 MATERIAL PARA INSTALACIONES ELÉCTRICAS

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE							CONCEPTO
001834	15/05/2023	85,745.00	000644	15/05/2023	85,745.00	15/05/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245259	85,745.00	30/05/2023	0546FAF0-8C55-42AD-AAC2-E1337E0D2C0D	CIMENTACIONES COLOSALES DE OAXACA SA DE CV	85,745.00	1 SERVICIO REHABILITACIÓN DE LUMINARIAS EN PARQUE ZIPOLITE (INCLUYE DESMANTELAMIENTO DE LUMINARIA, REHABILITACIÓN DE CABLEADO, SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE LUMINARIAS)	85,745.00	<p>I. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <ul style="list-style-type: none"> * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE DEBIDAMENTE FIRMADA * LA AUTORIZACIÓN DE PAGO DEBIDAMENTE FIRMADA * EL CONTRATO DEBIDAMENTE FIRMADO * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DE LOS MATERIALES DEBIDAMENTE FIRMADA 	<p>PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <ul style="list-style-type: none"> * INVITACIÓN A CIMENTACIONES COLOSALES DE OAXACA S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 10 DE MAYO DE 2023 * INVITACIÓN A CONSTRUCCIONES Y PROYECTOS ABONDANCE S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 10 DE MAYO DE 2023 * INVITACIÓN A CONSTRUMATERIALES KARIM S.A, DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 10 DE MAYO DE 2023 * COTIZACIONES DE CIMENTACIONES COLOSALES DE OAXACA S.A. DE C.V., CONSTRUCCIONES Y PROYECTOS ABONDANCE S.A. DE C.V. Y CONSTRUMATERIALES KARIM S.A, DE C.V. * ACTA DE APROBACIÓN DE REHABILITACIÓN DE LUMINARIAS WN PARQUE, DE FECHA 13 DE MAYO DE 2023 * NOTIFICACIÓN DEL FALLO. <p>SIN EMBARGO, CON LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA NO ACREDITÓ EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN DEBIDO A QUE FALTARON REQUISITOS PREVISTOS EN LA MODALIDAD DE COMPRA DIRECTA MENOR, DE ACUERDO AL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO.</p> <p>AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE DEBIDAMENTE FIRMADA</p> <ul style="list-style-type: none"> * OFICIO NÚMERO MSP/CA/390/2023 DE FECHA 05 DE MAYO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA COMPRA, FIRMADA Y SELLADA <p>AUTORIZACIÓN DE PAGO DEBIDAMENTE FIRMADA</p> <ul style="list-style-type: none"> * OFICIO NÚMERO MSP/CHM/403/2023 DE FECHA 15 DE MAYO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA EL PAGO AL PROVEEDOR, FIRMADA Y SELLADA <p>CONTRATO DEBIDAMENTE FIRMADO</p> <ul style="list-style-type: none"> * CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PARA REHABILITACIÓN, DE FECHA 15 DE MAYO DE 2023, FIRMADO Y SELLADO <p>CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DE LOS MATERIALES DEBIDAMENTE FIRMADA</p> <ul style="list-style-type: none"> * CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DE FECHA 15 DE MAYO DE 2023, FIRMADA Y SELLADA <p>DOCUMENTACIÓN ADICIONAL</p> <ul style="list-style-type: none"> * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 000644, PÓLIZAS DE DIARIO NÚMEROS 001835, 001834 Y 001833 DE FECHA 15 DE MAYO DE 2023, (CLC), COMPROBANTE DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD DE MATERIAL, REQUISICIÓN DE MERCANCÍA AL ALMACÉN, SOLICITUD DE PAGO Y REPORTES FOTOGRÁFICOS 	0.00	85,745.00	* CUADRO COMPARATIVO * ORDEN DE COMPRA

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

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

RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

CUENTA: 5124 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

SUBCUENTA: 51241 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

SUB-SUBCUENTA: 51241-2461 MATERIAL PARA INSTALACIONES ELÉCTRICAS

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE							CONCEPTO
002632	30/06/2023	127,200.00	000931	30/06/2023	127,200.00	07/06/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245293	127,200.00	20/06/2023	93CC213E-9FF6-49CA-95C0-55771CC1621F	XQUENDA GRUPO FERRETERO, S.A.	127,200.00	1 PIEZA TAB. ALUMBRADO 20 3F-4H 42, 5 PIEZAS LÁMPARA LED SOLAR LUMINARIA SUBURBANA ALUMBRADO PÚBLICO 300W, 5 ROLLOS CABLE ELÉCTRICO USO RUDO BIMETÁLICO 3X14 50M, 10 ROLLOS CABLE SOLAR FOTOVOLTAICO 10AWG 100 METROS NEGRO, 9 KIT LUZ CAJA PASTILLA + INTERRUPTOR 30A+ 10M CABLE USO RUDO	127,200.00	<p>PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <ul style="list-style-type: none"> * INVITACIÓN A XQUENDA GRUPO FERRETERO S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 02 DE JUNIO DE 2023 * INVITACIÓN A CONSTRUCCIONES Y MATERIALES KATANA S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 02 DE JUNIO DE 2023 * INVITACIÓN A MATERIALES Y SERVICIOS DE CONSTRUCCIÓN S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 02 DE JUNIO DE 2023 <p>I. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <ul style="list-style-type: none"> * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * LA SOLICITUD DE LOS MATERIALES DEBIDAMENTE FIRMADA * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE DEBIDAMENTE FIRMADA * LA AUTORIZACIÓN DE PAGO DEBIDAMENTE FIRMADA * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DE LOS MATERIALES DEBIDAMENTE FIRMADA 	<p>PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <ul style="list-style-type: none"> * INVITACIÓN A XQUENDA GRUPO FERRETERO S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 02 DE JUNIO DE 2023 * INVITACIÓN A CONSTRUCCIONES Y MATERIALES KATANA S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 02 DE JUNIO DE 2023 * INVITACIÓN A MATERIALES Y SERVICIOS DE CONSTRUCCIÓN S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 02 DE JUNIO DE 2023 * COTIZACIONES DE XQUENDA GRUPO FERRETERO S.A. DE C.V., CONSTRUCCIONES Y MATERIALES KATANA S.A. DE C.V. Y MATERIALES Y SERVICIOS DE CONSTRUCCIÓN S.A. DE C.V. * ACTA DE APROBACIÓN DE COMPRA DE 1 PZA DE TABLERO PARA ALUMBRADO, DE FECHA 05 DE JUNIO DE 2023 * NOTIFICACIÓN DEL FALLO * CONTRATO DE COMPRA DE 1 PZA DE TABLERO PARA ALUMBRADO, DE FECHA 06 DE JUNIO DE 2023. * SIN EMBARGO, CON LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA NO ACREDITÓ EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN DEBIDO A QUE FALTARON REQUISITOS PREVISTOS EN LA MODALIDAD DE COMPRA DIRECTA MENOR, DE ACUERDO AL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO. * OFICIO NÚMERO MSP/2023 DE FECHA 02 DE JUNIO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE SOLICITA LA COMPRA DE MATERIAL ELÉCTRICO, FIRMADO Y SELLADO * REQUISICIÓN DE MERCANCÍA AL ALMACÉN * OFICIO NÚMERO PMSPP/CA/576/2023 DE FECHA 02 DE JUNIO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA COMPRA DEL MATERIAL REQUERIDO, FIRMADA Y SELLADA * OFICIO NÚMERO MSP/CHM/593/2023 DE FECHA 07 DE JUNIO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA EL PAGO AL PROVEEDOR, FIRMADA Y SELLADA * OFICIO NÚMERO MSP/CA/576/2023 DE FECHA 02 DE JUNIO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE SOLICITA LA COMPRA DEL MATERIAL REQUERIDO, FIRMADA Y SELLADA * OFICIO NÚMERO MSP/CHM/593/2023 DE FECHA 07 DE JUNIO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA EL PAGO AL PROVEEDOR, FIRMADA Y SELLADA * CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DE FECHA 07 DE JUNIO DE 2023, FIRMADA Y SELLADA <p>DOCUMENTACIÓN ADICIONAL</p> <ul style="list-style-type: none"> * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 000931, PÓLIZAS DE DIARIO NÚMEROS 002632, 002633 Y 002631 DE FECHA 30 DE JUNIO DE 2023, (CLC), COMPROBANTE DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD DE PAGO Y REPORTES FOTOGRÁFICOS 	0.00	127,200.00	* CUADRO COMPARATIVO * ORDEN DE COMPRA



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

ANEXO DAM-FC-07-SOL-08
 RESULTADO: AF-II

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 33, FONDO IV, FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FORTAMUN-DF)
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
RECURSO Y/O FONDO: CONVENIOS.- PROGRAMAS FEDERALES.- PROGRAMA PARA EL BIENESTAR DE LAS PERSONAS EN EMERGENCIA SOCIAL O NATURAL
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE							CONCEPTO
002835	30/06/2023	292,248.00	001001	30/06/2023	318,000.00	26/06/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	318,000.00	29/06/2023	65B2C983-FA4C-4814-8C34-C20508A9CFD5	XQUENDA GRUPO FERRETERO, S.A.	318,000.00	5 CUBETAS DE PINTURA, 10 PIEZAS BROCHAS, 10 PIEZAS RODILLOS, 10 PIEZAS EXTENSIONES DE 6 METROS PARA PINTAR, 10 PIEZAS EXTENSIONES DE 3 METROS PARA PINTAR, 10 CUBETAS DE SELLADOR PARA PARED RUGOSA, 10 PIEZAS LÁMPARAS LED DE 30 WATTS, 10 PIEZAS LÁMPARAS LED DE 40 WATT, 18 PIEZAS LÁMPARAS LED DE 15 WATTS, 20 PIEZAS LÁMPARAS LED DE 10 WATTS, 15 PIEZAS REFLECTORES DE LUZ BLANCA DE 50 WATTS.	292,248.00	<p>I. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <ul style="list-style-type: none"> * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE DEBIDAMENTE FIRMADA * LA AUTORIZACIÓN DE PAGO DEBIDAMENTE FIRMADA * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DE LOS MATERIALES DEBIDAMENTE FIRMADA * LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO FINAL DEL MATERIAL 	<p>PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <ul style="list-style-type: none"> * INVITACIÓN A XQUENDA GRUPO FERRETERO S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 22 DE JUNIO DE 2023 * INVITACIÓN A CONSTRUCCIONES Y MATERIALES KATANA S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 22 DE JUNIO DE 2023 * INVITACIÓN A SUMINISTRO DE MATERIALES PARA CONSTRUCCIÓN CEDIMAZA S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 22 DE JUNIO DE 2023 * COTIZACIONES DE XQUENDA GRUPO FERRETERO S.A. DE C.V., CONSTRUCCIONES Y MATERIALES KATANA S.A. DE C.V. Y SUMINISTRO DE MATERIALES PARA CONSTRUCCIÓN CEDIMAZA S.A. DE C.V. * ACTA DE APROBACIÓN DE COMPRA DE 1 CUBETA DE PINTURA, DE FECHA 24 DE JUNIO DE 2023 * NOTIFICACIÓN DEL FALLO * CONTRATO DE COMPRA DE 1 CUBETA DE PINTURA, DE FECHA 26 DE JUNIO DE 2023 <p>AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE DEBIDAMENTE FIRMADA</p> <ul style="list-style-type: none"> * OFICIO NÚMERO PMSPP/CA/526/2023 DE FECHA 21 DE JUNIO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA COMPRA DEL MATERIAL REQUERIDO, FIRMADA Y SELLADA <p>AUTORIZACIÓN DE PAGO DEBIDAMENTE FIRMADA</p> <ul style="list-style-type: none"> * OFICIO NÚMERO MSPP/CHM/543/2023 DE FECHA 26 DE JUNIO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA EL PAGO AL PROVEEDOR, FIRMADA Y SELLADA <p>CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DE LOS MATERIALES DEBIDAMENTE FIRMADA</p> <ul style="list-style-type: none"> * CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DE FECHA 26 DE JUNIO DE 2023, FIRMADA Y SELLADA <p>EVIDENCIA DEL USO O DESTINO FINAL DEL MATERIAL</p> <ul style="list-style-type: none"> * REPORTES FOTOGRAFÍCOS DEL DESTINO DEL MATERIAL <p>DOCUMENTACIÓN ADICIONAL</p> <ul style="list-style-type: none"> * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 001001, PÓLIZAS DE DIARIO NÚMEROS 002836, 002835 Y 002834 DE FECHA 30 DE JUNIO DE 2023, (CLC), COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD DE COMPRA DE LOS MATERIALES Y SOLICITUD DE PAGO 	0.00	292,248.00	* CUADRO COMPARATIVO CON ANÁLISIS



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

AÑO DAM-FC-07-SOL-08
 RESULTADO: AF-II

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 33, FONDO IV, FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FORTAMUN-DF)
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
RECURSO Y/O FONDO: CONVENIOS.- PROGRAMAS FEDERALES.- PROGRAMA PARA EL BIENESTAR DE LAS PERSONAS EN EMERGENCIA SOCIAL O NATURAL
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO		COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE							CONCEPTO
007194	31/12/2023	275,600.00	002445	31/12/2023	275,600.00	21/12/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245293	275,600.00	29/12/2023	3DI557D3-A390-4539-B13F-02EBF166DAC6	CONSTRUCCIONES Y MATERIALES KATANA	276,600.00	1 LOTE MATERIAL ELÉCTRICO PARA ALUMBRADO PÚBLICO. 10 REFLECTORES VOLTECK, 15 REFLECTORES LED PARA EXTERIORES, 20 LÁMPARAS VOLTECK LAIT CONFOTOCELDAS, 10 POSTES METÁLICOS, 2 BOBINAS DE CABLE THHW-IS, 10 AWG, 500 METROS, DOGOTULS HK5179 CABLE DE ACERO GALVANIZADO 3/8", CABLE USO RUDO 3X8 NEGRO COBRE 600V	275,600.00	<p>I. NO PRESENTÉ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <ul style="list-style-type: none"> * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * LA SOLICITUD DE LOS MATERIALES DEBIDAMENTE FIRMADA * LA AUTORIZACIÓN DE PAGO DEBIDAMENTE FIRMADA * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DE LOS MATERIALES DEBIDAMENTE FIRMADA * EL CPDI SE ENCUENTRA CANCELADO 	<p>PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <ul style="list-style-type: none"> * INVITACIÓN A CONSTRUCCIONES Y MATERIALES KATANA S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 07 DE DICIEMBRE DE 2023 * INVITACIÓN A ALDO MÉNDEZ LÓPEZ AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 07 DE DICIEMBRE DE 2023 * INVITACIÓN A SUMINISTRO DE MATERIALES PARA CONSTRUCCIÓN CEDIMAZA S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 07 DE DICIEMBRE DE 2023 * COTIZACIONES DE CONSTRUCCIONES Y MATERIALES KATANA S.A. DE C.V., ALDO MÉNDEZ LÓPEZ Y SUMINISTRO DE MATERIALES PARA CONSTRUCCIÓN CEDIMAZA S.A. DE C.V. * ACTA DE APROBACIÓN DE COMPRA DE MATERIAL ELÉCTRICO PARA ALUMBRADO PÚBLICO * NOTIFICACIÓN DEL FALLO * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN DE COMPRA DE MATERIAL ELÉCTRICO PARA ALUMBRADO PÚBLICO, DE FECHA 12 DE DICIEMBRE DE 2023. * SIN EMBARGO, CON LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA NO ACREDITÓ EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN DEBIDAMENTE FIRMADA * CONTRATO DE COMPRA DE MATERIAL ELÉCTRICO PARA ALUMBRADO PÚBLICO, DE FECHA 12 DE DICIEMBRE DE 2023. * DE ACUERDO AL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO. * OFICIO NÚMERO MSPP/TM/40/2023 DE FECHA 06 DE DICIEMBRE DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SOLICITAN MATERIAL ELÉCTRICO, FIRMADA * REQUISICIÓN DE MERCANCÍA AL ALMACÉN * OFICIO NÚMERO PMSPP/CA/1244/2023 DE FECHA 06 DE DICIEMBRE DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA COMPRA DEL MATERIAL, FIRMADO Y SELLADO * OFICIO NÚMERO MSPP/CHM/1274/2023 DE FECHA 21 DE DICIEMBRE DE 2023, FIRMADA Y SELLADA * CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DE FECHA 21 DE DICIEMBRE DE 2023, FIRMADA Y SELLADA * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL I237B88C-A3D4-49E5-958C-FE5F61733C56 DE FECHA 05 DE ENERO DE 2024 POR IMPORTE DE \$275,600.00 * XML CON FOLIO FISCAL I237B88C-A3D4-49E5-958C-FE5F61733C56 DE FECHA 05 DE ENERO DE 2024 <p>DOCUMENTACIÓN ADICIONAL</p> <ul style="list-style-type: none"> * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 002445, PÓLIZAS DE DIARIO NÚMEROS 007195, 007194 Y 007193 DE FECHA 31 DE DICIEMBRE DE 2023, (CLC), COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET DE FOLIO FISCAL 3DI557D3-A39D-4539-B13F-02EBF166DAC6 DE FECHA 29 DE DICIEMBRE DE 2023 CANCELADO, SOLICITUD DE PAGO Y REPORTES FOTOGRÁFICOS 	0.00	275,600.00	* CUADRO COMPARATIVO CON ANÁLISIS
TOTAL		\$1,379,567.50			\$1,405,319.50			\$1,405,319.50				\$1,406,319.50				\$0.00	\$1,379,567.50		

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-08-SOL-09
 RESULTADO: AF-12

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
RECURSO Y/O FONDO: CONVENIOS- PROGRAMAS FEDERALES- PROGRAMA PARA EL BIENESTAR DE LAS PERSONAS EN EMERGENCIA SOCIAL O NATURAL
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024
CUENTA: 5124 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN
SUBCUENTA: 51241 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN
SUB-SUBCUENTA: 51241-2471 MATERIALES METÁLICOS PARA LA CONSTRUCCIÓN

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
001191	31/03/2023	125,628.00	000421	31/03/2023	273,500.00	27/03/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	273,500.00	31/03/2023	29F10C41-A5D2-4704-A66F-608AD4404233	MAQUINARIA Y MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN TERRAX	273,500.00	12 TONELADAS TABIQUE, 10 TONELADAS CEMENTO, 250 KILOGRAMOS CAL, 5 TONELADAS MORTERO, 2 TONELADAS VARILLA, 1 TONELADA VARILLA 1/2", 2 VIAJES DE ARENA Y GRAVA, 100 KILOGRAMOS ALAMBRE RECOCIDO, 100 KILOGRAMOS ALAMBRÓN	125,628.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DEBIDAMENTE FIRMADA	PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * INVITACIÓN A MAQUINARIA Y MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN TERRAX S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 23 DE MARZO DE 2023 * INVITACIÓN A MATERIALES Y SERVICIOS DE CONSTRUCCIÓN AXA AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 23 DE MARZO DE 2023 * INVITACIÓN A LEMPAA COMERCIO Y SERVICIOS DE IMPACTO AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 23 DE MARZO DE 2023 * COTIZACIONES DE LEMPAA COMERCIO DE IPACTO, MATERIALES Y SERVICIOS DE CONSTRUCCIÓN AXA Y MAQUINARIA Y MATERIALES DE COSTRUCCIÓN TERRAX S.A. DE C.V. * NOTIFICACIÓN DEL FALLO * ACTA DE APROBACIÓN DE COMPRA DE MATERIAL PARA CONSTRUCCIÓN 12 TONELADAS DE TABIQUE, DE FECHA 27 DE MARZO DE 2023 * CONTRATO POR COMPRA DE MATERIAL PARA CONSTRUCCIÓN, 12 TONELADAS DE TABIQUE, DE FECHA 28 DE MARZO DE 2023 SIN EMBARGO, CON LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA NO ACREDITÓ EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN DEBIDO A QUE FALTARON REQUISITOS PREVISTOS EN LA MODALIDAD DE COMPRA DIRECTA MENOR, DE ACUERDO AL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO. CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DEBIDAMENTE FIRMADA * CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DE FECHA 27 DE MARZO DE 2023, SIN FIRMA DOCUMENTACIÓN ADICIONAL * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 000421, PÓLIZAS DE DIARIO NÚMEROS 001190, 001191 Y 001192 DE FECHA 31 DE MARZO DE 2023, (CLC), COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD DE COMPRA DE LOS MATERIALES, AUTORIZACIÓN DE COMPRA, SOLICITUD DE PAGO, AUTORIZACIÓN DE PAGO Y REPORTES FOTOGRÁFICOS	0.00	125,628.00	* CUADRO COMPARATIVO * ORDEN DE COMPRA * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DEBIDAMENTE FIRMADA



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

ANEXO DAM-FC-08-SOL-09
 RESULTADO: AF-12

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
RECURSO Y/O FONDO: CONVENIOS- PROGRAMAS FEDERALES- PROGRAMA PARA EL BIENESTAR DE LAS PERSONAS EN EMERGENCIA SOCIAL O NATURAL
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
002214	31/05/2023	212,766.00	000785	31/05/2023	212,766.00	31/05/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	212,766.00	31/05/2023	789D582B-C0E8-4207-A1C3-8534E7B6AF36	LEMPAA COMERCIO Y SERVICIOS DE IMPACTO S.A. DE C.V.	212,766.00	546 PIEZAS LÁMINAS DE ZINC DE 3.05 X.80 CALIBRE 32	212,766.00	<p>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <ul style="list-style-type: none"> * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE DEBIDAMENTE FIRMADA * LA AUTORIZACIÓN DE PAGO DEBIDAMENTE FIRMADA * LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO FINAL DE LOS MATERIALES 	<p>PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <ul style="list-style-type: none"> * INVITACIÓN A GRUPO COMERCIANTE ZAZIL DEL VALLE S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 22 DE MAYO DE 2023 * INVITACIÓN A GRUPO ALIGATOR CREATIVIDAD EN COMERCIO S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 22 DE MAYO DE 2023 * INVITACIÓN A LEMPAA COMERCIO Y SERVICIOS DE IMPACTO AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 22 DE MAYO DE 2023 * COTIZACIONES DE GRUPO COMERCIANTE ZAZIL DEL VALLE S.A. DE C.V., GRUPO ALIGATOR CREATIVIDAD EN COMERCIO S.A. DE C.V Y GRUPO COMERCIANTE ZAZIL DEL VALLE S.A. DE C.V. * NOTIFICACIÓN DEL FALLO * ACTA DE APROBACIÓN DE COMPRA DE LÁMINAS DE ZINC DE 3.05X0.80M, DE FECHA 25 DE MAYO DE 2023 * CONTRATO POR COMPRA DE LÁMINAS DE ZINC DE 3.05X0.80M, DE FECHA 26 DE MAYO DE 2023 * SIN EMBARGO, CON LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA NO ACREDITÓ EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN DEBIDO A QUE FALTÓ UN REQUISITO PREVISTO EN LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA, DE ACUERDO AL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO. <p>AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE DEBIDAMENTE FIRMADA</p> <ul style="list-style-type: none"> * OFICIO NÚMERO PMSPP/CA/376/2023 DE FECHA 31 DE MAYO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA COMPRA, FIRMADO Y SELLADO <p>AUTORIZACIÓN DE PAGO DEBIDAMENTE FIRMADA</p> <ul style="list-style-type: none"> * OFICIO NÚMERO MSPP/CHM/393/2023 DE FECHA 31 DE MAYO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA EL PAGO AL PROVEEDOR, FIRMADO Y SELLADO <p>EVIDENCIA DEL USO O DESTINO FINAL DE LOS MATERIALES</p> <ul style="list-style-type: none"> * REPORTES FOTOGRÁFICOS DEL USO Y DESTINO DE LOS MATERIALES <p>DOCUMENTACIÓN ADICIONAL</p> <ul style="list-style-type: none"> * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 000785, PÓLIZAS DE DIARIO NÚMEROS 002213, 002214 Y 002215 DE FECHA 31 DE MAYO DE 2023, (CLC), COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD DE APOYO DE MATERIAL, SOLICITUD DE COMPRA Y CONSTANCIA DE RECEPCIÓN 	0.00	212,766.00	* CUADRO COMPARATIVO CON ANÁLISIS



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

ANEXO DAM-FC-08-SOL-09
 RESULTADO: AF-12

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
RECURSO Y/O FONDO: CONVENIOS- PROGRAMAS FEDERALES.- PROGRAMA PARA EL BIENESTAR DE LAS PERSONAS EN EMERGENCIA SOCIAL O NATURAL
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024
CUENTA: 5124 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN
SUBCUENTA: 51241 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN
SUB-SUBCUENTA: 51241-2471 MATERIALES METÁLICOS PARA LA CONSTRUCCIÓN

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
005341	31/10/2023	76,718.00	001852	31/10/2023	76,718.00	05/10/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245259	76,718.00	31/10/2023	CA0C9980-669F-4D1B-94F2-80B3C2BB908C	MATERIALES Y SERVICIOS DE CONSTRUCCIÓN AXA	76,718.00	35 PIEZAS TUBO GALVANIZADO A53 1200 051MM 2" 6.40M HYLSA TERNIUM, 30 PIEZAS COPE LISO GALVANIZADO 2, 5 PIEZAS CODO GALVANIZADO 90X2, 5 PIEZAS CODO GALVANIZADO 40X2, 4 PIEZAS TUERCA UNION GALVANIZADA 2, 4 PIEZAS MACHO GALVANIZADO 2, 250 PIEZAS SP-SERVICIOS DE MANEJO DE MATERIALES	76,718.00	<p>I. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <ul style="list-style-type: none"> * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE DEBIDAMENTE FIRMADA * LA AUTORIZACIÓN DE PAGO DEBIDAMENTE FIRMADA * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DEBIDAMENTE FIRMADA * LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO FINAL DE LOS MATERIALES 	<p>PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <ul style="list-style-type: none"> * INVITACIÓN A MATERIALES Y SERVICIOS DE CONSTRUCCIÓN AXA S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 18 DE SEPTIEMBRE DE 2023 * INVITACIÓN A CONSTRUCCIONES Y MATERIALES KATANA S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 18 DE MARZO DE 2023 * INVITACIÓN A SUMINISTRO DE MATERIALES PARA CONSTRUCCIÓN CEDIMAZA S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 18 DE SEPTIEMBRE DE 2023 * COTIZACIONES DE MATERIALES Y SERVICIOS DE CONSTRUCCIÓN AXA S.A. DE C.V., CONSTRUCCIONES Y MATERIALES KATANA S.A. DE C.V. Y SUMINISTRO DE MATERIALES PARA CONSTRUCCIÓN CEDIMAZA S.A. DE C.V. * NOTIFICACIÓN DEL FALLO * ACTA DE APROBACIÓN DE COMPRA DE MATERIAL DE CONSTRUCCIÓN, DE FECHA 22 DE SEPTIEMBRE DE 2023 * CONTRATO POR COMPRA DE MATERIAL DE CONSTRUCCIÓN, DE FECHA 22 DE SEPTIEMBRE DE 2023 <p>SIN EMBARGO, CON LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA NO ACREDITÓ EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN DEBIDO A QUE FALTARON REQUISITOS PREVISTOS EN LA MODALIDAD DE COMPRA DIRECTA MENOR, DE ACUERDO AL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO.</p> <p>AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE DEBIDAMENTE FIRMADA</p> <ul style="list-style-type: none"> * OFICIO NÚMERO PMSPP/CA/967/2023 DE FECHA 15 DE SEPTIEMBRE DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA COMPRA DEL MATERIAL REQUERIDO, FIRMADO Y SELLADO <p>AUTORIZACIÓN DE PAGO DEBIDAMENTE FIRMADA</p> <ul style="list-style-type: none"> * OFICIO NÚMERO MSPP/CHM/997/2023 DE FECHA 05 DE OCTUBRE DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA EL PAGO AL PROVEEDOR, FIRMADO Y SELLADO <p>CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DEBIDAMENTE FIRMADA</p> <ul style="list-style-type: none"> * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DE FECHA 05 DE OCTUBRE DE 2023, FIRMADA Y SELLADA <p>EVIDENCIA DEL USO O DESTINO FINAL DE LOS MATERIALES</p> <ul style="list-style-type: none"> * REPORTES FOTOGRÁFICOS <p>DOCUMENTACIÓN ADICIONAL</p> <ul style="list-style-type: none"> * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 001852, PÓLIZAS DE DIARIO NÚMEROS 005340, 005341 Y 005342 DE FECHA 31 DE OCTUBRE DE 2023, (CLC), COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA INTERBANCARIA, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET Y SOLICITUD DE APOYO 	0.00	76,718.00	* CUADRO COMPARATIVO * ORDEN DE COMPRA



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

ANEXO DAM-FC-08-SOL-09
 RESULTADO: AF-12

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
RECURSO Y/O FONDO: CONVENIOS- PROGRAMAS FEDERALES- PROGRAMA PARA EL BIENESTAR DE LAS PERSONAS EN EMERGENCIA SOCIAL O NATURAL
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024
CUENTA: 5124 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN
SUBCUENTA: 51241 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN
SUB-SUBCUENTA: 51241-2471 MATERIALES METÁLICOS PARA LA CONSTRUCCIÓN

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
005350	31/10/2023	11,698.00	001855	31/10/2023	184,980.00	05/10/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245259	184,980.00	31/10/2023	C9A4A2C9-2E4A-4601-A44E-EEEE468C9266	MATERIALES Y SERVICIOS DE CONSTRUCCIÓN AXA	184,980.00	99 PIEZAS TUBO PVC HIDRÁULICO RD-26 CAMPANA 075MM 3" 6.00M, 35 PIEZAS TUBO GALVANIZADO A53 L200 075MM 3" 6.40M HYLATERNIUM, 4 PIEZAS VÁLVULA COMPUERTA VASTAGO FIJO FO.FO 3, 8 PIEZAS BRIDA FO.FO. CON ROSCA B/B 3, 8 PIEZAS EMPAQUE PLOMO 076MM 3" LA CAZADORA, 32 PIEZAS TORNILLO C-HEXÁGONAL NEGRO G-2 FI RUNC 5/8 X 3, 32 PIEZAS TUERCA HEXÁGONAL LIV 5/8 C-ESTÁNDAR F48 (15.9), 4 PIEZAS VÁLVULA COMPUERTA ROSCABLE 2(51MM) 200 LBS WOG URREA, 1 SERVICIO COSTO DE ENVÍO	11,698.00	<p>PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <ul style="list-style-type: none"> * INVITACIÓN A MATERIALES Y SERVICIOS DE CONSTRUCCIÓN AXA S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 22 DE SEPTIEMBRE DE 2023 * INVITACIÓN A ALDO MÉNDEZ LÓPEZ AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 22 DE SEPTIEMBRE DE 2023 * INVITACIÓN A DANIEL OLIVERA GONZÁLEZ AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA * COTIZACIONES MATERIALES Y SERVICIOS DE CONSTRUCCIÓN AXA S.A. DE C.V., ALDO MÉNDEZ LÓPEZ Y DANIEL OLIVERA GONZÁLEZ * NOTIFICACIÓN DEL FALLO * ACTA DE APROBACIÓN DE COMPRA DE MATERIAL DE CONSTRUCCIÓN, DE FECHA 27 DE SEPTIEMBRE DE 2023 * CONTRATO POR COMPRA DE MATERIAL DE CONSTRUCCIÓN, DE FECHA 28 DE SEPTIEMBRE DE 2023 * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN SIN EMBARGO, CON LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA NO ACREDITÓ EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN DEBIDO A QUE FALTARON REQUISITOS PREVISTOS EN LA MODALIDAD DE COMPRA DIRECTA MENOR, DE ACUERDO AL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO. * LA AUTORIZACIÓN DE PAGO DEBIDAMENTE FIRMADA * LA AUTORIZACIÓN DE RECEPCIÓN DEBIDAMENTE FIRMADA * LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO FINAL DE LOS MATERIALES <p>DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <ul style="list-style-type: none"> * LA AUTORIZACIÓN DE PAGO DEBIDAMENTE FIRMADA * LA AUTORIZACIÓN DE RECEPCIÓN DEBIDAMENTE FIRMADA * LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO FINAL DE LOS MATERIALES 	0.00	11,698.00	<p>* CUADRO COMPARATIVO</p> <p>* ORDEN DE COMPRA</p>	
		173,282.00											173,282.00	<p>AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE DEBIDAMENTE FIRMADA</p> <ul style="list-style-type: none"> * OFICIO NÚMERO PMSPP/CA/968/2023 DE FECHA 05 DE SEPTIEMBRE DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA COMPRA DEL MATERIAL REQUERIDO, FIRMADO Y SELLADO <p>AUTORIZACIÓN DE PAGO DEBIDAMENTE FIRMADA</p> <ul style="list-style-type: none"> * OFICIO NÚMERO MSPP/CHM/998/2023 DE FECHA 05 DE OCTUBRE DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA EL PAGO AL PROVEEDOR, FIRMADO Y SELLADO <p>CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DEBIDAMENTE FIRMADA</p> <ul style="list-style-type: none"> * CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DE FECHA 05 DE OCTUBRE DE 2023, FIRMADA Y SELLADA <p>EVIDENCIA DEL USO O DESTINO FINAL DE LOS MATERIALES</p> <ul style="list-style-type: none"> * REPORTES FOTOGRÁFICOS DE Ñ USO Y DESTINO DE LOS MATERIALES <p>DOCUMENTACIÓN ADICIONAL</p> <ul style="list-style-type: none"> * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 001855, PÓLIZAS DE DIARIO NÚMEROS 005349, 005350 Y 005351 DE FECHA 31 DE OCTUBRE DE 2023, (CLC), COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA INTERBANCARIA, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET Y SOLICITUD DE APOYO DE MATERIAL 		0.00	173,282.00		
TOTAL		\$800,092.00			\$747,964.00			\$747,964.00				\$747,964.00			\$800,092.00		\$0.00	\$800,092.00	

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-08-SOL-10
RESULTADO: AF-18

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 33, FONDO IV, FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FORTAMUN-DF.)
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

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			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
001033	31/03/2023	215,500.00	000365	31/03/2023	215,500.00	09/03/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245293	215,500.00	17/03/2023	CC325980-BBBI-4E87-8099-DD8C8B7C5768	XQUENDA GRUPO FERRETERO, S.A.	215,500.00	20 CUBETAS PINTURA, 20 PIEZAS SELLADOR DE BROCHAS, 20 PIEZAS MANGOS PARA RODILLOS, 20 PIEZAS CEPILLOS, 39 PIEZAS ESPATULA, 25 PIEZA RODILLOS DE FELPA, 30 PIEZAS THINNER, 30 PIEZAS LIJAS	215,500.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: <ul style="list-style-type: none"> * PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * EVIDENCIA DEL USO O DESTINO FINAL DE LOS PRODUCTOS 	<p>PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <ul style="list-style-type: none"> * INVITACIÓN A PROVEEDORA DE INSUMOS Y MATERIALES DIMAC AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 28 DE FEBRERO DE 2023 * INVITACIÓN A SUMINISTRO DE MATERIALES PARA CONSTRUCCIÓN CEDIMAZA AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 28 DE FEBRERO DE 2023 * INVITACIÓN A XQUENDA GRUPO FERRETERO AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 28 DE FEBRERO DE 2023 * COTIZACIONES DE INSUMOS Y MATERIALES DIMAC, SUMINISTRO DE MATERIALES PARA CONSTRUCCIÓN CEDIMAZA Y XQUENDA GRUPO FERRETERO * ACTA DE APROBACIÓN DE LA COMPRA DE MATERIAL DE PINTURA PARA EL MANTENIMIENTO DE LAS OFICINAS, DE FECHA 3 DE MARZO DE 2023 * NOTIFICACIÓN DEL FALLO * CONTRATO DE COMPRA DE MATERIAL DE PINTURA PARA EL MANTENIMIENTO DE LAS OFICINAS, DE FECHA 06 DE MARZO DE 2023 <p>SIN EMBARGO, CON LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA NO ACREDITÓ EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN DEBIDO A QUE FALTÓ UN REQUISITO PREVISTO EN LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA, DE ACUERDO AL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO.</p> <p>EVIDENCIA DEL USO O DESTINO FINAL DE LOS PRODUCTOS</p> <ul style="list-style-type: none"> * REPORTES FOTOGRÁFICOS DEL USO Y DESTINO DE LOS PRODUCTOS <p>DOCUMENTACIÓN ADICIONAL</p> <ul style="list-style-type: none"> * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 000365, PÓLIZAS DE DIARIO NÚMEROS 001034, 001033 Y 001032 DE FECHA 31 DE MARZO DE 2023, (CLC), COMPROBANTE DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD DE COMPRA DE MATERIALES PARA PINTAR, REQUISICIÓN DE MERCANCÍA AL ALMACÉN, AUTORIZACIÓN DE COMPRA, SOLICITUD DE PAGO, AUTORIZACIÓN DE PAGO Y CONSTANCIA DE RECEPCIÓN 	0.00	215,500.00	* CUADRO COMPARATIVO CON ANÁLISIS



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-18

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 33, FONDO IV, FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FORTAMUN-DF.)
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

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			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
001378	30/04/2023	67,949.00	000488	30/04/2023	67,949.00	05/04/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245259	67,949.00	25/04/2023	39086DID-5692-4EE2-857E-A59F16A466E4	PROVEEDORA DE INSUMOS Y MATERIALES DIMAC	67,949.00	15 PIEZAS BROCHA DE POLIESTER 5 PULGADAS HDX, 15 PIEZAS CHAROLA PARA PINTURA DE 8 PULGADAS, 15 PIEZAS MANERAL PARA RODILLO DE METAL 23 CM PRO HD, 19 PAQUETES FELPAS DE POLIESTER PARA SUPERFICIES LISAS DE 9 PULGADAS BYP, 15 PIEZAS PINTURA ACRILICA PARA INTERIOR Y EXTERIOR BEREL KALOS TONE DE 19 LITROS MATE, 10 PIEZAS SELLADOR VINILICA 19L, 5 PIEZAS ESMALTE ACRILICO COLOR NEGRO 1LT, 1 PIEZA PINTURA ESMALTE PARA METAL ANTICORROSIVO ACEITE 19L, 9 PIEZAS ESMALTE ACRILICO COLOR AZUL MARINO 1LT	67,949.00	<p>I. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <ul style="list-style-type: none"> * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE DEBIDAMENTE FIRMADA * LA AUTORIZACIÓN DE PAGO DEBIDAMENTE FIRMADA * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DEBIDAMENTE FIRMADA * EVIDENCIA DEL USO O DESTINO FINAL DE LOS PRODUCTOS 	<p>PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <ul style="list-style-type: none"> * INVITACIÓN A CONSTRUCCIONES Y MATERIALES KATANA AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 27 DE MARZO DE 2023 * INVITACIÓN A XQUENDA GRUPO FERRETERO AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 27 DE MARZO DE 2023 * INVITACIÓN A PROVEEDORA DE INSUMOS Y MATERIALES DIMAC AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 27 DE MARZO DE 2023 * COTIZACIONES DE CONSTRUCCIONES Y MATERIALES KATANA, XQUENDA GRUPO FERRETERO Y PROVEEDORA DE INSUMOS Y MATERIALES DIMAC * ACTA DE APROBACIÓN DE LA COMPRA DE MATERIAL DE PINTURA Y LIMPIEZA, DE FECHA 29 DE MARZO DE 2023 * NOTIFICACIÓN DEL FALLO * CONTRATO DE COMPRA DE MATERIAL DE PINTURA Y LIMPIEZA, 31 DE MARZO DE 2023 <p>SIN EMBARGO, CON LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA NO ACREDITÓ EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN DEBIDO A QUE FALTARON REQUISITOS PREVISTOS EN LA MODALIDAD DE COMPRA DIRECTA MENOR, DE ACUERDO AL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO.</p> <p>AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE DEBIDAMENTE FIRMADA</p> <ul style="list-style-type: none"> * OFICIO NÚMERO MSPP/CA/0260/2023 DE FECHA 04 DE ABRIL DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA COMPRA DEL MATERIAL REQUERIDO, FIRMADO Y SELLADO <p>AUTORIZACIÓN DE PAGO DEBIDAMENTE FIRMADA</p> <ul style="list-style-type: none"> * OFICIO NÚMERO MSPP/CHM/272/2023 DE FECHA 05 DE ABRIL DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA EL PAGO AL PROVEEDOR, FIRMADO Y SELLADO <p>CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DEBIDAMENTE FIRMADA</p> <ul style="list-style-type: none"> * CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DE FECHA 05 DE ABRIL DE 2023, FIRMADA Y SELLADA <p>EVIDENCIA DEL USO O DESTINO FINAL DE LOS PRODUCTOS</p> <ul style="list-style-type: none"> * REPORTES FOTOGRÁFICOS DEL USO Y DESTINO DE LOS PRODUCTOS <p>DOCUMENTACIÓN ADICIONAL</p> <ul style="list-style-type: none"> * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 000488, PÓLIZAS DE DIARIO NÚMEROS 001377, 001378 Y 00379 DE FECHA 30 DE ABRIL DE 2023, (CLC), COMPROBANTE DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD DE MATERIAL, REQUISICIÓN DE MERCANCÍA AL ALMACÉN Y SOLICITUD DE PAGO 	0.00	67,949.00	* CUADRO COMPARATIVO * ORDEN DE COMPRA

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 33, FONDO IV, FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FORTAMUN-DF.)
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

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			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
002719	30/06/2023	67,004.87	000961	30/06/2023	67,004.87	06/06/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	67,004.87	04/04/2023	BD155637-0B6B-479D-90EA-6AE095F20DF6	PINTURAS Y SOLVENTES COSTA CHICA SA DE CV	8,143.99	2 PZA COMEX FELPA PREMIER WARREN EXT RUGOSA, 3 PZA TOP 5A SEC RAP FIBRATADO BCO 19 LTS	67,004.87	I. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * LA SOLICITUD DE LOS ARTÍCULOS * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE DEBIDAMENTE FIRMADA * LA AUTORIZACIÓN DE PAGO DEBIDAMENTE FIRMADA * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DEBIDAMENTE FIRMADA	SOLICITUD DE LOS ARTÍCULOS * OFICIO NÚMERO MSPP/TM/136/2023 DE FECHA 16 DE MAYO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE SOLICITA MATERIALES DE LIMPIEZA Y MANTENIMIENTO PARA DIFERENTES ÁREAS * REQUISICIÓN DE MERCANCÍA AL ALMACÉN DE SERIE TM/170/2023 AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE DEBIDAMENTE FIRMADA * OFICIO NÚMERO PMSPP/CA/493/2023 DE FECHA 06 DE JUNIO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA COMPRA DEL MATERIAL REQUERIDO, FIRMADO Y SELLADO AUTORIZACIÓN DE PAGO DEBIDAMENTE FIRMADA * OFICIO NÚMERO MSPP/CHM/510/2023 DE FECHA 06 DE JUNIO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA EL PAGO AL PROVEEDOR, FIRMADO Y SELLADO CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DEBIDAMENTE FIRMADA * CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DE FECHA 06 DE JUNIO DE 2023, FIRMADA Y SELLADA	67,004.87	0.00	
									04/04/2023	F51AD488-6D3D-4511-8676-60813049F08A	PINTURAS Y SOLVENTES COSTA CHICA SA DE CV	2,643.00	1 PZA PRO 1000 PLUS BLANCO 19 LTS						
									19/04/2023	72C0FDB4-5BEE-430E-81B1-BC18A0BD871A	PINTURAS Y SOLVENTES COSTA CHICA SA DE CV	5,054.00	1 PZA VINIMEX TOT. JABALI V4 4.00LTS, 1 PZA VINIMEX TOTAL ANTIVIRAL SAT BLANCO 19						
									19/04/2023	084E08C9-54C8-4D20-96EB-7F970CF3A799	PINTURAS Y SOLVENTES COSTA CHICA SA DE CV	3,210.01	1 PZA TOP CEMENTO PLASTICO REFORZADO LT, 1 SOLUCIÓN FOSFATIZANTE Y DESOX 1 LT, 1 PZA PRO 1000 PLUS CREMA V1 19.00 LTS						
									19/04/2023	81020C8D-3F46-407D-A66B-332268AFB80A	PINTURAS Y SOLVENTES COSTA CHICA SA DE CV	13,943.99	3 PZA SELLADOR 5/1 REFORZADO 19 LTS, 2 PZA PINTURA TRÁFICO SEC RAP. BS AMARILLO 1						



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-18

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 33, FONDO IV, FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FORTAMUN-DF.)
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

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			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
002719	30/06/2023		000961	30/06/2023		06/06/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262		02/05/2023	942EC962-DB73-494F-B3C3-4CC3CAA70B6	PINTURAS Y SOLVENTES COSTA CHICA SA DE CV	2,377.98	1 PZA COMEX 100 TOTAL BLANCO 1 LTS, 1 PZA COMEX BROCHA CLÁSICA 2 PZAS, 1 PZA COMEX BROCHA CLÁSICA 4 PZAS, 2 PZA MASKING TAPE TUK IIO 1 PZA, 2 PZA FLASH COAT ARANDANO V4 1.00LT, 2 PZA THINNER ESTÁNDAR PET 1 LTS, 1 PZA COMEX 100 TOTAL BLANCO 4 LTS						
									02/05/2023	644ICABD-9A71-491C-B619-9A515BBA35EC	PINTURAS Y SOLVENTES COSTA CHICA SA DE CV	1,650.00	1 PZA COMEX BROCHA ULTRA 2 1/2 PZAS, 1 PZA RODILLO CORTO 4 MANERAL JAULA PZS, 2 PZA ACQUA 100 TOTAL BRILLANTE BLANCO LT, 1 PZA ACQUA 100 TOTAL BRILLANTE BLANCO 4 LTS						
									02/05/2023	A6DC61B2-47F8-41AF-A909-5FA5AC5EFEB8	PINTURAS Y SOLVENTES COSTA CHICA SA DE CV	7,039.92	1 PZA LIJA DE AGUA N100 PZA, 10 PZAS YESO - METAL (26 -1 5/8) 100 PZAS, 1 PZA CINTA FIBRA DE VIDRIO AUTO ADH.(10CMX, 2 PZA RD+ MIX CLÁSICO (22 KG. CUBETA) PZA, 7 PZA ÁNGULO DE AMARRE CAL-26 (2.54X3.05), 6 PZA CANALETA DE CARGA CAL-22 (1 1/2 (3.81), 13 PZAS CANAL LISTÓN CAL-26 (6.35X3.05), 17 PZAS PANEL DE YESO ST (12.7 X1.22 X 2.44						

I. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:
 * LA SOLICITUD DE LOS ARTÍCULOS O MATERIALES
 * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE DEBIDAMENTE FIRMADA
 * LA AUTORIZACIÓN DE PAGO DEBIDAMENTE FIRMADA
 * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DEBIDAMENTE FIRMADA

DOCUMENTACIÓN ADICIONAL
 * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 000961, PÓLIZAS DE DIARIO NÚMEROS 002718, 002719 Y 002720 DE FECHA 30 DE JUNIO DE 2023, (CLC), COMPROBANTE DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, INVITACIONES A PINTURAS COMEX SUC. 533926, SUMINISTRO DE MATERIALES PARA LA CONSTRUCCIÓN CEDIMAZA Y MATERIAL Y SERVICIOS DE CONSTRUCCIÓN AXA AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 27 DE MAYO DE 2023 CON ANEXO DE RELACIÓN DEL MATERIAL, TRES COTIZACIONES, ACTA DE APROBACIÓN DE COMPRA DE MATERIAL DE PINTURA Y SUMINISTROS, NOTIFICACIÓN DEL FALLO, CONTRATO DE COMPRA DE MATERIAL DE PINTURA PARA EL MANTENIMIENTO Y REMODELACIÓN DE LAS OFICINAS, SOLICITUD DE PAGO Y REPORTES FOTOGRÁFICOS



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-18

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 33, FONDO IV, FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FORTAMUN-DF.)
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

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			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
002719	30/06/2023		000961	30/06/2023		06/06/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262		03/05/2023	8872178B-A3EA-4493-AB69-FB43532B47EA	PINTURAS Y SOLVENTES COSTA CHICA SA DE CV	14,339.93	2 PZAS YESO ARTESANAL 1 KGS, 12 PZAS LIJA DE AGUA N100 PZA, 4 PZAS TORNILLOS METAL-METAL 8 X1/2 DR 100 PZ, 3 PZAS CINTA FIBRA DE VIDRIO AUTO ADH. (10CMX, 24 PZA ÁNGULO DE AMARRE CAL-26 (2.54X3.05), 10 PZAS CANALETA DE CARGA CAL-22 (1 1/2 (3.81), 9 PZAS CANAL DE AMARRE CAL-26 (6.35X3.05), 18 PZAS POSTE METÁLICO CAL-26 (6.35X3.05), 23 PZAS PANEL DE YESO ST (12.7 X122 X 2.44), 33 PZAS CANAL LISTÓN CAL-26 (6.35X3.05)					
									16/05/2023	B95C0908-DC0E-4A3D-81E4-0772AE4E8A9C	PINTURAS Y SOLVENTES COSTA CHICA SA DE CV	2,116.99	2 PZAS YESO - METAL (26 -1 5/8) 100 PZAS, 4 PZAS PANEL DE YESO ST (12.7 X122 X 2.44), 2 PZAS TORNILLOS METAL METAL 8 X1/2 DR 100 PZ, 11 PZAS CANALETA DE CARGA CAL-22 (1 1/2 (3.81)					
									18/05/2023	D0D0528C-3B73-420D-A775-A69B3CB804AD	PINTURAS Y SOLVENTES COSTA CHICA SA DE CV	6,485.06	5 PZAS YESO - METAL (26 -1 5/8) 100 PZAS, 5 PZAS AQUAROC MAX 12.7 (122 X 244) PZA, 15 PZAS POSTE MET CAL-26 (4.10X3.05) PZ, 2 PZAS TORNILLO TEK PLANO 8X1/2 100 PZAS, 2 PZAS BASE COAT BUNKER (20 KG SÁCO) PZA, 1 PZA CINTA FIBRA DE VIDRIO AUTO ADH. (10CMX					

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 33, FONDO IV, FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FORTAMUN-DF.)
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

CUENTA: 5124 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN
SUBCUENTA: 5124I MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN
SUB-SUBCUENTA: 5124I-249I PRODUCTOS DE PINTURA Y RECUBRIMIENTOS

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
002936	30/06/2023	75,873.00	001038	30/06/2023	75,873.00	01/02/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245293	75,873.00	30/06/2023	9A17A1BD-7F2E-444E-A589-6F8A30B4852B	PINTURAS Y SOLVENTES COSTA CHICA SA DE CV	11,221.92	2 PZAS POLYIFORM SOLV P/POLIURETANO PET 4 LT, 2 PZAS TOP 5 AÑOS SEC RAP FIBRATADO TERRACOT, 1 PZA COMEX 100 TOTAL ROJO LADRILLO 4 LTS, 1 PZA VINIMEX ANTIBACTERIAL ROJO CARDENAL 1, 1 PZA VINIMEX ANTIBACTERIAL AZUL REY 4 LTS, 1 PZA VINIMEX TOT. ROJIZO V5 1.00LT, 1 PZA VINIMEX TOT. DIKENS V3 4.00Lts, 1 PZA ACQUA 100 TOTAL BRILLANTE BLANCO 4 LTS, 1 PZA ESMALTE 100 CAMPO V4 4.00Lts, 1 PZA COMEX 100 TOTAL NEGRO 4 LTS.	75,873.00	I. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * LA SOLICITUD DE LOS MATERIALES * LA REQUISICIÓN DEBIDAMENTE FIRMADA * LA AUTORIZACIÓN PARA LA COMPRA DE LOS MATERIALES DEBIDAMENTE FIRMADA * LA AUTORIZACIÓN DE PAGO DEBIDAMENTE FIRMADA * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DEBIDAMENTE FIRMADA * EVIDENCIA DEL USO O DESTINO FINAL DE LOS PRODUCTOS	SOLICITUD DE LOS MATERIALES * OFICIO NÚMERO MSPP/SP/S-010/2023 DE FECHA 10 DE ENERO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SOLICITA MATERIAL DE PINTURA REQUISICIÓN DEBIDAMENTE FIRMADA * REQUISICIÓN DE MERCANCÍA AL ALMACÉN DE FECHA 10 DE ENERO DE 2023, FIRMADA Y SELLADA AUTORIZACIÓN PARA LA COMPRA DE LOS MATERIALES DEBIDAMENTE FIRMADA * OFICIO NÚMERO PMSPP/CA/0584/2023 DE FECHA 27 DE ENERO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA COMPRA DEL MATERIAL, FIRMADO Y SELLADO AUTORIZACIÓN DE PAGO DEBIDAMENTE FIRMADA * OFICIO NÚMERO MSPP/CHM/801/2023 DE FECHA 01 DE FEBRERO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZAN LOS PAGOS AL PROVEEDOR, FIRMADO Y SELLADO CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DEBIDAMENTE FIRMADA * CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DE FECHA 01 DE FEBRERO DE 2023, FIRMADA Y SELLADA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO FINAL DE LOS PRODUCTOS * REPORTES FOTOGRÁFICOS DEL USO Y DESTINO DE LOS PRODUCTOS	75,873.00	0.00	
									10/04/2023	1FB9D74E-CE04-4A96-B2D4-36D3B3F5301B	PINTURAS Y SOLVENTES COSTA CHICA SA DE CV	5,690.23	1 PZA VINIMEX BCO AMANECER V1 1.00LT, 1 PZA VINIMEX POLLITO V2 4.00LTS, 1 PZA VINIMEX TOT. MATE ARANDANO V5 1.00LT, 1 PZA VINIMEX TOT. MATE PASTO V5 4.00LTS, 1 PZA PRO 1000 PLUS CREMA V1 1.00LT, 1 PZA PRO 1000 PLUS DIKENS V3 4.00LTS, 1 PZA VINIMEX ARANDANO V5 1.00LT, 1 PZA VINIMEX ARANDANO V5 4.00LTS, 2 PZA PRO 1000 PLUS BLANCO 1 LTS, 2 PZA PRO 1000 PLUS ARENA MAR V1 4.00LTS, 2 PZA PRO 1000 PLUS CREMA V1 1.00LT, 2 PZA PRO 1000 PLUS BLANCO 4 LTS.						



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-13

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 33, FONDO IV, FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FORTAMUN-DF.)
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

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			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
002936	30/06/2023		001038	30/06/2023		01/02/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245293		01/04/2023	2D3C87CC-871F-486D-9F7C-A118C14BEE04	PINTURAS Y SOLVENTES COSTA CHICA SA DE CV	10,180.23	2 PZA PRO 1000 PLUS JABALI V4 1.00LT, 2 PZA PRO 1000 PLUS JABALI V4 4.00LTS, 1 PZA PRACTIKA PINT VIN ACRIL MATE 19 LTS, 1 PZA DUREX MASTER BLANCO 19 LTS, 1 PZA POLYFORM BNZ TINTE CAOBA SEC RAP 4 LT, 1 PZA VINIMEX TURQUESA V3 1.00LT, 1 PZA VINIMEX TURQUESA V3 4.00LTS, 2 PZA AGUARRAS SINTETICO PET 4 LTS, 4 PZA VINIMEX ANTIBACTERIAL SAT BLANCO 1 LT, 4 PZA VINIMEX ANTIBACTERIAL SAT BLANCO 4 LTS						
									01/04/2023	58E9F1EC-17B9-4B19-B5FD-806148B0615F	PINTURAS Y SOLVENTES COSTA CHICA SA DE CV	20,193.55	1 PZA VINIMEX ANTIBACTERIAL SAT BLANCO 1 LT, 1 PZA VINIMEX ANTIBACTERIAL SAT BLANCO 4 LTS, 1 PZA POLYFORM 11000 MATE 4 LTS, 1 PZA ALBERMEX BLANCO 4 LTS, 1 PZA ALBERMEX AZUL PAVO 19 LTS, 1 PZA PRO 1000 PLUS JABALI V4 4.00LTS, 1 PZA PRO 1000 PLUS BLANCO 4 LTS, 2 PZA PRO 1000 PLUS BLANCO 19 LTS, 5 PZA FLASH COAT NF BLANCO 4 LTS.						

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 33, FONDO IV, FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FORTAMUN-DF.)
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

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			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
002936	30/06/2023		001038	30/06/2023		01/02/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CIA: 18000245293		01/04/2023	09B915C4-1A31-44EF8BAE-80F55514386	PINTURAS Y SOLVENTES COSTA CHICA SA DE CV	5,732.34	7 PZA THINNER ESTÁNDAR PET 1 LTS, 2 PZA COMEX 100 TOTAL BLANCO 1 LTS, 1 PZA COMEX KIT PREMIUM, 3 PZA ESMALTE 100 CHOCOLATE V4 1.00LT, 2 PZA FLASH COAT PRINCESSA V3 1.00LT, 2 PZA RESANADOR OK 1 LTS, 1 PZA VELMAR ROJO OXIDO 1 LTS, 1 PZA RIVER CERA CLARA 1 LTS, 2 PZA TOP ADHETOP FM 1 LT, 1 PZA VINIMEX AMANTIS V5 1.00LT, 1 PZA VINIMEX AMANTIS V5 4.00LTS, 1 PZA PRO 1000 PLUS BLANCO 1 LTS, 1 PZA PRO 1000 PLUS CANELA V3 4.00LTS.						
									01/04/2023	C9AB3839-IFAE-4400-BA18-ECDS72190D7E	PINTURAS Y SOLVENTES COSTA CHICA SA DE CV	7,016.27	2 PZA VINIMEX MELÓN V3 1.00LT 1 PZA VINIMEX ANTIBACTERIAL SAT BLANCO 1 LT, 1 PZA VINIMEX ANTIBACTERIAL ROJO CARDENAL 1, 2 PZA DUREX MSTER ATMOSFERA V1 4.00LTS, 2 PZA PRO 1000 PLUS TURRON V2 1.00LT, 1 PZA VINIMEX BCO AMANECER VI 100LT, 1 PZA THINNER ESTÁNDAR PET 4 LTS, 2 PZA COMEX 100 TOTAL BLANCO 4 LTS, 1 PZA PRO 1000 PLUS ALFAJOR V2 4.00LTS, 1 PZA PRO 1000 PLUS ALFAJOR V2 19.00LTS						
									10/04/2023	DF683020-BBAE-4F83-A759-F8625785FC7D	PINTURAS Y SOLVENTES COSTA CHICA SA DE CV	15,838.45	1 PZA COLADOR P/PINTURA DE PAPEL PZA, 1 PZA LIJA DE AGUA N120, 2 PZA COMEX BROCHA PLUS 1 1/2 PZAS, 2 PZA AEROCOMEX NEGRO BRILLANTE PZA, 1 PZA FLASH COAT NF NEGRO 1 LT, 1 PZA COMEX 100 PRIM SECADO EXT RAPID RJO 1, 5 PZA CANAL DE AMARRE CAL-26 (6.35X3.05) P, 5 PZA PANEL DE YESO ST (12.7 X1.22 X 2.44), 1 PZA ESMALTE 100 BCO OSTIÓN VI 4.00LTS, 1 PZA ACQUA 100 TOTAL BRILLANTE BLANCO 19 LT, 1 PZA VINIMEX BCO OSTIÓN VI 4.00LTS, 1 PZA VINIMEX TANGERINA V5 19.00LTS, 1 PZA COMEX FELPA PREMIER LISA PZAS, 2 PZA PRO 1000 PLUS RAMPETE V4 4.00LTS, 2 PZA PRO 1000 PLUS ALBINO V1 19.00LTS						

1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:
* LA REQUISICIÓN DEBIDAMENTE FIRMADA
* LA AUTORIZACIÓN PARA LA COMPRA DE LOS MATERIALES DEBIDAMENTE FIRMADA
* LA AUTORIZACIÓN DE PAGO DEBIDAMENTE FIRMADA
* LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DEBIDAMENTE FIRMADA
* EVIDENCIA DEL USO O DESTINO FINAL DE LOS PRODUCTOS

DOCUMENTACIÓN ADICIONAL
* PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 001038, PÓLIZAS DE DIARIO NÚMEROS 002937, 002936 Y 002935 DE FECHA 30 DE JUNIO DE 2023, (CLC), COMPROBANTE DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, INVITACIONES A PINTURAS COMEX SUC.533926, INES VÁSQUEZ GOPAR Y CONSTRUCCIONES Y MATERIALES KATANA AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 12 DE ENERO DE 2023, TRES COTIZACIONES, ACTA DE APROBACIÓN DE LA COMPRA DE MATERIAL DE PINTURA Y SOLVENTES, NOTIFICACIÓN DEL FALLO, CONTRATO DE COMPRA DE MATERIAL DE PINTURA Y SOLVENTES Y SOLICITUD DE PAGO

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

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

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

RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

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			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
003810	31/08/2023	60,317.15	001350	31/08/2023	70,043.00	07/08/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	70,043.00	15/07/2023	2C3741DB-45ED-4CC5-98A2-D8F48ECIDBIE	PINTURAS Y SOLVENTES COSTA CHICA SA DE CV	12,788.00	2 PZA CUBETÓN PRO 1000 PLUS BCO, 2 PZA VINIMEX ARANDANO V5 19.00LTS	60,317.15	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE DEBIDAMENTE FIRMADA * LA AUTORIZACIÓN DE PAGO DEBIDAMENTE FIRMADA * LA AUTORIZACIÓN DE RECEPCIÓN DEBIDAMENTE FIRMADA	AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE DEBIDAMENTE FIRMADA * OFICIO NÚMERO PMSPP/CA/0714/2023 DE FECHA 28 DE JULIO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA COMPRA DEL MATERIAL REQUERIDO, FIRMADO Y SELLADO AUTORIZACIÓN DE PAGO DEBIDAMENTE FIRMADA * OFICIO NÚMERO MSPP/CHM/0738/2023 DE FECHA 29 DE JULIO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA EL PAGO AL PROVEEDOR, FIRMADO Y SELLADO CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DEBIDAMENTE FIRMADA * CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DE FECHA 07 DE AGOSTO DE 2023, FIRMADA DOCUMENTACIÓN ADICIONAL * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 001350, PÓLIZAS DE DIARIO NÚMEROS 003811, 003810 Y 003809 DE FECHA 31 DE AGOSTO DE 2023, (CLC), COMPROBANTE DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD DE COMPRA DE MATERIALES, REQUISICIÓN DE MERCANCÍA AL ALMACÉN, TRES COTIZACIONES, ACTA DE APROBACIÓN DE LA COMPRA DE MATERIAL DE PINTURA PARA EL MANTENIMIENTO Y REMODELACIÓN, NOTIFICACIÓN DEL FALLO, CONTRATO PARA LA COMPRA DE MATERIAL DE PINTURA PARA MANTENIMIENTO Y REMODELACIÓN, SOLICITUD DE PAGO, SOLICITUD, INVITACIONES A PINTURAS Y SOLVENTES DE LA COSTA CHICA SUC. 533926, SUMINISTRO DE MATERIALES PARA LA CONSTRUCCIÓN CEDIMAZA Y CONSTRUCCIONES Y MATERIALES KATANA AL ADJUDICAMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 24 DE JULIO DE 2023 Y REPORTES FOTOGRAFICOS	60,317.15	0.00	0.00
									15/07/2023	852DIDAC-85A4-4A1B-8B41-7D9EAC375CDA	PINTURAS Y SOLVENTES COSTA CHICA SA DE CV	218.00	1 PZA COMEX BROCHA PLUS 2 1/2 PLG, 1 PZA PRO 1000 PLUS BLANCO 1 LTS						
									15/07/2023	BAF45034-7271-4B19-9808-978AC148C22C	PINTURAS Y SOLVENTES COSTA CHICA SA DE CV	5,286.00	1 PZA PRO 1000 PLUS CAZADOR V3, 1 PZA PRO 1000 PLUS COSTA BRAVA V3 19.00LTS						
									07/07/2023	6E3F8F5C-AAF9-48FF-96C6-40DA642E2EAE	PINTURAS Y SOLVENTES COSTA CHICA SA DE CV	2,345.00	1 PZA VINIMEX COLOMBRINA V1 1.00LT, 1 PZA VINIMEX BOSTÓN V3 1.00LT, 1 PZA VINIMEX TAPIR V3 1.00LT, 1 PZA VINIMEX ANTIBACTERIAL SAT BLANCO 1 LT, 2 PZA TORNILLO P/PANEL YESO 6X1 100 PZAS, 2 PZA POSTE METÁLICO CAL-26						
		07/07/2023							DCB8A845-4493-408F-890A-7A9AE6AA207C	PINTURAS Y SOLVENTES COSTA CHICA SA DE CV	3,859.99	1 PZA DUREX MSTER CAMPIRANO V1 19.00LTS, 1 PZA DUREX MSTER BCO OSTIN V1 19.00LTS							
		07/07/2023							08A520CC-32D1-4CB2-AF9E-3DD98C4398D5	PINTURAS Y SOLVENTES COSTA CHICA SA DE CV	2,610.00	10 PZA DECONKRET AZUL 1 KG							
		03/07/2023							D6968FDD-4CC4-448F-BF76-CF3EDF63316A	PINTURAS Y SOLVENTES COSTA CHICA SA DE CV	883.00	1 PZA COMEX BROCHA CLÁSICA 4 PLG, 1 PZA PRO 1000 PLUS BLANCO ILTS, 1 PZA PRO 1000 PLUS BLANCO 4 LTS							
		26/05/2023							3FE339F3-42CA-43A1-AB30-7A9IE703834A	PINTURAS Y SOLVENTES COSTA CHICA SA DE CV	17,784.02	6 PZA ESPATULA EXITO FLEXIBLE MANGO MADERA 3, 5 PZA COMEX BROCHA PLUS 2 1/2 PLG, 6 PZA RODILLO CORTO, 1 PZA TINNER STANDAR 20 LTS, 5 PZA PINTURA TRÁFICO SEC RAP. BS AMARILLO 1	9,725.85						
18/05/2023	E544I230-5E57-4DCC-9CAA-5B5E1E91A4DA	PINTURAS Y SOLVENTES COSTA CHICA SA DE CV	9,136.01	1 PZA IMPERTOP S REFORZADO 19 LTS, 1 PZA CUBRETÓN PRO 1000 PLUS BCO, 1 PZA PRO 1000 PLUS CREMA V1 19.00LTS															
18/07/2023	D32E7083-6CD8-4751-9D27-D2F9CFA01586	PINTURAS Y SOLVENTES COSTA CHICA SA DE CV	15,132.98	5 PZA OK XPAND PZA, 2 PZA EXTENSIÓN ITALIANA 3 MTS. PZA, 3 PZA AEROCOMEX BLANCO MATE PZA, 1 PZA TOP 5 AÑOS SECADO. RÁPIDO PLUS ROJO 4, 4 PZA THINNER AMERICANO PET 4 LTS, 1 PZA SELLADOR ENTINTABLE BLANCO 19 LTS, 1 PZA REAL FLEX GLASIR V1 19.00LTS	9,725.85	0.00	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-18

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 33, FONDO IV, FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FORTAMUN-DF.)
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

CUENTA: 5124 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN
SUBCUENTA: 5124I MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN
SUB-SUBCUENTA: 5124I-249I PRODUCTOS DE PINTURA Y RECUBRIMIENTOS

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
003943	31/08/2023	69,238.89	001398	31/08/2023	69,238.89	21/08/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	69,238.89	07/06/2023	FD081CBD-FDD5-488B-B435-F8877FA089F0	PINTURAS Y SOLVENTES COSTA CHICA SA DE CV	1,152.00	1 PZA COMEX BROCHA PLUS 5 PLG, 1 PZA COMEX BROCHA PLUS 4 PLG, 2 PZA DUREX MASTER BLANCO 4 LTS	69,238.89	<p>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <ul style="list-style-type: none"> * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE DEBIDAMENTE FIRMADA * LA AUTORIZACIÓN DE PAGO DEBIDAMENTE FIRMADA * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DEBIDAMENTE FIRMADA * EVIDENCIA DEL USO O DESTINO FINAL DE LOS PRODUCTOS 	<p>AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE DEBIDAMENTE FIRMADA</p> <ul style="list-style-type: none"> * OFICIO NÚMERO PMSPP/CA/0744/2023 DE FECHA 28 DE JULIO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA COMPRA DEL MATERIAL REQUERIDO, FIRMADO Y SELLADO <p>AUTORIZACIÓN DE PAGO DEBIDAMENTE FIRMADA</p> <ul style="list-style-type: none"> * OFICIO NÚMERO MSPP/CHM/0768/2023 DE FECHA 07 DE AGOSTO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA EL PAGO AL PROVEEDOR, FIRMADO Y SELLADO <p>CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DEBIDAMENTE FIRMADA</p> <ul style="list-style-type: none"> * CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DE FECHA 21 DE AGOSTO DE 2023, FIRMADA Y SELLADA 	69,238.89	0.00	
									13/06/2023	5BD0A54D-B88F-40AA-991A-E5E3FF0031C	PINTURAS Y SOLVENTES COSTA CHICA SA DE CV	3,751.00	1 PZA VINIMEX ARANDANO V5 19.00LTS						
									30/06/2023	AFDCA8F5-4B38-430C-88B2-3ECCD5D15548	PINTURAS Y SOLVENTES COSTA CHICA SA DE CV	8,176.00	3 PZA COMEX RODILLO ULTRA WARREN EXT-RUGOSO, 4 PZA ESPATULA ÉXITO FLEXIBLE MANGO MADERA 3, 3 PZA CEPILLO DE ALAMBRE NO.114 PZ, 2 EXTENSIÓN ITALIANA 3 MTS. PZA, 4 COMEX BROCHA ULTRA 4 PLG, 3 DUREX MASTER BLANCO 19 LTS						
									21/06/2023	76DB9BCA-782A-4A92-8394-C3877328E3F3	PINTURAS Y SOLVENTES COSTA CHICA SA DE CV	1,073.00	1 PZA TOP ADHTOP FM 4 LTS						
									27/06/2023	6C4CECDD-A83E-4EBF-A451-478150BC087D	PINTURAS Y SOLVENTES COSTA CHICA SA DE CV	1,554.98	1 PZA COMEX BROCHA ULTRA 3 PLG, 4 PZA LIJA DE AGUA N.280 PZA, 6 PZA LIJA DE AGUA N.240 PZA, 2 PZA COMEX BROCHA PLUS 4 PLG, 1 PZA COMEX 100 TOTAL ROJO LADRILLO 4 LTS						
									27/06/2023	0567429B-48F7-474A-835F-4FB906087895	PINTURAS Y SOLVENTES COSTA CHICA SA DE CV	7,502.00	2 PZA VINIMEX ANTIBACTERIAL AZUL REY 19LTS						
									27/06/2023	88F652F8-3C73-4ADD-BEC7-6D0FC0F6F7AC	PINTURAS Y SOLVENTES COSTA CHICA SA DE CV	2,769.95	2 PZA COMEX BROCHA ULTRA 1 PLG, 1 PZA COMEX BROCHA ULTRA 3 PLG, 1 PZA COMEX BROCHA ULTRA 4 PLG, 1 PZA VINIMEX ANTIBACTERIAL SAT NEGRO 1 LT, 1 PZA VINIMEX AZUL INFANTE V3 1.00LT, 1 PZA VINIMEX MEDUZA V5 1.00LT, 1 PZA VINIMEX CLARETV 5 1.00LT, 1 PZA VINIMEX ANTIBACTERIAL AMARILLO CONCENT, 1 PZA VINIMEX ANTIBACTERIAL AZUL COLONIAL 1 3 PZA VINIMEX ANTIBACTERIAL SAT BLANCO 1 LT, 7 PZA MASKING TAPE TUK 110 3/4 PZA						
									13/06/2023	0D66IABI-9D5B-4A5F-B978-BF394F98F23	PINTURAS Y SOLVENTES COSTA CHICA SA DE CV	1,502.03	2 PZA PRO 1000 PLUS NEGRO 1 LTS, 1 PZA CINTA FIBRA DE VIDRIO AUTO ADH. (10CMX, 3 PZA TORNILLO P/PANEL YESO 6X1 100 PZAS, 2 PZA CANAL DE AMARRE CAL-28 (6.35X3.05) P, 6 PZA POSTE METÁLICO CAL-28 (6.35X3.05)						

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 33, FONDO IV, FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FORTAMUN-DF.)
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

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			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
003943	31/08/2023		001398	31/08/2023		21/08/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262		13/06/2023	9E228D10-AA64-4D74-B798-6B026CE261B6	PINTURAS Y SOLVENTES COSTA CHICA SA DE CV	9,170.98	1 PZA THINNER ESTÁNDAR PET 1 LTS, 1 PZA RODILLO 4 NYLON COMPLETO PZS, 1 PZA COMEX BROCHA CLÁSICA 4 PLG, 2 PZA COMEX RODILLO ULTRA WARREN RUGOSO PZA, 2 PZA VIA COLOR B/ SOLV LF AMARILLO 4 LTS, 1 PZA VINIMEX ARANDANO V5 19.00LTS, 1 PZA PRO 1000 PLUS BLANCO 19 LTS						
									21/06/2023	FFA14FAB-69EE-45FD-B19B-1ADFE840C4A8	PINTURAS Y SOLVENTES COSTA CHICA SA DE CV	2,191.95	6 PZA LUJA ESMÉRIL MEDIANA PZA, 4 PZA COMEX BROCHA PLUS 2 1/2 PLG, 3 PZA COMEX 100 TOTAL BLANCO 1 LTS, 3 PZA COMEX 100 PRIM SECADO EXT RAPID BLANCO, 2 PZA THINNER AMERICANO PET 1 LTS						
									27/06/2023	CFA69CCA-8EF6-4967-B9F1-07B8C63EE2FA	PINTURAS Y SOLVENTES COSTA CHICA SA DE CV	1,826.00	1 PZA COMEX BROCHA CLÁSICA 4 PLG, 1 PZA VINIMEX ARANDANO V5 4.00LTS, 1 PZA VINIMEX ANTIBACTERIAL SAT BLANCO 4 LTS						
									27/06/2023	A54532C3-294B-4177-998B-E638AEC3562B	PINTURAS Y SOLVENTES COSTA CHICA SA DE CV	2,918.01	1 PZA PANEL DE YESO ST (12.7X1.22X2.44), 4 PZA X-TERIUM (12.7X1.22X2.44) PZA						
									27/06/2023	966E26A5-A25A-496C-88E6-9C551FCC09EE	PINTURAS Y SOLVENTES COSTA CHICA SA DE CV	25,650.99	10 PZA COMEX BROCHA PLUS 5PLG, 5 PZA COMEX RODILLO ULTRA WARREN RUGOSO PZA, 5 PZA EXTENSIÓN ITALIANA 2 MTS PZA, 4 PZA VINIMEX 798 SALMÓN 19.00LTS, 2 PZA VINIMEX 728 COCOA 19.00LTS						
005488	31/10/2023	80,000.00	001903	31/10/2023	81,259.09	02/10/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	81,259.09	11/09/2023	3EE67F07-9EAA-457D-92E4-3947BC00E58	PINTURAS Y SOLVENTES COSTA CHICA SA DE CV	5,197.99	1 PZA TOP 3 AÑOS SECADO RAPIDO PLUS ROJO 19, 2 PZA SELLADOR 5X1 REFORZADO 1, 1 PZA PRO 1000 PLUS BLANCO 19LTS.	80,000.00					
									06/09/2023	95A164C3-CFC9-4A66-A734-095A4EDD8055	PINTURAS Y SOLVENTES COSTA CHICA SA DE CV	3,545.96	3 PZA LUJA DE AGUA 150 PZA, 3 PZA LUJA DE AGUA AMERICANA N.180 PZA, 3 PZA LUJA DE AGUA N.320 PZA, 1 PZA PLASTIPROTECTOR RUDO BIO (10) PZA, 1 PZA POLYFORM SELLADOR S-270 1 LTS, 2 PZA POLYFORM BRILLANTE 11000 1 LTS, 2 PZA POLYFORM SOLV P/POLIURETANO PET 1LT, 2 PZA THINNER AMERICANO PET 4 LTS, 1 PZA POLYFORM BRILLANTE 11000 4 LTS,						

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 33, FONDO IV, FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FORTAMUN-DF.)
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

CUENTA: 5124 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN
SUBCUENTA: 5124I MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN
SUB-SUBCUENTA: 5124I-249I PRODUCTOS DE PINTURA Y RECUBRIMIENTOS

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
005488	31/10/2023		001903	31/10/2023		02/10/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262		06/09/2023	C4C71D23-2374-4312-A00A-7A7F5E0E151B	PINTURAS Y SOLVENTES COSTA CHICA SA DE CV	10,278.01	1 PZA ESPATULA EXITO FLEXIBLE MANGO MADERA 3, 1 PZA SELLADOR ENTINTABLE BLANCO 19LTS, 1 PZA LIJA DE AGUA 220 PZA, 2 PZA LIJA DE AGUA N.240 PZA, 2 PZA LIJA OXALUM N.80 PZA, 1 PZA POLYFORM SOL P/POLIURETANO PET 1LT, 1 PZA COMEX BROCHA PLUS 4 PLG, 1 PZA MASKING AZUL P/PINTOR 2 PZA, 2 PZA PLASTIPROTECTOR LIGERO BIO (15M) PZA, 2 PZA VINIMEX ANTIBACTERIAL SAT BLANCO 19 LTS	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE DEBIDAMENTE FIRMADA * LA AUTORIZACIÓN DE PAGO DEBIDAMENTE FIRMADA * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DEBIDAMENTE FIRMADA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DEBIDAMENTE FIRMADA * CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DE FECHA 29 DE SEPTIEMBRE DE 2023, FIRMADA Y SELLADA					
									05/09/2023	0F287A9A-287D-4991-B299-D0399AC0A5A6	PINTURAS Y SOLVENTES COSTA CHICA SA DE CV	2,577.01	3 PZA VINIMEX ARANDANO V5 4.00LTS						
									30/08/2023	9CED78A3-B14B-4761-9996-D7A0321F3B40	PINTURAS Y SOLVENTES COSTA CHICA SA DE CV	2,858.01	2 PZA DECONKRET SELLO BASE SOLVENTE						
									15/08/2023	791IADAC-33FD-46CC-BEC5-4CE9621E038	PINTURAS Y SOLVENTES COSTA CHICA SA DE CV	3,859.99	2 PZA DUREX MASTER BLANCO 19 LTS						
									15/08/2023	9430FEAB-FE9E-4290-AC4F-7FFE1927B9DC	PINTURAS Y SOLVENTES COSTA CHICA SA DE CV	3,757.01	2 PZA COMEX BROCHA PLUS 5 PLG, 1 PZA PINTURA TRÁFICO SEC RAP.BS AMARILLO 1, 1 PZA THINNER ESTÁNDAR PET 4 LTS, 1 PZA FELPAS LISAS DUO PACK 4 PZS, 1 PZA ARMAZÓN PARA RODILLO C/JAULA 4 PZS, 1 PZA MANERAL AZUL EXTRAREFORZADO 9 PZAS						
									15/08/2023	123A8DA6-9954-4194-9FFA-0F10985175DE	PINTURAS Y SOLVENTES COSTA CHICA SA DE CV	1,622.99	2 PZA COMEX BROCHA PLUS 3 PLG, 1 PZA POLYFORM IMPREGNAFORM P-60 CAOBA FM 4						
									15/08/2023	834A9C7A-B7C7-4C28-84C6-8326708AEAB	PINTURAS Y SOLVENTES COSTA CHICA SA DE CV	1,215.01	3 PZA BASE COAT BUNKER (20 KG SACO) PZA						
									23/08/2023	34BCFB2A-6111-49D2-8C44-84AF60623173	PINTURAS Y SOLVENTES COSTA CHICA SA DE CV	2,565.99	1 PZA RODILLO 4 NYLON COMPLETO PZS, 2 PZA REPUESTO 4 ESPONJAS PZA, 1 PZA MASKING AZUL P/PINTOR 3/4 PZA, 2 PZA COMEX BROCHA ULTRA 2 1/2, 1 PZA THINNER ESTÁNDAR PET 1 LTS, 1 PZA ESMALTE 100 VERDE V4 4.00 LTS, 1 PZA COMEX 100 TOTAL BLANCO 4 LTS						



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-18

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

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

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

RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

CUENTA: 5124 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

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

SUB-SUBCUENTA: 5124I-249I PRODUCTOS DE PINTURA Y RECUBRIMIENTOS

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
005488	31/10/2023		001903	31/10/2023		02/10/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262		23/08/2023	60408AB9-4D6D-4496-9AD9-822F8CAA9F1	PINTURAS Y SOLVENTES COSTA CHICA SA DE CV	475.99	1 PZA VINIMEX VERDE BOSQUE V5 1.00LT, 1 PZA VINIMEX ANTIBACTERIAL AMARILLO CONCENT						
									15/08/2023	5A67C058-8C27-4C9C-B2BC-C68AE35C53C2	PINTURAS Y SOLVENTES COSTA CHICA SA DE CV	4,824.01	1 PZA COMEX BROCHA CLASICA 3 PLG, 1 PZA RODILLO CORTO 4 MANERAL JAULA P2S, 1 PZA THINNER ESTÁNDAR PET 4 LTS, 1 PZA FLASH COAT ARANDANO V4 4.00LTS, 6 PZA MICROESFERA 1 KG, 1 PZA PINTURA TRÁFICO SEC.RAP. BS AMARILLO 1						
									15/08/2023	07DB91E4-D77F-4FF8-B025-60C3344E5F1F	PINTURAS Y SOLVENTES COSTA CHICA SA DE CV	675.00	1 PZA CINTA FIBRA DE VIDRIO AUTO ADH. (10CMX, 1 PZA RD+MUX CLÁSICO (7.5 KG. CUBETA) PZA, 1 PZA BASE COAT BUNKER (20 KG SACO) PZA						
									17/08/2023	5C4808EA-EAA7-44B1-8EEF-A9A0125D1F5B	PINTURAS Y SOLVENTES COSTA CHICA SA DE CV	8,350.11	30 PZA DECONKRET ROJO ESCARLATA 1KG, 7 PZA DECONKRET AMARILLO OXIDO 1 KG						
									30/08/2023	7DEB448F-4CC8-4FD5-995F-7A2A67EB9D66	PINTURAS Y SOLVENTES COSTA CHICA SA DE CV	810.00	2 PZA BASE COAT BUNKER (20 KG SACO) PZA						
									23/08/2023	9FAD1F98-C703-49DE-A064-0AB35A5138D0	PINTURAS Y SOLVENTES COSTA CHICA SA DE CV	28,646.01	2 PZA VINIMEX ARANDANO V5 19.00LTS, 8 PZA CUBETÓN PRO 1000 PLUS BCO						
TOTAL		\$845,808.78			\$846,867.85			\$846,867.85				\$846,867.84				\$382,169.78	\$283,448.00		

1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:
 * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE DEBIDAMENTE FIRMADA
 * LA AUTORIZACIÓN DE PAGO DEBIDAMENTE FIRMADA
 * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DEBIDAMENTE FIRMADA

DOCUMENTACIÓN ADICIONAL
 * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 00903, PÓLIZAS DE DIARIO NÚMEROS 005487, 005488 Y 005489 DE FECHA 31 DE OCTUBRE DE 2023, (CLC), COMPROBANTE DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD DE MATERIAL, REQUISICIÓN DE MERCANCÍAS AL ALMACÉN, SOLICITUDES DE APOYO, INVITACIONES A CONSTRUCCIONES Y MATERIALES KATANA, SUMINISTRO DE MATERIALES PARA LA CONSTRUCCIÓN CEDIMAZA Y PINTURAS Y SOLVENTES DE LA COSTA CHICA SUC. 533926 AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 22 DE SEPTIEMBRE DE 2023 CON SUS RELACIÓN DE MATERIALES, TRES COTIZACIONES, NOTIFICACIÓN DEL FALLO, ACTA DE APROBACIÓN PARA LA COMPRA DEL MATERIAL DE PINTURA Y SUMINISTROS, CONTRATO PARA LA COMPRA DE MATERIAL DE PINTURA Y SUMINISTROS, SOLICITUD DE PAGO Y REPORTES FOTOGRÁFICOS

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-10-SOL-11
RESULTADO: AF-14

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
ORDEN DE AUDITORÍA: OAJ/CPM/080/2024

CUENTA: 5124 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN
SUBCUENTA: 51241 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN
SUB-SUBCUENTA: 51241-2492 OTROS MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y REPARACIÓN

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO		COMPROBANTE						IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
000731	14/03/2023	157,760.00	000265	14/03/2023	157,760.00	14/03/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245259	157,760.00	15/03/2023	A3C7B18C-ABAF-43D4-863B-A7F560D91E92	LIAN OBRAS Y SERVICIOS	157,760.00	1 SERVICIO INSTALACIÓN DE AULAS PROVISIONALES EN ZIPOLITE, POCHUTLA, OAXACA	157,760.00	<p>1. NO PRESENTA LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <ul style="list-style-type: none"> * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE DEBIDAMENTE FIRMADA * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DEBIDAMENTE FIRMADA 	<p>PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <ul style="list-style-type: none"> * INVITACIÓN A PROVEEDORES MUNICIPALES DE MÉXICO AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 24 DE ENERO DE 2023 * INVITACIÓN A CONSTRUCCIONES Y MATERIALES KATANA AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 24 DE ENERO DE 2023 * INVITACIÓN A LIÁN OBRAS Y SERVICIOS AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 24 DE ENERO DE 2023 * COTIZACIONES DE PROVEEDORES MUNICIPALES DE MÉXICO, CONSTRUCCIONES Y MATERIALES KATANA Y LIÁN OBRAS Y SERVICIOS * ACTA DE APROBACIÓN DE INSTALACIÓN DE AULAS BUILDING ROYAL, DE FECHA 28 DE ENERO DE 2023 * NOTIFICACIÓN DEL FALLO * CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE CONSTRUCCIÓN, DE FECHA 01 DE FEBRERO DE 2023 SIN EMBARGO, CON LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA NO ACREDITO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN DEBIDO A QUE FALTARON REQUISITOS PREVISTOS EN LA MODALIDAD DE COMPRA DIRECTA MENOR, DE ACUERDO AL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO. <p>AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE DEBIDAMENTE FIRMADA</p> <ul style="list-style-type: none"> * OFICIO NÚMERO MSPP/CA/137/2023 DE FECHA 16 DE ENERO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA CONTRATACIÓN DEL SERVICIO DE INSTALACIÓN DE AULAS, FIRMADO Y SELLADO <p>CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DEBIDAMENTE FIRMADA</p> <ul style="list-style-type: none"> * CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DE FECHA 15 DE ENERO DE 2023, FIRMADA Y SELLADA <p>DOCUMENTACIÓN ADICIONAL</p> <ul style="list-style-type: none"> * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 000265, PÓLIZAS DE DIARIO NÚMEROS 000732, 000731 Y 000730 DE FECHA 14 DE MARZO DE 2023, (CLC), COMPROBANTE DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUDES DE APOYO, SOLICITUD DE PAGO, AUTORIZACIÓN DE PAGO Y REPORTES FOTOGRÁFICOS 	0.00	157,760.00	* CUADRO COMPARATIVO *ORDEN DE COMPRA



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

ANEXO DAM-FC-10-SOL-11
RESULTADO: AF-14

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
ORDEN DE AUDITORÍA: OAJ/CPM/080/2024

CUENTA: 5124 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN
SUBCUENTA: 51241 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN
SUB-SUBCUENTA: 51241-2492 OTROS MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y REPARACIÓN

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
001194	31/03/2023	256,500.00	000422	31/03/2023	256,500.00	27/03/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	256,500.00	27/03/2023	8FB03F3F-D348-4CB6-AA56-E3BDCECED94F	CONSTRUCCIONE S Y MATERIALES KATANA	256,500.00	150 PZAS TUBO PEAD LISO RD17 12,150 PZAS TUBO PVC 12, 4 PZAS VÁLVULA COM PUERTA VASTAGO FIJO 12, 150 PZAS CODO PVC 12, 100 PZAS CODO PVC 6, 2 PZAS COPLE PVC 12C 80, 10 PZAS EMPAQUE DE NEOPRENO 12", 10 PZAS EMPAQUE DE NEOPRENO 2", 4 PZAS COPLE PVC 12" C40, 100 PZAS CODO PEAD 12", 200 PZAS TAPÓN ESPIGA 12"	256,500.00	I. NO PRESENTA LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DEBIDAMENTE FIRMADA	<p>PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <ul style="list-style-type: none"> * INVITACIÓN A LIÁN OBRAS Y SERVICIOS AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 13 DE MARZO DE 2023 * INVITACIÓN A PROVEEDORES MUNICIPALES DE MÉXICO AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 13 DE MARZO DE 2023 * INVITACIÓN A CONSTRUCCIONES Y MATERIALES KATANA AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 13 DE MARZO DE 2023 * COTIZACIONES DE LIÁN OBRAS Y SERVICIOS, PROVEEDORES MUNICIPALES DE MÉXICO Y CONSTRUCCIONES Y MATERIALES KATANA * ACTA DE APROBACIÓN DE COMPRA DE MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN, DE FECHA 17 DE MARZO DE 2023 * NOTIFICACIÓN DEL FALLO * CONTRATO DE COMPRA DE MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN, DE FECHA 20 DE MARZO DE 2023 <p>SIN EMBARGO, CON LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA NO ACREDITÓ EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN DEBIDO A QUE FALTÓ UN REQUISITO PREVISTO EN LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA, DE ACUERDO AL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO.</p> <p>CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DEBIDAMENTE FIRMADA</p> <ul style="list-style-type: none"> * CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DE FECHA 27 DE MARZO DE 2023, FIRMADA Y SELLADA <p>DOCUMENTACIÓN ADICIONAL</p> <ul style="list-style-type: none"> * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 000422, PÓLIZAS DE DIARIO NÚMEROS 001194, 001193 Y 001195 DE FECHA 31 DE MARZO DE 2023, (CLC), COMPROBANTE DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD DE MATERIAL HIDRÁULICO, REQUISICIÓN DE MERCANCÍA AL ALMACÉN, AUTORIZACIÓN DE COMPRA, SOLICITUD DE PAGO, AUTORIZACIÓN DE PAGO Y REPORTES FOTOGRÁFICOS 	0.00	256,500.00	* CUADRO COMPARATIVO CON ANÁLISIS

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
ORDEN DE AUDITORÍA: OAJ/CPM/080/2024

CUENTA: 5124 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN
SUBCUENTA: 51241 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN
SUB-SUBCUENTA: 51241-2492 OTROS MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y REPARACIÓN

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO		COMPROBANTE						IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
001409	30/04/2023	350,000.00	000505	30/04/2023	350,000.00	10/04/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245259	350,000.00	15/04/2023	40f1786-312g-481b-8588-70d404d7f788	PROVEEDORES MUNICIPALES DE MÉXICO S.A. DE C.V.	350,000.00	1 SERVICIO DE SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE SEÑALAMIENTO ELEVADO DE TRÁFICO CON SEMÁFOROS	350,000.00	<p>I. NO PRESENTA LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <ul style="list-style-type: none"> * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN DE 2023 * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE DEBIDAMENTE FIRMADA * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DEBIDAMENTE FIRMADA 	<p>PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <ul style="list-style-type: none"> * INVITACIÓN A PROVEEDORES MUNICIPALES DE MÉXICO AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 27 DE MARZO DE 2023 * INVITACIÓN A CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 27 DE MARZO DE 2023 * INVITACIÓN A INGENIERÍA INNED S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 27 DE MARZO DE 2023 * COTIZACIONES DE PROVEEDORES MUNICIPALES DE MÉXICO, CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES Y INGENIERÍA INNED S.A. DE C.V. * ACTA DE APROBACIÓN DE SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE SEÑALAMIENTO ELEVADO, DE FECHA 01 DE ABRIL DE 2023 * NOTIFICACIÓN DEL FALLO * CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS, DE FECHA 02 DE ABRIL DE 2023 <p>SIN EMBARGO, CON LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA NO ACREDITÓ EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN DEBIDO A QUE FALTÓ UN REQUISITO PREVISTO EN LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA, DE ACUERDO AL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO.</p> <p>AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE DEBIDAMENTE FIRMADA</p> <ul style="list-style-type: none"> * OFICIO NÚMERO PMSPP/CA/275/ DE FECHA 27 DE MARZO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA COMPRA E INSTALACIÓN DE SEÑALAMIENTO ELEVADO, FIRMADO Y SELLADO <p>CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DEBIDAMENTE FIRMADA</p> <ul style="list-style-type: none"> * CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DE FECHA 11 DE ABRIL DE 2023, FIRMADA Y SELLADA <p>DOCUMENTACIÓN ADICIONAL</p> <ul style="list-style-type: none"> * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 000505, PÓLIZAS DE DIARIO NÚMEROS 001410, 001409 Y 001408 DE FECHA 30 DE ABRIL DE 2023, (CLC), COMPROBANTE DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD DE SEÑALAMIENTO ELEVADO, REQUISICIÓN DE MERCANCÍAS AL ALMACÉN, SOLICITUD DE PAGO, AUTORIZACIÓN DE PAGO Y REPORTES FOTOGRÁFICOS 	0.00	350,000.00	* CUADRO COMPARATIVO CON ANÁLISIS



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

ANEXO DAM-FC-10-SOL-11
RESULTADO: AF-14

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
ORDEN DE AUDITORÍA: OAJ/CPM/080/2024

CUENTA: 5124 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN
SUBCUENTA: 51241 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN
SUB-SUBCUENTA: 51241-2492 OTROS MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y REPARACIÓN

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
003317	31/07/2023	159,574.00	001175	31/07/2023	159,574.00	31/07/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	159,574.00	31/07/2023	A959243F-EE6E-4974-8AB1-16288899E2A2	MATERIALES Y SERVICIOS DE CONSTRUCCIÓN AXA	159,574.00	1 SERVICIO DE SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE TAPAS DE ALCANTARILLADO	159,574.00	<p>I. NO PRESENTA LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <ul style="list-style-type: none"> * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE DEBIDAMENTE FIRMADA * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DEBIDAMENTE FIRMADA * LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO FINAL DE LOS MATERIALES 	<p>PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <ul style="list-style-type: none"> * INVITACIÓN A MATERIALES Y SERVICIOS DE CONSTRUCCIÓN AXA S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 17 DE JULIO DE 2023 * INVITACIÓN A CONSTRUMATERIALES KARIM S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 17 DE JULIO DE 2023 * INVITACIÓN A INGENIERÍA INNEED S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 17 DE JULIO DE 2023 * COTIZACIONES DE MATERIALES Y SERVICIOS DE CONSTRUCCIÓN AXA S.A. DE C.V., CONSTRUMATERIALES KARIM S.A. DE C.V. Y INGENIERÍA INNEED S.A. DE C.V. * ACTA DE APROBACIÓN DE SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE TAPAS DE ALCANTARILLADO, DE FECHA 22 DE JULIO DE 2023 * NOTIFICACIÓN DEL FALLO * CONTRATO POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS POR INSTALACIÓN DE TAPAS DE ALCANTARILLADO, DE FECHA 24 DE JULIO DE 2023 SIN EMBARGO, CON LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA NO ACREDITÓ EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN DEBIDO A QUE FALTARON REQUISITOS PREVISTOS EN LA MODALIDAD DE COMPRA DIRECTA MENOR, DE ACUERDO AL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO. <p>AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE DEBIDAMENTE FIRMADA</p> <ul style="list-style-type: none"> * OFICIO NÚMERO PMSPP/CA/641/2023 DE FECHA 16 DE JULIO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA COMPRA E INSTALACIÓN DE ALCANTARILLADO, FIRMADO Y SELLADO <p>CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DEBIDAMENTE FIRMADA</p> <ul style="list-style-type: none"> * CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DE FECHA 27 DE JULIO DE 2023, FIRMADA Y SELLADA <p>EVIDENCIA DEL USO O DESTINO FINAL DE LOS MATERIALES</p> <ul style="list-style-type: none"> * REPORTES FOTOGRÁFICOS DEL USO Y DESTINO DE LOS MATERIALES 	0.00	159,574.00	* CUADRO COMPARATIVO * ORDEN DE COMPRA



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

ANEXO DAM-FC-10-SOL-11
RESULTADO: AF-14

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

CUENTA: 5124 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN
SUBCUENTA: 51241 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN
SUB-SUBCUENTA: 51241-2492 OTROS MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y REPARACIÓN

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
003317	31/07/2023		001175	31/07/2023		31/07/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262		31/07/2023	A959243F-EE6E-4974-BAB1-162BBB99E2A2	MATERIALES Y SERVICIOS DE CONSTRUCCIÓN AXA		1 SERVICIO DE SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE TAPAS DE ALCANTARILLADO		I. NO PRESENTA LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE DEBIDAMENTE FIRMADA * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DEBIDAMENTE FIRMADA * LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO FINAL DE LOS MATERIALES	DOCUMENTACIÓN ADICIONAL * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 001175, PÓLIZAS DE DIARIO NÚMEROS 003316, 003317 Y 003318 DE FECHA 31 DE JULIO DE 2023, (CLC), COMPROBANTE DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD DE SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE TAPAS DE ALCANTARILLADO, REQUISICIÓN DE MERCANCÍAS AL ALMACÉN, SOLICITUD DE PAGO Y AUTORIZACIÓN DE PAGO			
TOTAL		\$923,834.00			\$923,834.00			\$923,834.00						\$923,834.00			\$0.00	\$923,834.00	

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 PEDRO POCHUTLA
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

CUENTA: 5125 PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO
SUBCUENTA: 51251 PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO
SUB-SUBCUENTA: 51251-2561 FIBRAS SINTÉTICAS, HULES, PLÁSTICOS Y DERIVADOS

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
001969	31/05/2023	159,574.00	000688	31/05/2023	159,574.00	31/05/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245259	159,574.00	31/05/2023	F83DAICF-F3B0-49D0-898D-DB3D5C93078F	LEMPAA COMERCIO Y SERVICIOS DE IMPACTO	159,574.00	60 TINACOS 1200 LTS WATER LIFE	159,574.00	<p>PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <ul style="list-style-type: none"> * INVITACIÓN A LEMPAA COMERCIO Y SERVICIOS DE IMPACTO S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 20 DE MAYO DE 2023 * INVITACIÓN A GRUPO ALIGATOR, CREATIVIDAD EN COMERCIO S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 20 DE MAYO DE 2023 * INVITACIÓN A GRUPO COMERCIANTE ZAZIL DEL VALLE S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 20 DE MAYO DE 2023 * COTIZACIONES DE LEMPAA COMERCIO Y SERVICIOS DE IMPACTO S.A. DE C.V., GRUPO ALIGATOR, CREATIVIDAD EN COMERCIO S.A. DE C.V. Y GRUPO COMERCIANTE ZAZIL DEL VALLE S.A. DE C.V. * ACTA DE APROBACIÓN DE SUMINISTRO DE 60 TINACOS DE 1200 LITROS, DE FECHA 26 DE MAYO DE 2023 <p>DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <ul style="list-style-type: none"> * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * LA SOLICITUD DE LA NECESIDAD * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE DEBIDAMENTE FIRMADA * LA AUTORIZACIÓN DE PAGO DEBIDAMENTE FIRMADA * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DEBIDAMENTE FIRMADA * LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO FINAL DEL RECURSO <p>SOLICITUD DE LA NECESIDAD</p> <ul style="list-style-type: none"> * SOLICITUD DE APOYO DE MATERIAL, DE FECHA 08 DE MAYO DE 2023 * OFICIO NÚMERO MSPP/TM/164/2023 DE FECHA 18 DE MAYO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE SOLICITA LA COMPRA DE TINACOS * REQUISICIÓN DE MERCANCIAS AL ALMACÉN <p>AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE DEBIDAMENTE FIRMADA</p> <ul style="list-style-type: none"> * OFICIO NÚMERO PMSPP/CA/412/2023 DE FECHA 18 DE MAYO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA COMPRA DE TINACOS, FIRMADO Y SELLADO <p>AUTORIZACIÓN DE PAGO DEBIDAMENTE FIRMADA</p> <ul style="list-style-type: none"> * OFICIO NÚMERO MSPP/CHM/429/2023 DE FECHA 31 DE MAYO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA EL PAGO AL PROVEEDOR, FIRMADO Y SELLADO <p>CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DEBIDAMENTE FIRMADA</p> <ul style="list-style-type: none"> * CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DE FECHA 31 DE MAYO DE 2023, FIRMADO Y SELLADO <p>EVIDENCIA DEL USO O DESTINO FINAL DEL RECURSO</p> <ul style="list-style-type: none"> * REPORTES FOTOGRÁFICOS DEL USO Y DESTINO DEL RECURSO <p>DOCUMENTACIÓN ADICIONAL</p> <ul style="list-style-type: none"> * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 000688, PÓLIZAS DE DIARIO NÚMEROS 001968, 001969 Y 001970 DE FECHA 31 DE MAYO DE 2023, (CLC), COMPROBANTE DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET Y SOLICITUD DE PAGO 	0.00	159,574.00	* CUADRO COMPARATIVO * ORDEN DE COMPRA	



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

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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

CUENTA: 5125 PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO
SUBCUENTA: 51251 PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO
SUB-SUBCUENTA: 51251-2561 FIBRAS SINTÉTICAS, HULES, PLÁSTICOS Y DERIVADOS

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
002146	31/05/2023	424,000.00	000760	31/05/2023	424,000.00	05/05/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245282	424,000.00	09/05/2023	488A944B-0036-44D7-925C-725F14A77C2A	GRUPO ALIGATOR CREATIVIDAD EN COMERCIO SA DE CV	424,000.00	100 BOLSAS DE MANO NEGRA, 100 BOLSAS DE MANO CAFÉ, 98 TERMOS DE PLÁSTICO 450 ML, 200 TAZAS, 100 PLATOS DE PLÁSTICO DE 3 COMPARTIMENTOS DE 9.75 PULGADAS, 50 CUBETAS DE PLASTICO COLORES (80 PIEZAS), 150 VAJILLAS DE PLÁSTICO BI-COLOR 16 PIEZAS COLOR MORADO LIBRE DE BPA (MORADO), 148 SERVILLETAS DE ALGODÓN, 50 PACK DE SERVILLETAS DE TELA INDIVIDUAL PARA MESA DE LINO 100% ALGODÓN- PALO DE ROSA Y 74 JUEGOS DE 16 RECIPIENTES HERMÉTICOS DE PLÁSTICO, CONTENEDORES PARA ALIMENTOS TRANSPARENTE.	424,000.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE DEBIDAMENTE FIRMADA * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN	PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * INVITACIÓN A GRUPO ALIGATOR, CREATIVIDAD EN COMERCIO S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 01 DE MAYO DE 2023 * INVITACIÓN A OLIVERA CRUZ JIMÉNEZ AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 01 DE MAYO DE 2023 * INVITACIÓN A EXPENDEDORA DE ARTÍCULOS BASIL S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 01 DE MAYO DE 2023 * COTIZACIONES DE GRUPO ALIGATOR, CREATIVIDAD EN COMERCIO S.A. DE C.V., OLIVERA CRUZ JIMÉNEZ Y EXPENDEDORA DE ARTÍCULOS BASIL S.A. DE C.V. * ACTA DE APROBACIÓN DE COMPRA DE REGALOS PARA CELEBRACIÓN DE DÍA DE LAS MADRES * NOTIFICACIÓN DEL FALLO * CONTRATO POR COMPRA DE REGALOS PARA CELEBRACIÓN DE DÍA DE LAS MADRES, DE FECHA 04 DE MAYO DE 2023 SIN EMBARGO, CON LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA NO ACREDITÓ EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN DEBIDO A QUE FALTÓ UN REQUISITO PREVISTO EN LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA, DE ACUERDO AL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO. AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE DEBIDAMENTE FIRMADA * OFICIO NÚMERO PMSPP/CA/379/2023 DE FECHA 01 DE MAYO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA COMPRA DE REGALOS PARA EL DÍA DE LAS MADRES, FIRMADO Y SELLADO CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DE FECHA 10 DE MAYO DE 2023, FIRMADA Y SELLADA DOCUMENTACIÓN ADICIONAL * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 000760, PÓLIZAS DE DIARIO NÚMEROS 002145, 002146 Y 002147 DE FECHA 31 DE MAYO DE 2023, (CLC), COMPROBANTE DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD DE 680 REGALOS PARA EL 10 DE MAYO, SOLICITUD DE 150 REGALOS PARA EL 10 DE MAYO, SOLICITUD DE 35 REGALOS PARA EL 10 DE MAYO, SOLICITUD DE 300 REGALOS PARA EL 10 DE MAYO, SOLICITUD DE 15 REGALOS PARA EL 10 DE MAYO, SOLICITUD DE APOYO DEL 10 DE MAYO, SOLICITUD DE 80 REGALOS, SOLICITUD DE 50 REGALOS, SOLICITUD DE 35 OBSEQUIOS, SOLICITUD DE REGALOS, SOLICITUD DE COMPRA DE REGALOS PARA EL 10 DE MAYO, REQUISICIÓN DE MERCANCÍAS AL ALMACÉN, SOLICITUD DE PAGO, AUTORIZACIÓN DE PAGO Y REPORTES FOTOGRÁFICOS	0.00	424,000.00	* CUADRO COMPARATIVO CON ANÁLISIS
TOTAL		\$588,574.00			\$588,574.00			\$588,574.00				\$588,574.00		\$588,574.00		\$0.00	\$588,574.00		

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 PEDRO POCHUTLA

DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

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

ANEXO DAM-FC-12-SOL-18

RESULTADO: AF-17

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245283			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	Nº. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
004289	01/09/2023	168,000.00	001522	01/09/2023	168,000.00	24/08/2023	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA ABONO UNIFORMES POLICÍAS	168,000.00	27/09/2023	08C76023-3496-4992-BEDB-685938918D93	TEXTILERA ZAPOTECA	168,000.00	14 LOTE PANTALÓN COLO KAKI, 14 LOTE PLAYERA TIPO POLO MANGA LARGA COLOR BLANCA, 14 LOTE CAMISOLA BLANCA, 14 PIEZA BOTAS COLOR KAKI, 7 PIEZA CINTURÓN TÁCTICO COLOR NEGRO, 2 PIEZA PANTALÓN DE VESTIR COLOR MIEL, 2 PIEZA PANTALÓN DE VESTIR COLOR NEGRO, 2 PIEZA BLUSA MANGA 3/4 COLOR BLANCA, 2 PIEZA BLUSA MANGA 3/4 COLOR AZUL MARINO, 2 PIEZA ZAPATOS OFICINISTA COLOR NEGRO, 7 PIEZA GORRA KAKI	168,000.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE DEBIDAMENTE FIRMADA * LA AUTORIZACIÓN DE PAGO DEBIDAMENTE FIRMADA * EL CONTRATO DEBIDAMENTE FIRMADO * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DEBIDAMENTE FIRMADA * EL LISTADO DE ENTREGA DE UNIFORMES DEBIDAMENTE FIRMADA POR LOS BENEFICIARIOS	<p>PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <p>* INVITACIÓN A ADRIÁN ORDUÑA REYES AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 20 DE AGOSTO DE 2023</p> <p>* INVITACIÓN A TEXTILERA ZAPOTECA S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 20 DE AGOSTO DE 2023</p> <p>* INVITACIÓN A DISEÑOS CREATIVOS RALEX S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 20 DE AGOSTO DE 2023</p> <p>* COTIZACIONES DE ADRIÁN ORDUÑA REYES, TEXTILERA ZAPOTECA S.A. DE C.V. Y DISEÑOS CREATIVOS RALEX S.A. DE C.V.</p> <p>* ACTA DE APROBACIÓN DE COMPRA DE UNIFORMES PARA LOS ELEMENTOS DE LA POLICÍA MUNICIPAL, DE FECHA 22 DE AGOSTO DE 2023</p> <p>* NOTIFICACIÓN DEL FALLO SIN EMBARGO, CON LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA NO ACREDITÓ EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN DEBIDO A QUE FALTARON REQUISITOS PREVISTOS EN LA MODALIDAD DE COMPRA DIRECTA MENOR, DE ACUERDO AL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO.</p> <p>AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE DEBIDAMENTE FIRMADA</p> <p>* OFICIO NÚMERO PMSPP/CA/813/2023 DE FECHA 20 DE AGOSTO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA COMPRA, FIRMADO Y SELLADO</p> <p>AUTORIZACIÓN DE PAGO DEBIDAMENTE FIRMADA</p> <p>* OFICIO NÚMERO MSPP/CHM/836/2023 DE FECHA 24 DE AGOSTO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA EL PAGO, FIRMADO Y SELLADO</p> <p>CONTRATO DEBIDAMENTE FIRMADO</p> <p>* CONTRATO POR SUMINISTRO DE UNIFORMES PARA SEGURIDAD PÚBLICA MUNICIPAL, DE FECHA 22 DE AGOSTO DE 2023, FIRMADO Y SELLADO</p> <p>CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DEBIDAMENTE FIRMADA</p> <p>* CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DE FECHA 27 DE SEPTIEMBRE DE 2023, FIRMADA Y SELLADA</p> <p>LISTADO DE ENTREGA DE UNIFORMES DEBIDAMENTE FIRMADA POR LOS BENEFICIARIOS</p> <p>* OFICIO NÚMERO PMSPP/DSPYPVM/109/2023 DE FECHA 03 DE OCTUBRE DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE DA INFORME DE LA ENTREGA DE UNIFORMES</p> <p>* LISTADO DE ENTREGA DE UNIFORMES, FIRMADO POR LOS BENEFICIARIOS</p> <p>DOCUMENTACIÓN ADICIONAL</p> <p>* PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 001522, PÓLIZAS DE DIARIO NÚMEROS 004289 Y 004290 DE FECHA 01 DE SEPTIEMBRE DE 2023, (CLC), COMPROBANTE DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD DE ADQUISICIONES, REQUISICIÓN DE MERCANCÍAS AL ALMACÉN, SOLICITUD DE PAGO, ACTA DE ENTREGA DE FECHA 14 DE SEPTIEMBRE DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE RECIBIO LA MERCANCÍA DE LA EMPRESA</p>	0.00	168,000.00	* CUADRO COMPARATIVO * ORDEN DE COMPRA

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA

DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

ANEXO DAM-FC-12-SOL-18

RESULTADO: AF-17

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

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

SUB-SUBCUENTA: 51271-2712 UNIFORMES Y ACCESORIOS

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245283			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
004293	01/09/2023	552,255.60	001523	01/09/2023	552,255.60	06/09/2023	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA FINIQUITO UNIFORMES POLICÍAS	552,255.60	27/09/2023	8140F93C-9BB9-4F80-89A2-4CA417031E7F	TEXTILERA ZAPOTECA	552,255.60	II PIEZAS PLAYERA TIPO POLO MANGA CORTA COLO BLANCA, II PIEZAS PANTALÓN COLO KAKI, II PIEZAS BOTAS COLOR KAKI, II PIEZAS CINTURÓN NEGRO, 122 PIEZAS PANTALÓN AZUL MARINO, 122 PIEZAS PLAYERA TIPO POLO MANGA CORTA COLOR AZUL MARINO, 122 PIEZAS CAMISOLA AZUL MARINO, 61 PIEZAS GORRA AZUL MARINO, 122 PIEZAS BOTAS BLAUER LARGAS COLOR NEGRO, 61 PIEZAS CINTURÓN TÁCTICO NEGRO, 18 PIEZAS PLAYERA TIPO POLO MANGA CORTA COLO BLANCA, 18 PIEZAS CAMISOLA COLOR BLANCA, 18 PIEZAS PANTALÓN COLOR AZUL MARINO, 9 PIEZAS KEPI, 9 PIEZAS GORRA, 18 PIEZAS BOTAS BLAUER LARGAS COLOR NEGRO, 9 PIEZAS CINTURÓN TÁCTICO NEGRO	552,255.60	I. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * LA AUTORIZACIÓN DE CORRESPONDIENTE DEBIDAMENTE FIRMADA * LA AUTORIZACIÓN DE PAGO DEBIDAMENTE FIRMADA * EL CONTRATO DEBIDAMENTE FIRMADO * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DEBIDAMENTE FIRMADA * EL LISTADO DE ENTREGA DE UNIFORMES DEBIDAMENTE FIRMADA POR LOS BENEFICIARIOS	PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * INVITACIÓN A TEXTILERA ZAPOTECA S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 21 DE AGOSTO DE 2023 * INVITACIÓN A ADRIÁN ORDUÑA REYES AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 21 DE AGOSTO DE 2023 * INVITACIÓN A DISEÑOS CREATIVOS RALEX S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 21 DE AGOSTO DE 2023 * COTIZACIONES DE TEXTILERA ZAPOTECA S.A. DE C.V., ADRIÁN ORDUÑA REYES Y DISEÑOS CREATIVOS RALEX S.A. DE C.V. * ACTA DE APROBACIÓN DE COMPRA DE UNIFORMES PARA LOS ELEMENTOS DE LA POLICÍA MUNICIPAL, DE FECHA 25 DE AGOSTO DE 2023 * NOTIFICACIÓN DEL FALLO SIN EMBARGO, CON LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA NO ACREDITÓ EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN DEBIDO A QUE FALTÓ UN REQUISITO PREVISTO EN LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA, DE ACUERDO AL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO. * CUADRO COMPARATIVO CON ANÁLISIS	0.00	552,255.60	
TOTAL		\$720,255.60			\$720,255.60			\$720,255.60				\$720,255.60		\$720,255.60		\$0.00	\$720,255.60		

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 PEDRO POCHUTLA

DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

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

RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

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

ANEXO DAM-FC-18-SOL-14

RESULTADO: AF-19

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
001084	31/03/2023	156,750.00	000381	31/03/2023	156,750.00	17/03/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245293	156,750.00	27/03/2023	2219803B-A7CO-412F-9CBF-5496FAB40C65	GRUPO AUTOMOTOR CANBUSS S.A. DE C.V.	156,750.00	1 SERVICIO MANTENIMIENTO Y REFACCIONES PARA PATRULLAS MUNICIPALES INCLUYE: 20 LLANTAS NP300, RÓTULAS (SUSPENSIÓN), ACUMULADORES, ACEITES, BANDAS, FILTROS, RADIADORES, FAROS, FOCOS, CALAVERAS, LÍQUIDO PARA FRENS	156,750.00	I. NO PRESENTA LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * BITÁCORA DE MANTENIMIENTO * LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LAS REFACCIONES	<p>PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <p>* INVITACIÓN A GRUPO AUTOMOTOR CANBUSS S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 13 DE MARZO DE 2023</p> <p>* INVITACIÓN A RB MECHANIC, SERVICIOS Y REFACCIONES S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 13 DE MARZO DE 2023</p> <p>* INVITACIÓN A MOTRIZ OAX-MX AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 13 DE MARZO DE 2023</p> <p>* COTIZACIONES DE GRUPO AUTOMOTOR CANBUSS S.A. DE C.V., RB MECHANIC, SERVICIOS Y REFACCIONES S.A. DE C.V. Y MOTRIZ OAX-MX</p> <p>* ACTA DE APROBACIÓN DE LA COMPRA DE REFACCIONES PARA LOS VEHÍCULOS OFICIALES, DE FECHA 15 DE MARZO DE 2023</p> <p>* NOTIFICACIÓN DEL FALLO</p> <p>* CONTRATO DE COMPRA DE 20 LLANTAS, 20 ACEITES 25W50, DE FECHA 16 DE MARZO DE 2023</p> <p>SIN EMBARGO, CON LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA NO ACREDITÓ EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN DEBIDO A QUE FALTARON REQUISITOS PREVISTOS EN LA MODALIDAD DE COMPRA DIRECTA MENOR, DE ACUERDO AL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO.</p> <p>BITÁCORA DE MANTENIMIENTO</p> <p>* 17 BITÁCORAS DE MANTENIMIENTO FIRMADAS POR EL LIC. JESÚS JAVIER SAUCEDO LUNA COORDINADOR DE PARQUE VEHICULAR DEL H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DE SAN PEDRO POCHUTLA</p> <p>EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LAS REFACCIONES</p> <p>* REPORTES FOTOGRÁFICOS DEL DESTINO DE LAS REFACCIONES</p> <p>DOCUMENTACIÓN ADICIONAL</p> <p>* PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 000381, PÓLIZAS DE DIARIO NÚMEROS 001085, 001084 Y 001083 DE FECHA 31 DE MARZO DE 2023, COMPROBANTE DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD DE COMPRA DE REFACCIONES, REQUISICIÓN DE MERCANCÍAS AL ALMACÉN, AUTORIZACIÓN DE MANTENIMIENTO Y REFACCIONES, SOLICITUD DE PAGO, AUTORIZACIÓN DE PAGO Y CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p>	0.00	156,750.00	* CUADRO COMPARATIVO * ORDEN DE COMPRA

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA

DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

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

RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

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

ANEXO DAM-FC-18-SOL-14

RESULTADO: AF-19

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
001691	30/04/2023	81,840.00	000595	30/04/2023	81,840.00	03/04/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245293	81,840.00	03/04/2023	40F45F3C-FB58-485F-BADA-9C58D63EAB32	FRANCISCO CASTRO RAMÍREZ	81,840.00	12 PZAS LLANTA GOLDEN CROWN TRACCIÓN 16 CAP ADI85 11R22.5, 6 PZAS LLANTA GOLDEN CROWN DIR 16 CAP AS180 11R22.5	81,840.00	<p>PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <ul style="list-style-type: none"> * INVITACIÓN A FRANCISCO CASTRO RAMÍREZ AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 30 DE MARZO DE 2023 * INVITACIÓN A COMERCIALIZADORA Y TALLER AUTOMOTRIZ RACE CARS AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 30 DE MARZO DE 2023 * INVITACIÓN A MUELLES Y SUSPENSIONES ERICK AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 30 DE MARZO DE 2023 * COTIZACIONES DE FRANCISCO CASTRO RAMÍREZ, COMERCIALIZADORA Y TALLER AUTOMOTRIZ RACE CARS Y MUELLES Y SUSPENSIONES ERICK <p>I. NO PRESENTA LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <ul style="list-style-type: none"> * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE DEBIDAMENTE FIRMADA * BITÁCORA DE MANTENIMIENTO * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DEBIDAMENTE FIRMADA * LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LAS REFACCIONES 	<p>ACTA DE APROBACIÓN DE LA COMPRA DE LLANTAS GOLDEN CROWN, DE FECHA 01 DE ABRIL DE 2023</p> <ul style="list-style-type: none"> * NOTIFICACIÓN DEL FALLO * CONTRATO DE COMPRA DE 6 LLANTAS GOLDEN CROWN DIRECCIÓN, DE FECHA 03 DE ABRIL DE 2023 <p>SIN EMBARGO, CON LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA NO ACREDITÓ EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN DEBIDO A QUE FALTARON REQUISITOS PREVISTOS EN LA MODALIDAD DE COMPRA DIRECTA MENOR, DE ACUERDO AL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO.</p> <p>AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE DEBIDAMENTE FIRMADA</p> <ul style="list-style-type: none"> * OFICIO NÚMERO PMSPP/CA/0853/2023 DE FECHA 30 DE MARZO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA COMPRA DE 18 NEUMÁTICOS, FIRMADO Y SELLADO <p>BITÁCORA DE MANTENIMIENTO</p> <ul style="list-style-type: none"> * 03 BITÁCORAS DE MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS FIRMADAS POR EL LIC. JESÚS JAVIER SAUCEDO LUNA COORDINADOR DE PARQUE VEHICULAR DEL H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DE SAN PEDRO POCHUTLA <p>CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DEBIDAMENTE FIRMADA</p> <ul style="list-style-type: none"> * CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DE FECHA 03 DE ABRIL DE 2023, FIRMADO Y SELLADO <p>EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LAS REFACCIONES</p> <ul style="list-style-type: none"> * REPORTES FOTOGRÁFICOS <p>DOCUMENTACIÓN ADICIONAL</p> <ul style="list-style-type: none"> * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 000595, PÓLIZAS DE DIARIO NÚMEROS 001692, 001691 Y 001690 DE FECHA 30 DE ABRIL DE 2023, (CLC), COMPROBANTE DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD DE COMPRA DE 18 NEUMÁTICOS, REQUISICIÓN DE MERCANCÍAS AL ALMACÉN, SOLICITUD DE PAGO Y AUTORIZACIÓN DE PAGO 	0.00	81,840.00	* CUADRO COMPARATIVO * ORDEN DE COMPRA



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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA

DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

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

RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

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

ANEXO DAM-FC-18-SOL-14

RESULTADO: AF-18

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA															ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
002809	30/06/2023	127,200.00	000992	30/06/2023	127,200.00	08/06/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245293	127,200.00	20/06/2023	C26B88BF-5EAI-42C6-BD71-09E8FB3A0EFB	NOEL MARTÍNEZ JIMÉNEZ	127,200.00	10 PZAS LLANTA CAMIÓN 11R22.5, 12 PZAS LLANTA 195/R15C, 20 PZAS BASE SOPORTE DELANTERO DE MOTOR NISSAN, 7 PZAS ACEITES, 1 PZA FILTROS DE ACEITE, 1 PZA BUJÍAS, 1 PZA BOMBA DE AGUA NISSAN	127,200.00	<p>I. NO PRESENTA LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <ul style="list-style-type: none"> * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE DEBIDAMENTE FIRMADA * BITÁCORA DE MANTENIMIENTO * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DEBIDAMENTE FIRMADA * LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LAS REFACCIONES 	<p>PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <ul style="list-style-type: none"> * INVITACIÓN A NOEL MARTÍNEZ JIMÉNEZ AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 03 DE JUNIO DE 2023 * INVITACIÓN A COMERCIALIZADORA Y TALLER AUTOMOTRIZ RACE CARS AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 03 DE JUNIO DE 2023 * INVITACIÓN A MÓNICA LOBATO QUEVEDO AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 03 DE JUNIO DE 2023 * COTIZACIONES DE NOEL MARTÍNEZ JIMÉNEZ, COMERCIALIZADORA Y TALLER AUTOMOTRIZ RACE CARS Y MÓNICA LOBATO QUEVEDO * ACTA DE APROBACIÓN DE LA COMPRA DE LLANTAS Y RAFACCIONES, DE FECHA 05 DE JUNIO DE 2023 * NOTIFICACIÓN DEL FALLO * CONTRATO DE COMPRA DE 10 LLANTAS, DE FECHA 06 DE JUNIO DE 2023 <p>SIN EMBARGO, CON LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA NO ACREDITÓ EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN DEBIDO A QUE FALTARON REQUISITOS PREVISTOS EN LA MODALIDAD DE COMPRA DIRECTA MENOR, DE ACUERDO AL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO.</p> <p>AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE DEBIDAMENTE FIRMADA</p> <ul style="list-style-type: none"> * OFICIO NÚMERO MSPP/CA/0981/2023 DE FECHA 05 DE JUNIO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA COMPRA DE REFACCIONES, FIRMADO Y SELLADO <p>BITÁCORA DE MANTENIMIENTO</p> <ul style="list-style-type: none"> * 17 BITÁCORAS DE MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS FIRMADAS POR EL LIC. JESÚS JAVIER SAUCEDO LUNA COORDINADOR DE PARQUE VEHICULAR DEL H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DE SAN PEDRO POCHUTLA <p>CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DEBIDAMENTE FIRMADA</p> <ul style="list-style-type: none"> * CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DE FECHA 08 DE JUNIO DE 2023, FIRMADA Y SELLADA <p>EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LAS REFACCIONES</p> <ul style="list-style-type: none"> * REPORTES FOTOGRÁFICOS DEL DESTINO DE LAS REFACCIONES <p>DOCUMENTACIÓN ADICIONAL</p> <ul style="list-style-type: none"> * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 000992, PÓLIZAS DE DIARIO NÚMEROS 002810, 002809 Y 002808 DE FECHA 30 DE JUNIO DE 2023, (CLC), COMPROBANTE DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD DE COMPRA DE REFACCIONES, REQUISICIÓN DE MERCANCÍAS AL ALMACÉN, SOLICITUD DE PAGO Y AUTORIZACIÓN DE PAGO 	0.00	127,200.00	* CUADRO COMPARATIVO * ORDEN DE COMPRA

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA

DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

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

RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

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

ANEXO DAM-FC-18-SOL-14

RESULTADO: AF-19

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA															ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
004207	31/08/2023	112,800.00	001490	31/08/2023	112,800.00	01/08/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	110,800.00	05/08/2023	c5c3f9c4-e513-4363-0c4d-c72161e110a5	MONICA LOBATO QUEVEDO	112,800.00	2 PZAS MAXXIS BRAVO HT770, 8 PZAS GOODYEAR WORKHORSE AT, 2 PZAS STARFIRE SF-510 SUV, 2 PZAS BRIDGESTONE DUELER AT REVO 2, 2 PZAS COOPER EVOLUTION ATT, 4 PZAS HIFLY VIGOROUS AT601 10C., 4 PZAS SUMAXX ALL TERRAIN TA 10C., 4 PZAS CONTINENTAL VANCONTACT AP 8C., 4 PZAS MARSHAL KC53 8C., 4 PZAS TORNEL AMERICA CARGO 8C., 2 PZAS MAXXIS VANSNART MCV3 PLUS 8C., 2 PZAS FIRESTONE TRANSFORCE CV 8C., 4 PZAS COOPER EVOLUTION ATT 10C., 2 PZAS EUZKADI OVERLANDER AT2	112,800.00	I. NO PRESENTA LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE DEBIDAMENTE FIRMADA * BITÁCORA DE MANTENIMIENTO * CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DEBIDAMENTE FIRMADA	<p>PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <p>* INVITACIÓN A MÓNICA LOBATO QUEVEDO AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 24 DE JULIO DE 2023</p> <p>* INVITACIÓN A COMERCIALIZADORA Y TALLER AUTOMOTRIZ RACE CARS AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 21 DE JULIO DE 2023</p> <p>* INVITACIÓN A MUELLES Y SUSPENSIONES ERICK AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 24 DE JULIO DE 2023</p> <p>* COTIZACIONES DE MÓNICA LOBATO QUEVEDO, COMERCIALIZADORA Y TALLER AUTOMOTRIZ RACE CARS Y MUELLES Y SUSPENSIONES ERICK</p> <p>* ACTA DE APROBACIÓN DE COMPRA DE LLANTAS DE DIFERENTES MARCAS, DE FECHA 28 DE JULIO DE 2023</p> <p>* NOTIFICACIÓN DEL FALLO</p> <p>* CONTRATO POR SUMINISTRO DE 46 LLANTAS DE DIFERENTES MARCAS, DE FECHA 31 DE JULIO DE 2023</p> <p>* EL PROCEDIMIENTO DE SIN EMBARGO, CON LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA NO ACREDITÓ EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN DEBIDO A QUE FALTARON REQUISITOS PREVISTOS EN LA MODALIDAD DE COMPRA DIRECTA MENOR, DE ACUERDO AL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO.</p> <p>LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE DEBIDAMENTE FIRMADA</p> <p>* OFICIO NÚMERO PMSPP/CA/1003-BIS/2023 DE FECHA 20 DE JULIO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA COMPRA DE REFACCIONES, FIRMADO Y SELLADO</p> <p>BITÁCORA DE MANTENIMIENTO</p> <p>* 11 BITÁCORAS DE MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS FIRMADAS POR EL LIC. JESÚS JAVIER SAUCEDO LUNA COORDINADOR DE PARQUE VEHICULAR DEL H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DE SAN PEDRO POCHUTLA</p> <p>CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DEBIDAMENTE FIRMADA</p> <p>* CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DE FECHA 05 DE AGOSTO DE 2023, FIRMADA Y SELLADA</p> <p>DOCUMENTACIÓN ADICIONAL</p> <p>* PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 0001490, PÓLIZAS DE DIARIO NÚMEROS 004208, 004207 Y 004206 DE FECHA 31 DE AGOSTO DE 2023, (CLC), COMPROBANTES DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD DE COMPRA DE REFACCIONES, REQUISICIÓN DE MERCANCÍAS AL ALMACÉN, SOLICITUD DE PAGO, AUTORIZACIÓN DE PAGO Y REPORTES FOTOGRÁFICOS</p>	0.00	112,800.00	* CUADRO COMPARATIVO * ORDEN DE COMPRA

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA

DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

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

RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

ANEXO DAM-FC-18-SOL-14

RESULTADO: AF-19

CUENTA: 5129 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES

SUBCUENTA: 51291 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
004564	30/09/2023	159,960.00	001616	30/09/2023	159,960.00	27/09/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	159,960.00	30/09/2023	596531C3-2438-419F-B77C-3A44660D168B	AXEL IVAN VILLALOBOS GOMEZ	159,960.00	1 SERVICIO SOLDADURA DE TAPA Y MOFLE A PATRULLA, 8 SERVICIO CAMBIO DE LUCES A RECOLECTORES DE BASURA Y PIPAS, 1 SERVICIO AFINACIÓN Y CAMBIOS DE ORQUILLAS A LA AMBULANCIA NUM. 1921, 8 SERVICIO CAMBIO DE LUCES A MOTOCICLETAS Y VEHÍCULOS OFICIALES, 4 SERVICIO CAMBIO DE BALATAS DELANTERAS Y TRASERAS Y AMORTIGUADORES A VEHÍCULOS OFICIALES, 4 SERVICIO ELÉCTRICO CAMBIO DE CABLEADO DAÑADO A VEHÍCULOS OFICIALES	159,960.00	I. NO PRESENTA LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * LA AUTORIZACIÓN DEBIDAMENTE FIRMADA * BITÁCORA DE MANTENIMIENTO * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DEBIDAMENTE FIRMADA * LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LAS REFACCIONES	<p>PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <p>* INVITACIÓN A AXEL IVÁN VILLALOBOS GÓMEZ AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 18 DE SEPTIEMBRE DE 2023</p> <p>* INVITACIÓN A COMERCIALIZADORA Y TALLER AUTOMOTRIZ RACE CARS AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 18 DE ENERO DE 2023</p> <p>* INVITACIÓN A MUELLES Y SUSPENSIONES ERICK AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 18 DE SEPTIEMBRE DE 2023</p> <p>* COTIZACIONES DE AXEL IVÁN VILLALOBOS GÓMEZ, COMERCIALIZADORA Y TALLER AUTOMOTRIZ RACE CARS Y MUELLES Y SUSPENSIONES ERICK</p> <p>* ACTA DE APROBACIÓN DEL SERVICIO DE MANTENIMIENTO PARA LOS VEHÍCULOS OFICIALES, DE FECHA 22 DE SEPTIEMBRE DE 2023</p> <p>* NOTIFICACIÓN DEL FALLO</p> <p>* CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIO DE SOLDADURA DE TAPA Y MOFLE A PATRULLA, DE FECHA 27 DE SEPTIEMBRE DE 2023</p> <p>SIN EMBARGO, CON LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA NO ACREDITÓ EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN DEBIDO A QUE FALTARON REQUISITOS PREVISTOS EN LA MODALIDAD DE COMPRA DIRECTA MENOR, DE ACUERDO AL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO.</p> <p>AUTORIZACIÓN DEBIDAMENTE FIRMADA</p> <p>* AUTORIZACIÓN DE COMPRA DE REFACCIONES PARA VEHÍCULOS OFICIALES, DE FECHA 17 DE SEPTIEMBRE DE 2023, FIRMADA Y SELLADA</p> <p>BITÁCORA DE MANTENIMIENTO</p> <p>* 17 BITÁCORAS DE MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS FIRMADAS POR EL LIC. JESÚS JAVIER SAUCEDO LUNA COORDINADOR DE PARQUE VEHICULAR DEL H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DE SAN PEDRO POCHUTLA</p> <p>CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DEBIDAMENTE FIRMADA</p> <p>* CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DE FECHA 27 DE SEPTIEMBRE DE 2023, FIRMADA Y SELLADA</p> <p>EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LAS REFACCIONES</p> <p>* REPORTES FOTOGRÁFICOS DEL DESTINO DE LAS REFACCIONES</p> <p>DOCUMENTACIÓN ADICIONAL</p> <p>* PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 001616, PÓLIZAS DE DIARIO NÚMEROS 004565, 004564 Y 004563 DE FECHA 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023, (CLC), COMPROBANTE DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD DE COMPRA DE REFACCIONES, REQUISICIÓN DE MERCANCÍAS AL ALMACÉN, SOLICITUD DE PAGO Y AUTORIZACIÓN DE PAGO</p>	0.00	159,960.00	* CUADRO COMPARATIVO * ORDEN DE COMPRA

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA

DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

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

RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

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

ANEXO DAM-FC-18-SOL-14

RESULTADO: AF-19

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
004957	30/09/2023	96,766.00	001754	30/09/2023	96,766.00	29/09/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245259	96,766.00	29/09/2023	E4838D6E-402F-4059-847F-BEAD8E9B7A7F	AXEL IVAN VILLALOBOS GÓMEZ	96,766.00	3 PZAS BATERIAS A VEHICULOS OFICIALES, 5 PZAS AMORTIGUADORES VEHICULOS OFICIALES INCLUYE MANO DE OBRA, 8 PZAS CAMBIO DE LUCES DELANTERAS Y TRASERAS VEHICULOS OFICIALES, INCLUYE REFACCIONES, 4 PZAS CAMBIO DE RADIADOR A PATRULLAS, 8 PZAS CAMBIO DE LLANTAS PARA MOTOS VEHICULOS OFICIALES	96,766.00	I. NO PRESENTA LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * LA AUTORIZACIÓN DEBIDAMENTE FIRMADA * BITÁCORA DE MANTENIMIENTO * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DEBIDAMENTE FIRMADA * LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LAS REFACCIONES	<p>PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <p>* INVITACIÓN A AXEL IVÁN VILLALOBOS GÓMEZ AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 19 DE SEPTIEMBRE DE 2023</p> <p>* INVITACIÓN A EMANUEL RUÍZ GASPAS AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 19 DE SEPTIEMBRE DE 2023</p> <p>* INVITACIÓN A RB MECHANIC, SERVICIS Y REFACCIONES S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 19 DE SEPTIEMBRE DE 2023</p> <p>* COTIZACIONES DE AXEL IVÁN VILLALOBOS GÓMEZ, EMANUEL RUÍZ GASPAS Y RB MECHANIC, SERVICIS Y REFACCIONES S.A. DE C.V.</p> <p>* ACTA DE APROBACIÓN DE LA COMPRA DE REFACCIONES PARA LOS VEHÍCULOS OFICIALES, DE FECHA 21 DE SEPTIEMBRE DE 2023</p> <p>* NOTIFICACIÓN DEL FALLO</p> <p>* CONTRATO DE COMPRA DE 5 BATERÍAS, 8 AMORTIGUADORES, DE FECHA 25 DE SEPTIEMBRE DE 2023</p> <p>SIN EMBARGO, CON LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA NO ACREDITÓ EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN DEBIDO A QUE FALTARON REQUISITOS PREVISTOS EN LA MODALIDAD DE COMPRA DIRECTA MENOR, DE ACUERDO AL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO.</p> <p>AUTORIZACIÓN DEBIDAMENTE FIRMADA</p> <p>* OFICIO NÚMERO PMSPP/CA/1040-BIS/2023 DE FECHA 20 DE SEPTIEMBRE DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA COMPRA DE REFACCIONES PARA VEHÍCULOS, FIRMADO Y SELLADO</p> <p>BITÁCORA DE MANTENIMIENTO</p> <p>* 9 BITÁCORAS DE MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS FIRMADAS POR EL LIC. JESÚS JAVIER SAUCEDO LUNA COORDINADOR DE PARQUE VEHICULAR DEL H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DE SAN PEDRO POCHUTLA</p> <p>CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DEBIDAMENTE FIRMADA</p> <p>* CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DE FECHA 29 DE SEPTIEMBRE DE 2023, FIRMADA Y SELLADA</p> <p>EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LAS REFACCIONES</p> <p>* REPORTES FOTOGRÁFICOS DEL DESTINO DE LAS REFACCIONES</p> <p>DOCUMENTACIÓN ADICIONAL</p> <p>* PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 001754, PÓLIZAS DE DIARIO NÚMEROS 004957 Y 004958 DE FECHA 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023, (CLC), HOJA DEL ESTADO DE CUENTA DEL MES DE SEPTIEMBRE, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, XML, SOLICITUD DE COMPRA DE REFACCIONES, REQUISICIÓN DE MERCANCÍAS AL ALMACÉN, SOLICITUD DE PAGO Y AUTORIZACIÓN DE PAGO</p>	0.00	96,766.00	* CUADRO COMPARATIVO * ORDEN DE COMPRA



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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA

DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

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

RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

ANEXO DAM-FC-18-SOL-14

RESULTADO: AF-18

CUENTA: 5129 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES

SUBCUENTA: 51291 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
006246	30/11/2023	85,660.00	002169	30/11/2023	85,660.00	13/11/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245293	85,660.00	14/11/2023	73DDF2A7-D86C-4DC0-A658-3CD425EC1C02	EMANUEL RUIZ GASPAR	85,660.00	2 PZAS ACEITE CASTROL EDGE SINTENTICO 5W30 LITRO, 1 PZA ACEITE CASTROL EDGE SINTENTICO 5W30 GARRAFA 4.73 LITROS, 1 PZA BALATA DISCO CERAMICA HD DELANTERA FORD F-150 3.5 V6 2011 2017, _6 PZAS CARBUKLIN TF, 3 PZAS BALATA DELANTERA NISSAN NP300 2.5 2016-2023, 3 PZAS LIMPIADOR INYECTORES BOYA 500ML CAJA CERRADA CONT. C/12	85,660.00	I. NO PRESENTA LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE DEBIDAMENTE FIRMADA * BITÁCORA DE MANTENIMIENTO * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DEBIDAMENTE FIRMADA * LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LAS REFACCIONES	PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * INVITACIÓN A MUELLES Y SUSPENSIONES ERICK AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 23 DE SEPTIEMBRE DE 2023 * INVITACIÓN A MOTRIZ OAX-MX AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 23 DE SEPTIEMBRE DE 2023 * INVITACIÓN A EMANUEL RUIZ GASPAR AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 23 DE SEPTIEMBRE DE 2023 * CONTRATO DE ADQUISICIÓN DE 17 KIT COMPLETO DE SUSPENSIÓN, DE FECHA 11 DE NOVIEMBRE DE 2023 * ACTA DE APROBACIÓN DE LA COMPRA DE REFACCIONES Y SERVICIOS DE MANTENIMIENTO, DE FECHA 30 DE OCTUBRE DE 2023 * NOTIFICACIÓN DEL FALLO * COTIZACIONES DE MUELLES Y SUSPENSIONES ERICK, MOTRIZ OAX-MX Y EMANUEL RUIZ GASPAR SIN EMBARGO, CON LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA NO ACREDITÓ EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN DEBIDO A QUE FALTARON REQUISITOS PREVISTOS EN LA MODALIDAD DE COMPRA DIRECTA MENOR, DE ACUERDO AL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO. AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE DEBIDAMENTE FIRMADA * OFICIO NÚMERO PMSPP/CA/1058/2023 DE FECHA 20 DE SEPTIEMBRE DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA COMPRA, FIRMADO Y SELLADO BITÁCORA DE MANTENIMIENTO * 17 BITÁCORAS DE MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS FIRMADAS POR EL LIC. JESÚS JAVIER SAUCEDO LUNA COORDINADOR DE PARQUE VEHICULAR DEL H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DE SAN PEDRO POCHUTLA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DEBIDAMENTE FIRMADA * CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DE FECHA 13 DE NOVIEMBRE DE 2023, FIRMADA Y SELLADA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LAS REFACCIONES * REPORTES FOTOGRÁFICOS DEL DESTINO DE LAS REFACCIONES DOCUMENTACIÓN ADICIONAL * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 002169, PÓLIZAS DE DIARIO NÚMEROS 006247, 006246 Y 006245 DE FECHA 30 DE NOVIEMBRE DE 2023, (CLC), COMPROBANTE DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD DE COMPRA DE REFACCIONES, REQUISICIÓN DE MERCANCÍAS LA ALMACÉN, SOLICITUD DE PAGO Y AUTORIZACIÓN DE PAGO	0.00	85,660.00	* CUADRO COMPARATIVO * ORDEN DE COMPRA



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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA

DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

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

RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

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

ANEXO DAM-FC-18-SOL-14

RESULTADO: AF-19

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA															ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
006812	21/12/2023	42,000.00	002351	21/12/2023	42,000.00	15/08/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245293	42,000.00	21/12/2023	72800FD9-0113-4142-8212-AE1AC5AD7280	COMERCIALIZADORA Y TALLER AUTOMOTRIZ RACE CARS	42,000.00	14 LLANTAS 255/65R17	42,000.00	<p>I. NO PRESENTA LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <ul style="list-style-type: none"> * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE DEBIDAMENTE FIRMADA * BITÁCORA DE MANTENIMIENTO * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DEBIDAMENTE FIRMADA * LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LAS REFACCIONES 	<p>PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <ul style="list-style-type: none"> * INVITACIÓN A COMERCIALIZADORA Y TALLER AUTOMOTRIZ RACE CARS AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 01 DE AGOSTO DE 2023 * INVITACIÓN A EMANUEL RUÍZ GASPAS AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 04 DE AGOSTO DE 2023 * INVITACIÓN A MUELLES Y SUSPENSIONES ERICK AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 04 DE AGOSTO DE 2023 * COTIZACIONES DE COMERCIALIZADORA Y TALLER AUTOMOTRIZ RACE CARS, EMANUEL RUÍZ GASPAS Y MUELLES Y SUSPENSIONES ERICK * ACTA DE APROBACIÓN DE LA COMPRA DE LLANTAS PARA LOS VEHÍCULOS OFICIALES, DE FECHA 10 DE AGOSTO DE 2023 * NOTIFICACIÓN DEL FALLO * CONTRATO DE COMPRA DE 12 LLANTAS 255/65 R17 PARA VEHÍCULOS OFICIALES, DE FECHA 15 DE AGOSTO DE 2023 <p>SIN EMBARGO, CON LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA NO ACREDITÓ EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN DEBIDO A QUE FALTARON REQUISITOS PREVISTOS EN LA MODALIDAD DE COMPRA DIRECTA MENOR, DE ACUERDO AL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO.</p> <p>AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE DEBIDAMENTE FIRMADA</p> <ul style="list-style-type: none"> * OFICIO NÚMERO PMSPP/CA/0999-BIS/2023 DE FECHA 02 DE AGOSTO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA COMPRA DE REFACCIONES PARA VEHÍCULOS OFICIALES, FIRMADO Y SELLADO <p>BITÁCORA DE MANTENIMIENTO</p> <ul style="list-style-type: none"> * BITÁCORA DE MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS FIRMADA POR EL LIC. JESÚS JAVIER SAUCEDO LUNA COORDINADOR DE PARQUE VEHICULAR DEL H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DE SAN PEDRO POCHUTLA <p>CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DEBIDAMENTE FIRMADA</p> <ul style="list-style-type: none"> * CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DE FECHA 15 DE AGOSTO DE 2023, FIRMADA Y SELLADA <p>EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LAS REFACCIONES</p> <ul style="list-style-type: none"> * REPORTES FOTOGRÁFICOS DEL DESTINO DE LAS REFACCIONES <p>DOCUMENTACIÓN ADICIONAL</p> <ul style="list-style-type: none"> * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 002351, PÓLIZAS DE DIARIO NÚMEROS 006813, 006812 Y 006811 DE FECHA 21 DE DICIEMBRE DE 2023, (CLC), COMPROBANTE DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD DE COMPRA DE LLANTAS, REQUISICIÓN DE MERCANCÍAS AL ALMACÉN, SOLICITUD DE PAGO Y AUTORIZACIÓN DE PAGO 	0.00	42,000.00	* CUADRO COMPARATIVO * ORDEN DE COMPRA



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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA

DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

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

RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

ANEXO DAM-FC-18-SOL-14

RESULTADO: AF-18

CUENTA: 5129 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES

SUBCUENTA: 51291 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
006849	22/12/2023	85,890.00	002363	22/12/2023	85,890.00	13/12/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245293	85,890.00	13/12/2023	C4E01570-ECBA-465D-8530-AAE5C87EDE83	EMANUEL RUIZ GASPAR	85,890.00	1 PZA [DISCO PLATO COLLARIN VOLANTE] SINÓNIMOS: DISCO PLATO COLLAR VOL, 1 PZA BOMBA AGUA RANGER 2017 ORG, 1 PZA RETEN CIGUENAL 16 VÁLVULAS NISSAN NP300 2.5 L4 2014 2021, 1 PZA BALATA DISCO SEMI-METÁLICA TRASERA FORD F-150 5 V8 2016 2017, 1 PZA FILTRO AIRE FORD F-150 5 V8 2011 2021, 1 PZA FILTRO ACEITE - FORD F-150 5 V8 2011 2021	85,890.00	I. NO PRESENTA LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE DEBIDAMENTE FIRMADA * BITÁCORA DE MANTENIMIENTO * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DEBIDAMENTE FIRMADA * LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LAS REFACCIONES	PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * INVITACIÓN A EMANUEL RUIZ GASPAR AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 05 DE DICIEMBRE DE 2023 * INVITACIÓN A MUELLES Y SUSPENSIÓN ERICK AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 05 DE DICIEMBRE DE 2023 * COTIZACIONES DE EMANUEL RUIZ GASPAR Y MUELLES Y SUSPENSIÓN ERICK * ACTA DE APROBACIÓN DE LA COMPRA DE REFACCIONES Y SERVICIO DE MANTENIMIENTO PARA LOS VEHÍCULOS, DE FECHA 07 DE DICIEMBRE DE 2023 * NOTIFICACIÓN DEL FALLO * CONTRATO DE COMPRA DE 17 KIT COMPLETOS DE SUSPENSIÓN, DE FECHA 12 DE DICIEMBRE DE 2023 SIN EMBARGO, CON LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA NO ACREDITÓ EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN DEBIDO A QUE FALTARON REQUISITOS PREVISTOS EN LA MODALIDAD DE COMPRA DIRECTA MENOR, DE ACUERDO AL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO. AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE DEBIDAMENTE FIRMADA * OFICIO NÚMERO PMSPP/CA/1224/2023 DE FECHA 08 DE DICIEMBRE DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA COMPRA DE REFACCIONES PARA EL SERVICIO DE AFINACIÓN MAYOR, FIRMADO Y SELLADO BITÁCORA DE MANTENIMIENTO * 17 BITÁCORAS DE MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS FIRMADAS POR EL LIC. JESÚS JAVIER SAUCEDO LUNA COORDINADOR DE PARQUE VEHICULAR DEL H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DE SAN PEDRO POCHUTLA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DEBIDAMENTE FIRMADA * CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DE FECHA 13 DE DICIEMBRE 2023, FIRMADA Y SELLADA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LAS REFACCIONES * REPORTES FOTOGRÁFICOS DEL DESTINO DE LAS REFACCIONES DOCUMENTACIÓN ADICIONAL * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 002363, PÓLIZAS DE DIARIO NÚMEROS 006850, 006849 Y 006848 DE FECHA 22 DE DICIEMBRE DE 2023, (CLC), COMPROBANTE DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD DE COMPRA DE REFACCIONES, REQUISICIÓN DE MERCANCÍAS AL ALMACÉN, SOLICITUD DE PAGO Y AUTORIZACIÓN DE PAGO	0.00	85,890.00	* CUADRO COMPARATIVO * ORDEN DE COMPRA
TOTAL		\$948,866.00			\$948,866.00			\$948,866.00				\$948,866.00		\$948,866.00		\$0.00	\$948,866.00		

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-15
 RESULTADO: AF-20

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA
 DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA
 CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
 PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
 RECURSO Y/O FONDO: RAMO 33, FONDO IV, FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FORTAMUN-DF.)
 ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

CUENTA: 5131 SERVICIOS BÁSICOS
 SUBCUENTA: 51311 SERVICIOS BÁSICOS
 SUB-SUBCUENTA: 51311-312 SERVICIO DE ALUMBRADO PÚBLICO

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					
005440	31/10/2023	886,529.00	001887	31/10/2023	886,529.00	05/10/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. C.T.A. 18000245293	886,529.00	29/09/2023	CAE14E3-3E3F-4E61-99B2-7E2034417C28	CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BÁSICOS	367,971.71	ENERGÍA	886,529.00	I. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA RELATIVA A: * LOS COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET	COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET * 54 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET DOCUMENTACIÓN ADICIONAL * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 001887, PÓLIZAS DE DIARIO NÚMEROS 005439, 005440 Y 005441 DE FECHA 31 DE OCTUBRE DE 2023, (CLC), COMPROBANTE DE PAGO * OFICIO NÚMERO SSB/SUR-HCO-05-03-F-0210-2023 DE FECHA 05 DE OCTUBRE DE 2023, DE LA PRIMERA COMUNICACIÓN ADEUDOS MUNICIPALES, AUTORIZACIÓN DE PAGO, LISTADO DE NÚMEROS DE SERVICIOS	886,529.00	0.00
									08/09/2023	F93C405D-7125-4B24-A0A4-195F3D7646DF	CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BÁSICOS	13,137.60	ENERGÍA					
									08/09/2023	9139CF6-59D3-4581-B99A-A1FF84FA9C95	CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BÁSICOS	69,836.13	ENERGÍA					
									20/09/2019	A839CEIC-ECB9-4A41-AIB1-9D5A78AC6A1A	CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BÁSICOS	2,680.62	ENERGÍA					
									20/09/2023	CB64594D-A631-4741-93C1-49A3C8B8D81E8	CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BÁSICOS	4,754.90	ENERGÍA					
									20/09/2023	080FC000-0039-47D4-BDBE-2153DD846241	CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BÁSICOS	11,648.99	ENERGÍA					
									20/09/2023	E792CBE2-B85C-411A-A1C6-B73476377360	CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BÁSICOS	253.29	ENERGÍA					
									20/09/2023	EA708C23-7ED9-4555-8EF1-3A2E04D1549E	CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BÁSICOS	47.46	ENERGÍA					
									20/09/2023	551B5122-FDCE-42D4-929C-5D364DE8C3D0	CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BÁSICOS	6,041.70	ENERGÍA					
									20/09/2023	909CD068-3D73-4DEB-94E0-1B2858C994E6	CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BÁSICOS	509.47	ENERGÍA					
									20/09/2023	0FD40F72-9594-431C-B45F-3EA48547A368	CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BÁSICOS	755.30	ENERGÍA					
									20/09/2023	1B3C7022-7767-4763-82FF-36BF32009F37	CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BÁSICOS	47.46	ENERGÍA					
									20/09/2023	AC5D988E-679C-4B6E-8F1C-6E1FE518AE26	CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BÁSICOS	1,033.35	ENERGÍA					
									20/09/2023	AC5D988E-679C-4B6E-8F1C-6E1FE518AE26	CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BÁSICOS	1,033.35	ENERGÍA					
									22/09/2023	14935791-DEF2-43EF-B923-D87EC8EC2FC3	CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BÁSICOS	1,246.03	ENERGÍA					
									22/09/2023	4685E436-810D-49F1-BA2F-FDFF2CD26EBA	CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BÁSICOS	247.79	ENERGÍA					
									22/09/2023	E90A8ACD-9823-4D96-88BA-D143B2AE3F7	CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BÁSICOS	3,787.31	ENERGÍA					
									22/09/2023	B4882A84-35D5-4B62-AA0A-230525C20F1E	CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BÁSICOS	944.75	ENERGÍA					
									22/09/2023	FDB59598-0C3F-45C5-963F-95F96871D1A8	CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BÁSICOS	948.89	ENERGÍA					
									22/09/2023	2E01B53E-3B44-491F-8B11-5727DB759402	CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BÁSICOS	3,976.51	ENERGÍA					
22/09/2023	18FD1F1C-3EE5-4B48-A5B3-D29E481EABDC	CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BÁSICOS	188.59	ENERGÍA														
29/09/2023	E924522B-3259-46D9-BD8A-4E942F3E4E9E	CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BÁSICOS	6,543.50	ENERGÍA														
29/09/2023	DBC90579-2E3C-47A3-AE9F-A547FEA529DD	CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BÁSICOS	4,329.63	ENERGÍA														



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

ANEXO DAM-FC-SOL-15
 RESULTADO: AF-20

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA
 DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA
 CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
 PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
 RECURSO Y/O FONDO: RAMO 33, FONDO IV, FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FORTAMUN-DF.)
 ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

CUENTA: 5131 SERVICIOS BÁSICOS
 SUBCUENTA: 51311 SERVICIOS BÁSICOS
 SUB-SUBCUENTA: 51311-3112 SERVICIO DE ALUMBRADO PÚBLICO

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					
005440	31/10/2023		001887	31/10/2023		05/10/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245293		29/09/2023	88448848-28D7-40EC-A4CD-CAA2193AA75B	CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS	7,105.77	ENERGÍA					
									29/09/2023	888294ED-A4A7-4FB9-9516-3A7AED04FB6F	CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS	12,437.14	ENERGÍA					
									29/09/2023	63D00829-5329-4E5D-AEFE-382F0790AF68	CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS	1,965.16	ENERGÍA					
									29/09/2023	FC068896-200E-47AF-B1AF-74968A56DCF1	CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS	619.75	ENERGÍA					
									29/09/2023	1841A8E4-0C3C-4D57-ABD7-DF0B194DA71	CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS	38,024.77	ENERGÍA					
									29/09/2023	53881880-5BCC-4417-8F0A-111BA50C9152	CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS	4,891.89	ENERGÍA					
									29/09/2023	D883DD78-85DF-412B-89FC-ACC824F101A1	CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS	1,774.38	ENERGÍA					
									29/09/2023	505E74BA-F8E0-43DF-9EC3-10E806C1AFA5	CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS	1,387.84	ENERGÍA					
									29/09/2023	9377F818-9073-4BC7-B6AA-80F1DC6581A1	CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS	1,774.38	ENERGÍA					
									29/09/2023	506CD62A-3C79-4823-BAE6-0AE5595A2071	CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS	1,699.08	ENERGÍA					
									29/09/2023	A5F0FC04-44FE-4DFF-BA38-00659EBC4A8E	CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS	383.81	ENERGÍA					
									29/09/2023	A867A7A1-5E71-4D68-BCDE-8FCD0D62A7C5	CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS	13,350.81	ENERGÍA					
									29/09/2023	E31ED5A3-4BDC-4B3E-9D35-9DA22F38B420	CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS	3,185.06	ENERGÍA					
									29/09/2023	F2955B93-D466-4155-8D57-AB29FD969190	CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS	4,419.99	ENERGÍA					
									29/09/2023	232F50DB-0661-4DE7-B27D-49C8C79F28AE	CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS	9,289.52	ENERGÍA					
									29/09/2023	8F8D2243-E288-4349-8424-947E8E6CB00A	CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS	17,065.71	ENERGÍA					
									29/09/2023	10D45668-E3B6-46B6-9D4A-A6A82C3816D1	CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS	3,546.48	ENERGÍA					
									29/09/2023	C8D85D01-034A-4B39-8DE4-B1F8B3F4E02F	CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS	7,341.71	ENERGÍA					
									29/09/2023	B18109D0-0AF2-458B-B1B1-8849339D3FBD	CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS	4,269.39	ENERGÍA					
									29/09/2023	67478568-C8DD-4B59-BC51-BB42AAB0F8DE	CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS	8,948.15	ENERGÍA					
29/09/2023	4681C2E7-D388-49A8-B6ED-80D0F979E085	CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS	44,023.81	ENERGÍA														
29/09/2023	821B2A6B-81D7-4E42-B0A6-FC99F15F54DC	CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS	7,708.18	ENERGÍA														
29/09/2023	55355899-064E-4BC1-BE34-C78B0C01D7CB	CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS	2,913.95	ENERGÍA														



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

ANEXO DAM-FC-SOL-15
 RESULTADO: AF-20

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 33, FONDO IV, FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FORTAMUN-DF.)
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

CUENTA: 5131 SERVICIOS BÁSICOS
SUBCUENTA: 51311 SERVICIOS BÁSICOS
SUB-SUBCUENTA: 51311-312 SERVICIO DE ALUMBRADO PÚBLICO

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					
005440	31/10/2023		001887	31/10/2023		05/10/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245293		29/09/2023	A1EB91B5-DF8F-45F3-B975-971FBC63C0FA	CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS	16,729.35	ENERGÍA					
									29/09/2023	82E1C978-A473-4CID-87A9-C531F61983FA	CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS	15,273.51	ENERGÍA					
									25/09/2023	5B43EC56-C9A3-4066-9E26-C0D7176A1388	CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS	17,058.77	ENERGÍA					
									27/09/2023	98C6E915-3F3A-4339-BA5C-9E85327B7CA2	CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS	21,423.18	ENERGÍA					
									02/08/2023	87797DF5-0D57-4376-9A7E-3643A484EA95	CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS	17,529.57	ENERGÍA					
									31/08/2023	DF408BD7-6BB6-4691-96E7-89237D9F8A0	CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS	4,440.19	ENERGÍA					
									01/09/2023	036C7A6E-5CC3-457D-B2FF-3B138DA5F01D	CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS	0.00	PAGO ID DOCUMENTO 79FA77C7-8305-4E69-8C27-7796A80B6040					
									01/09/2023	7E35289D-71B4-44BA-B765-BB7FD010059D	CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS	0.00	PAGO ID DOCUMENTO E6F23099-7FB0-4D2E-AD52-C191391B50CF					
TOTAL		\$886,526.00			\$886,526.00			\$886,526.00				\$792,545.83				\$886,526.00	\$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"



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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA

DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

ANEXO DAM-FC-SOL-16

RESULTADO: AF-21

CUENTA: 5132 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO

SUBCUENTA: 51321 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO

SUB-SUBCUENTA: 51321-3225 ARRENDAMIENTO DE OTROS EDIFICIOS 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	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
002080	31/05/2023	116,000.00	000736	31/05/2023	116,000.00	08/05/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245293	116,000.00	08/05/2023	58E60753-CFB0-4B7B-98E7-14F1A99D1475	SIDNY BIENES Y SERVICIOS COMERCIALES	116,000.00	1 SERVICIO DE RENTA DEL PARQUE VEHICULAR DEL MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA DE LOS MESES DE ENERO, FEBRERO, MARZO, ABRIL Y MAYO DEL AÑO 2023	116,000.00	1. NO PRESENTA LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN DEBE DE ACREDITAR REQUISITOS PREVISTOS EN LA MODALIDAD DE COMPRA DIRECTA MENOR, DE ACUERDO AL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO. * EL CONTRATO CARECE DE FIRMAS * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN CARECE DE FIRMAS	PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * INVITACIÓN A SIDNY BIENES Y SERVICIOS COMERCIALES, S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 05 DE ENERO DE 2023 * INVITACIÓN A FERNANDO GALGUERA GARCÍA AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 05 DE ENERO DE 2023 * INVITACIÓN A SONIA SILVIA MUÑOS AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 05 DE ENERO DE 2023 * COTIZACIÓN DE SIDNY BIENES Y SERVICIOS COMERCIALES * ACTA DE APROBACIÓN DE ARRENDAMIENTO, DE FECHA 08 DE ENERO DE 2023 * NOTIFICACIÓN DEL FALLO SIN EMBARGO, CON LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA NO ACREDITÓ EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN DEBIDO A QUE FALTARON REQUISITOS PREVISTOS EN LA MODALIDAD DE COMPRA DIRECTA MENOR, DE ACUERDO AL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO. CONTRATO CARECE DE FIRMAS * CONTRATO DE ARRENDAMIENTO DE INMUEBLE, DE FECHA 10 DE ENERO DE 2023, FIRMADO Y SELLADO CONSTANCIA DE RECEPCIÓN CARECE DE FIRMAS * CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DE FECHA 08 DE MAYO DE 2023, FIRMADA Y SELLADA DOCUMENTACIÓN ADICIONAL * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 000736, PÓLIZAS DE DIARIO NÚMEROS 002079, 002080 Y 002081 DE FECHA 31 DE MAYO DE 2023, (CLC), COMPROBANTE DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD DE ARRENDAMIENTO, REQUISICIÓN DE PERIODOS DE PAGO, SOLICITUD DE PAGO, AUTORIZACIÓN DE COMPRA, AUTORIZACIÓN DE PAGO Y REPORTES FOTOGRÁFICOS	0.00	116,000.00	*DOS COTIZACIONES * CUADRO COMPARATIVO * ORDEN DE COMPRA
TOTAL		\$116,000.00			\$116,000.00			\$116,000.00				\$116,000.00		\$116,000.00		\$0.00	\$116,000.00		

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-14-SOL-17
 RESULTADO: AF-22

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA
 DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

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

RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

CUENTA: 5132 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO

SUBCUENTA: 51321 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
001029	31/03/2023	236,300.00	000364	31/03/2023	236,300.00	09/03/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245293	236,300.00	17/03/2023	531EE38A-4220-4850-A9ED-2C60454D8FD7	MICTLAN RENTA DE MAQUINARIA Y PÉTREOS	236,300.00	1 SERVICIO RENTA DE RETROEXCAVADORA Y VOLTEO PARA RASTREO DE CAMINOS RURALES A ACCESO A LA AGENCIA MUNICIPAL DE CAFETITLAN, Y COMUNIDADES ALEDAÑAS PARA PATRULLAJE DE SEGURIDAD PÚBLICA.	236,300.00	1. NO PRESENTA LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * EL CONTRATO CARECE DE FIRMA	<p>PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <p>* INVITACIÓN A MICTLÁN RENTA DE MAQUINARIA Y PÉTREOS AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 26 DE FEBRERO DE 2023</p> <p>* INVITACIÓN A PALENQUE RENTA DE MAQUINARIA PESADA S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA</p> <p>* INVITACIÓN A MAQUINARIA Y MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN TERRAX S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 26 DE FEBRERO DE 2023</p> <p>* COTIZACIONES DE MICTLÁN RENTA DE MAQUINARIA Y PÉTREOS, PALENQUE RENTA DE MAQUINARIA PESADA S.A. DE C.V. Y MAQUINARIA Y MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN TERRAX S.A. DE C.V.</p> <p>* ACTA DE APROBACIÓN DE SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO DE RETROEXCAVADORA Y CAMIÓN VOLTEO, DE FECHA 28 DE FEBRERO DE 2023</p> <p>* NOTIFICACIÓN DEL FALLO</p> <p>* EL PROCEDIMIENTO DE SIN EMBARGO, CON LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA NO ACREDITÓ EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN DEBIDO A QUE FALTÓ UN REQUISITO PREVISTO EN LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA, DE ACUERDO AL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO.</p> <p>CONTRATO CARECE DE FIRMA</p> <p>* CONTRATO DE ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA, RETROEXCAVADORA, DE FECHA 28 DE FEBRERO DE 2023, FIRMADO Y SELLADO</p> <p>DOCUMENTACIÓN ADICIONAL</p> <p>* PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 000364, PÓLIZAS DE DIARIO NÚMEROS 001030, 001028 Y 1029 DE FECHA 31 DE MARZO DE 2023, (CLC), COMPROBANTE DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD DE ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA, REQUISICIÓN DE MERCANCIAS AL ALMACÉN, AUTORIZACIÓN DE COMPRA, SOLICITUD DE PAGO, AUTORIZACIÓN DE PAGO, CONSTANCIA DE RECEPCIÓN Y REPORTES FOTOGRÁFICOS</p>	0.00	236,300.00	* CUADRO COMPARATIVO CON ANÁLISIS



ASFE
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN
DEL ESTADO DE OAXACA

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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO COCHUTLA

DISTRITO: COCHUTLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

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

RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

CUENTA: 5132 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO

SUBCUENTA: 51321 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO

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

ANEXO DAM-FC-14-SOL-17

RESULTADO: AF-22

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA															ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
00214	31/05/2023	212,000.00	000748	31/05/2023	212,000.00	15/05/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	212,000.00	29/05/2023	661D19EF-C006-4A91-B467-472ED5A103DC	MAQUINARIAS TEPEYAC SA DE CV	212,000.00	1 SERVICIO RENTA DE RETROEXCAVADORA MARCA CATERPILLAR SERIE 420 D CON EXTENSIÓN Y MARTILLO INCLUIDO CORRESPONDIENTE AL MES DEL MES DE ENERO FEBRERO Y MARZO DEL 2023	212,000.00	I. NO PRESENTA LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN DE LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * EL CONTRATO CARECE DE FIRMA	<p>PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <p>* INVITACIÓN A DESARROLLOS ARQUITECTÓNICOS CASAS RUBELOS S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 03 DE ENERO DE 2023</p> <p>* INVITACIÓN A PALENQUE RENTA DE MAQUINARIA PESADA S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 03 DE ENERO DE 2023</p> <p>* INVITACIÓN A MAQUINARIAS TEPEYAC S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 03 DE ENERO DE 2023</p> <p>* COTIZACIONES DE DESARROLLOS ARQUITECTÓNICOS CASAS RUBELOS S.A. DE C.V., PALENQUE RENTA DE MAQUINARIA PESADA S.A. DE C.V. Y MAQUINARIAS TEPEYAC S.A. DE C.V.</p> <p>* NOTIFICACIÓN DEL FALLO</p> <p>SIN EMBARGO, CON LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA NO ACREDITÓ EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN DEBIDO A QUE FALTÓ UN REQUISITO PREVISTO EN LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA, DE ACUERDO AL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO.</p> <p>AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>* ACTA DE APROBACIÓN DE SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA, RETROEXCAVADORA, DE FECHA 05 DE ENERO DE 2023</p> <p>CONTRATO CARECE DE FIRMA</p> <p>* CONTRATO DE ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA, RETROEXCAVADORA MARCA CATERPILLAR, DE FECHA 08 DE ENERO DE 2023, FIRMADO Y SELLADO</p> <p>DOCUMENTACIÓN ADICIONAL</p> <p>* PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 000748, PÓLIZAS DE DIARIO NÚMEROS 002115, 002114 Y 002113 DE FECHA 31 DE MAYO DE 2023, (CLC), COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, XML, HOJA DEL ESTADO DE CUENTA DEL MAYO, SOLICITUD DE ARRENDAMIENTO, REQUISICIÓN DE MERCANCÍAS AL ALMACÉN, SOLICITUD DE PAGO, AUTORIZACIÓN DE PAGO, CONSTANCIA DE RECEPCIÓN Y REPORTES FOTOGRÁFICOS</p>	0.00	212,000.00	* CUADRO COMPARATIVO CON ANÁLISIS



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

ANEXO DAM-FC-14-SOL-17
 RESULTADO: AF-22

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA

DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

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

RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

CUENTA: 5132 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO

SUBCUENTA: 51321 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA															ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE						IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO							
002308	31/05/2023	200,000.00	000817	31/05/2023	200,000.00	16/05/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245293	200,000.00	29/05/2023	DEEICE3F-78C7-42A9-94CB-CC6FB692B915	MAQUINARIA Y MATERIALES DE CONSTRUCCION TERRAX	200,000.00	40 DÍAS DE RENTA DE TRACTOR DE ORUGA MARCA CATERPILLAR, MODELO D6H, AÑO 2007, SERIE CAT00D6H0BRJ0019 8, PARA TRABAJOS DE REHABILITACIÓN DEL RELLENO SANITARIO DE SAN PEDRO POCHUTLA.	200,000.00	<p>I. NO PRESENTA LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <ul style="list-style-type: none"> * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * EL CONTRATO CARECE DE FIRMA 	<p>PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <ul style="list-style-type: none"> * INVITACIÓN A DESARROLLOS ARQUITECTÓNICOS CASAS RUBELOS S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 01 DE MAYO DE 2023 * INVITACIÓN A MATERIALES Y MAQUINARIA PARA LA CONSTRUCCIÓN SOFEMEGA S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 01 DE MAYO DE 2023 * INVITACIÓN A MAQUINARIA Y MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN TERRAX S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 01 DE MAYO DE 2023 * COTIZACIONES DE DESARROLLOS ARQUITECTÓNICOS CASAS RUBELOS S.A. DE C.V., MATERIALES Y MAQUINARIA PARA LA CONSTRUCCIÓN SOFEMEGA S.A. DE C.V. Y MAQUINARIA Y MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN TERRAX S.A. DE C.V. * ACTA DE APROBACIÓN DE SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO DE TRACTOR DE ORUGAS, DE FECHA 03 DE MAYO DE 2023 * NOTIFICACIÓN DEL FALLO * SIN EMBARGO, CON LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA NO ACREDITÓ EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN DEBIDO A QUE FALTARON REQUISITOS PREVISTOS EN LA MODALIDAD DE COMPRA DIRECTA MENOR, DE ACUERDO AL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO. * AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * OFICIO NÚMERO PMSPP/CA/439/2023 DE FECHA 16 DE MAYO 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA, FIRMADO Y SELLADO * CONTRATO CARECE DE FIRMA * CONTRATO DE ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA, TRACTOR DE ORUGAS MARCA CATERPILLAR, DE FECHA 16 DE MAYO DE 2023, FIRMADO * DOCUMENTACIÓN ADICIONAL * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 000817, PÓLIZAS DE DIARIO NÚMEROS 002308 DE FECHA 31 DE MAYO DE 2023, COMPROBANTE DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD DE RENTA DE TRACTOR DE ORUGAS, SOLICITUD DE PAGO, REQUISICIÓN DE MERCANCÍAS AL ALMACÉN, AUTORIZACIÓN DE PAGO, CONSTANCIA DE RECEPCIÓN Y REPORTE FOTOGRÁFICO 	0.00	200,000.00	* CUADRO COMPARATIVO * ORDEN DE COMPRA	



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

ANEXO DAM-FC-14-SOL-17
 RESULTADO: AF-22

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA
 DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

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

RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

CUENTA: 5132 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO

SUBCUENTA: 51321 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA															ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE						IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO							
002637	30/06/2023	200,000.00	000933	30/06/2023	200,000.00	01/06/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245293	200,000.00	30/06/2023	BC1880AA-C6BB-4950-9217-FADCED3A5DID	MAQUINARIA Y MATERIALES DE CONSTRUCCION TERRAX	200,000.00	40 DÍAS RENTA DE TRACTOR DE ORUGA MARCA CATERPILLAR, MODELO DSH, AÑO 2007, SERIE CAT00D6H0BRJ0019, PARA TRABAJOS DE REHABILITACIÓN DEL RELLENO SANITARIO DE SAN PEDRO POCHUTLA.	200,000.00	<p>I. NO PRESENTA LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <ul style="list-style-type: none"> * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * EL CONTRATO CARECE DE FIRMA 	<p>PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <ul style="list-style-type: none"> * INVITACIÓN A RENTA DE MAQUINARIA Y EQUIPO PARA LA CONSTRUCCIÓN FLIK S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 27 DE MAYO DE 2023 * INVITACIÓN A MAQUINARIA Y MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN TERRAX S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 27 DE MAYO DE 2023 * INVITACIÓN A DESARROLLOS ARQUITECTÓNICOS CASAS RUBELOS S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 27 DE MAYO DE 2023 * COTIZACIONES DE RENTA DE MAQUINARIA Y EQUIPO, MAQUINARIA Y MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN TERRAX S.A. DE C.V. Y DESARROLLOS ARQUITECTÓNICOS CASAS RUBELOS S.A. DE C.V. * ACTA DE APROBACIÓN DE SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO DE TRACTOR DE ORUGA, DE FECHA 30 DE MAYO DE 2023 * NOTIFICACIÓN DEL FALLO <p>DEL GASTO RELATIVA A:</p> <ul style="list-style-type: none"> * SIN EMBARGO, CON LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA NO ACREDITÓ EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN DEBIDO A QUE FALTARON REQUISITOS PREVISTOS EN LA MODALIDAD DE COMPRA DIRECTA MENOR, DE ACUERDO AL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO. <p>AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <ul style="list-style-type: none"> * OFICIO NÚMERO PMSPP/CA/578/2023 DE FECHA 01 DE JUNIO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA, FIRMADO Y SELLADO <p>CONTRATO CARECE DE FIRMA</p> <ul style="list-style-type: none"> * CONTRATO DE ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA, TRACTOR DE ORUGAS MARCA CATERPILLAR, DE FECHA 01 DE JUNIO DE 2023, FIRMADO Y SELLADO <p>DOCUMENTACIÓN ADICIONAL</p> <ul style="list-style-type: none"> *PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 000933, PÓLIZAS DE DIARIO NÚMEROS 002637 Y 002638 DE FECHA 30 DE JUNIO DE 2023, (CLC), COMPROBANTE DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD DE RENTA DE TRACTOR, SOLICITUD DE PAGO, REQUISICIÓN DE MERCANCÍAS AL ALMACÉN, AUTORIZACIÓN DE PAGO, CONSTANCIA DE RECEPCIÓN Y REPORTES FOTOGRÁFICOS 	0.00	200,000.00	* CUADRO COMPARATIVO * ORDEN DE COMPRA	



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

ANEXO DAM-FC-14-SOL-17
 RESULTADO: AF-22

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA
 DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

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

RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

CUENTA: 5132 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO

SUBCUENTA: 51321 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA															ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
002839	30/06/2023	300,000.00	001002	30/06/2023	318,000.00	26/06/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	318,000.00	29/06/2023	66F6B0E4-8302-48B6-91E4-498B3CBD65E2	MAQUINARIAS TEPEYAC SA DE CV	318,000.00	1 SERVICIO RENTA DE RETRO EXCAVADORA PARA ELABORACIÓN DE ESTANQUES EN CHACALACA	300,000.00	<p>PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <ul style="list-style-type: none"> * INVITACIÓN A RENTA DE MAQUINARIA Y EQUIPO PARA LA CONSTRUCCIÓN FLIK S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 26 DE MAYO DE 2023 * INVITACIÓN A MATERIALES Y MAQUINARIA PARA LA CONSTRUCCIÓN SOFEMEGA S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 26 DE MAYO DE 2023 * INVITACIÓN A MAQUINARIAS TEPEYAC S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 26 DE MAYO DE 2023 * COTIZACIONES DE RENTA DE MAQUINARIA Y EQUIPO PARA LA CONSTRUCCIÓN FLIK S.A. DE C.V., MATERIALES Y MAQUINARIA PARA LA CONSTRUCCIÓN SOFEMEGA S.A. DE C.V. Y MAQUINARIAS TEPEYAC S.A. DE C.V. <p>I. NO PRESENTA LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <ul style="list-style-type: none"> * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * EL CONTRATO CARECE DE FIRMA <p>AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <ul style="list-style-type: none"> * OFICIO NÚMERO PMSPP/DAC/42/2023 DE FECHA 23 DE MAYO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA, FIRMADO Y SELLADO <p>CONTRATO CARECE DE FIRMA</p> <ul style="list-style-type: none"> * CONTRATO DE ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA, RETROEXCAVADORA MARCA CATERPILLAR, DE FECHA 01 DE JUNIO DE 2023, FIRMADO Y SELLADO <p>DOCUMENTACIÓN ADICIONAL</p> <ul style="list-style-type: none"> * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 001002, PÓLIZAS DE DIARIO NÚMEROS 002840, 002839 Y 002838 DE FECHA 30 DE JUNIO DE 2023, (CLC), COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, HOJA DEL ESTADO DE CUENTA DEL MES DE JUNIO 2023, SOLICITUD DE ARRENDAMIENTO DE RETROEXCAVADORA, SOLICITUD DE PAGO, AUTORIZACIÓN DE PAGO, CONSTANCIA DE RECEPCIÓN Y REPORTES FOTOGRÁFICOS 	0.00	300,000.00		
		18,000.00												18,000.00	<p>AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <ul style="list-style-type: none"> * OFICIO NÚMERO PMSPP/DAC/42/2023 DE FECHA 23 DE MAYO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA, FIRMADO Y SELLADO <p>CONTRATO CARECE DE FIRMA</p> <ul style="list-style-type: none"> * CONTRATO DE ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA, RETROEXCAVADORA MARCA CATERPILLAR, DE FECHA 01 DE JUNIO DE 2023, FIRMADO Y SELLADO <p>DOCUMENTACIÓN ADICIONAL</p> <ul style="list-style-type: none"> * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 001002, PÓLIZAS DE DIARIO NÚMEROS 002840, 002839 Y 002838 DE FECHA 30 DE JUNIO DE 2023, (CLC), COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, HOJA DEL ESTADO DE CUENTA DEL MES DE JUNIO 2023, SOLICITUD DE ARRENDAMIENTO DE RETROEXCAVADORA, SOLICITUD DE PAGO, AUTORIZACIÓN DE PAGO, CONSTANCIA DE RECEPCIÓN Y REPORTES FOTOGRÁFICOS 	0.00	18,000.00	* CUADRO COMPARATIVO CON ANÁLISIS	



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

ANEXO DAM-FC-14-SOL-17
 RESULTADO: AF-22

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO COCHUTLA
 DISTRITO: COCHUTLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

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

RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

CUENTA: 5132 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO

SUBCUENTA: 51321 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA															ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE						IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO							
003436	31/07/2023	300,000.00	001215	31/07/2023	300,000.00	03/07/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245293	300,000.00	24/07/2023	05EB1301-0B82-497A-8F34-6126E0EC3FA3	MAQUINARIA Y MATERIALES DE CONSTRUCCION TERRAX	300,000.00	I SERVICIO DE RENTA DE TRACTOR DE ORUGA MARCA CATERPILLAR, MODELO D6H, AÑO 2007, SERIE CAT00D6H0BRJ0019 B, PARA TRABAJOS DE REHABILITACIÓN DEL RELLENO SANITARIO DE SAN PEDRO COCHUTLA		<p>I. NO PRESENTA LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <ul style="list-style-type: none"> * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * EL CONTRATO CARECE DE FIRMA 	<p>PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <ul style="list-style-type: none"> * INVITACIÓN A RENTA DE MAQUINARIA Y EQUIPO PARA LA CONSTRUCCIÓN FLIK S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 25 DE MAYO DE 2023 * INVITACIÓN A MATERIALES Y MAQUINARIA PARA LA CONSTRUCCIÓN SOFEMEGA S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 25 DE MAYO DE 2023 * INVITACIÓN A MAQUINARIA Y MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN TERRAX S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 25 DE MAYO DE 2023 * COTIZACIONES DE RENTA DE MAQUINARIA Y EQUIPO PARA LA CONSTRUCCIÓN FLIK S.A. DE C.V., MATERIALES Y MAQUINARIA PARA LA CONSTRUCCIÓN SOFEMEGA S.A. DE C.V. Y MAQUINARIA Y MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN TERRAX S.A. DE C.V. * ACTA DE APROBACIÓN DE SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO DE TRACTOR DE ORUGA, DE FECHA 28 DE MAYO DE 2023 * NOTIFICACIÓN DEL FALLO SIN EMBARGO, CON LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA NO ACREDITÓ EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN DEBIDO A QUE FALTÓ UN REQUISITO PREVISTO EN LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA, DE ACUERDO AL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO. <p>AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <ul style="list-style-type: none"> * OFICIO NÚMERO PMSPP/CA/750/2023 DE FECHA 01 DE JULIO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA, FIRMADO Y SELLADO <p>EL CONTRATO CARECE DE FIRMA</p> <ul style="list-style-type: none"> * CONTRATO DE ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA, TRACTOR DE ORUGAS MARCA CATERPILLAR, DE FECHA 01 DE JULIO DE 2023, FIRMADO Y SELLADO <p>DOCUMENTACIÓN ADICIONAL</p> <ul style="list-style-type: none"> * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 001215, PÓLIZAS DE DIARIO NÚMEROS 003437, 003436 Y 003435 DE FECHA 31 DE JULIO DE 2023, (CLC), COMPROBANTE DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD DE ARRENDAMIENTO, SOLICITUD DE PAGO, SOLICITUD DE PAGO, REQUISICIÓN DE MERCANCÍAS AL ALMACÉN, AUTORIZACIÓN DE PAGO, CONSTANCIA DE RECEPCIÓN Y REPORTES FOTOGRÁFICOS 	0.00	300,000.00	* CUADRO COMPARATIVO CON ANÁLISIS	



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

ANEXO DAM-FC-14-SOL-17
 RESULTADO: AF-22

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA
 DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

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

RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

CUENTA: 5132 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO

SUBCUENTA: 51321 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA															ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE						IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO							
005130	01/10/2023	200,000.00	001779	01/10/2023	200,000.00	12/05/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245259	200,000.00	10/10/2023	8A37C8B2-03F4-41C5-ABBC-FD4E1209CD57	RENTA DE MAQUINARIA Y EQUIPO PARA LA CONSTRUCCIÓN FLIK	200,000.00	266.67 HORAS DE RENTA DE RETROEXCAVADORA CASE 540 PARA RASTREO DE CAMINO DE TERRACERÍA A LA COMUNIDAD DE LOS NARANJOS ESQUIPULAS Y CAFETITLÁN		<p>I. NO PRESENTA LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <ul style="list-style-type: none"> * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * EL CONTRATO CARECE DE FIRMA 	<p>PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <ul style="list-style-type: none"> * INVITACIÓN A RENTA DE MAQUINARIA Y EQUIPO PARA LA CONSTRUCCIÓN FLIK S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 04 DE ABRIL DE 2023 * INVITACIÓN A MATERIALES Y MAQUINARIA PARA LA CONSTRUCCIÓN SOFEMEGA S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 04 DE ABRIL DE 2023 * INVITACIÓN A MAQUINARIA Y MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN TERRAX S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 04 DE ABRIL DE 2023 * COTIZACIONES DE RENTA DE MAQUINARIA Y EQUIPO PARA LA CONSTRUCCIÓN FLIK S.A. DE C.V., MATERIALES Y MAQUINARIA PARA LA CONSTRUCCIÓN SOFEMEGA S.A. DE C.V. Y MAQUINARIA Y MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN TERRAX S.A. DE C.V. * ACTA DE APROBACIÓN DE SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO DE RETROEXCAVADORA CASE 540, DE FECHA 07 DE ABRIL DE 2023 * NOTIFICACIÓN DEL FALLO <p>AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <ul style="list-style-type: none"> * OFICIO NÚMERO PMSPP/CA/952/2023 DE FECHA 03 DE ABRIL DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA, FIRMADO Y SELLADO <p>CONTRATO CARECE DE FIRMA</p> <ul style="list-style-type: none"> * CONTRATO DE ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA, RETROEXCAVADORA, PARA RASTREO DE CAMINO DE TERRACERÍA, DE FECHA 09 DE ABRIL DE 2023, FIRMADO Y SELLADO <p>DOCUMENTACIÓN ADICIONAL</p> <ul style="list-style-type: none"> * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 001779, PÓLIZAS DE DIARIO NÚMEROS 005131, 005130 Y 005129 DE FECHA 01 DE OCTUBRE DE 2023, (CLC), CHEQUE NÚMERO 0000007, PÓLIZA CHEQUE, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD DE ARRENDAMIENTO DE UNA RETROEXCAVADORA, REQUISICIÓN DE MERCANCIAS AL ALMACÉN, AUTORIZACIÓN DE PAGO, CONSTANCIA DE RECEPCIÓN Y REPORTES FOTOGRÁFICOS 	0.00	200,000.00	* CUADRO COMPARATIVO * ORDEN DE COMPRA	



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

ANEXO DAM-FC-14-SOL-17
 RESULTADO: AF-22

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA

DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

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

RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

CUENTA: 5132 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO

SUBCUENTA: 51321 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA															ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE						IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO							
005751	01/11/2023	200,000.00	001994	01/11/2023	200,000.00	03/02/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	200,000.00	13/11/2023	9D62D1BD-A2A9-4C16-BF15-EEC6A01A8BAF	RENTA DE MAQUINARIA Y EQUIPO PARA LA CONSTRUCCIÓN FLIK	200,000.00	266.67 HORAS DE RENTA DE RETROEXCAVADORA CASE 540 POR 266.67 HORAS PARA RASTREO DE CAMINO DE TERRACERÍA A LA COMUNIDAD DE XONENE			<p>PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <ul style="list-style-type: none"> * INVITACIÓN A INGENIERÍA Y PROYECTOS HERMANOS JUÁREZ S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 25 DE ENERO DE 2023 * INVITACIÓN A RENTA DE MAQUINARIA Y EQUIPO PARA LA CONSTRUCCIÓN FLIK S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 25 DE ENERO DE 2023 * INVITACIÓN A PALENQUE RENTA DE MAQUINARIA PESADA S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 25 DE ENERO DE 2023 * COTIZACIONES DE INGENIERÍA Y PROYECTOS HERMANOS JUÁREZ S.A. DE C.V., RENTA DE MAQUINARIA Y EQUIPO PARA LA CONSTRUCCIÓN FLIK S.A. DE C.V. Y PALENQUE RENTA DE MAQUINARIA PESADA S.A. DE C.V. * ACTA DE APROBACIÓN DE SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO DE RETROEXCAVADORA CASE 540, DE FECHA 28 DE ENERO DE 2023 * NOTIFICACIÓN DEL FALLO <p>DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <ul style="list-style-type: none"> * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * EL CONTRATO CARECE DE FIRMA <p>AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <ul style="list-style-type: none"> * OFICIO NÚMERO PMSPP/CA/1104/2023 DE FECHA 25 DE ENERO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA, FIRMADO Y SELLADO <p>CONTRATO CARECE DE FIRMA</p> <ul style="list-style-type: none"> * CONTRATO DE ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA, RETROEXCAVADORA, PARA REALIZAR RASTREO DE CAMINO, DE FECHA 12 DE NOVIEMBRE DE 2023, FIRMADO Y SELLADO <p>DOCUMENTACIÓN ADICIONAL</p> <ul style="list-style-type: none"> * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 001994, PÓLIZAS DE DIARIO NÚMEROS 005752, 005751 Y 005750 DE FECHA 01 DE NOVIEMBRE DE 2023, (CLC), PÓLIZA CHEQUE, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD DE ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA, REQUISICIÓN DE MERCANCÍAS AL ALMACÉN, SOLICITUD DE PAGO, AUTORIZACIÓN DE PAGO, CONSTANCIA DE RECEPCIÓN Y REPORTES FOTOGRÁFICOS 	0.00	200,000.00	* CUADRO COMPARATIVO * ORDEN DE COMPRA	



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

ANEXO DAM-FC-14-SOL-17
 RESULTADO: AF-22

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA
 DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

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

RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

CUENTA: 5132 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO

SUBCUENTA: 51321 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA															ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
005754	01/11/2023	200,000.00	001995	01/11/2023	200,000.00	07/03/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	200,000.00	13/11/2023	99279F7D-0914-4F38-98BD-DC7755A4B0C7	RENTA DE MAQUINARIA Y EQUIPO PARA LA CONSTRUCCIÓN FLIK	200,000.00	266.67 HORAS DE RENTA DE RETROEXCAVADORA CASE 540 POR 266.67 HORAS PARA RASTREO DE CAMINO DE TERRACERÍA A LA COMUNIDAD DE TEMBO		<p>I. NO PRESENTA LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <ul style="list-style-type: none"> * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * EL CONTRATO CARECE DE FIRMA 	<p>PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <ul style="list-style-type: none"> * INVITACIÓN A RENTA DE MAQUINARIA Y EQUIPO PARA LA CONSTRUCCIÓN FLIK S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 28 DE FEBRERO DE 2023 * INVITACIÓN A INGENIERÍA Y PROYECTOS HERMANOS JUÁREZ S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 28 DE FEBRERO DE 2023 * INVITACIÓN A ZICEO CONSTRUCCIONES S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 28 DE FEBRERO DE 2023 * COTIZACIONES DE RENTA DE MAQUINARIA Y EQUIPO PARA LA CONSTRUCCIÓN FLIK S.A. DE C.V., INGENIERÍA Y PROYECTOS HERMANOS JUÁREZ S.A. DE C.V. Y ZICEO CONSTRUCCIONES S.A. DE C.V. * ACTA DE APROBACIÓN DE SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO DE RETROEXCAVADORA CASE 540, DE FECHA 03 DE MARZO DE 2023 * NOTIFICACIÓN DEL FALLO <p>SIN EMBARGO, CON LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA NO ACREDITÓ EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN DEBIDO A QUE FALTARON REQUISITOS PREVISTOS EN LA MODALIDAD DE COMPRA DIRECTA MENOR, DE ACUERDO AL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO.</p> <p>AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <ul style="list-style-type: none"> * OFICIO NÚMERO PMSPP/CA/1105/2023 DE FECHA 24 DE FEBRERO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA, FIRMADO Y SELLADO <p>CONTRATO CARECE DE FIRMA</p> <ul style="list-style-type: none"> * CONTRATO DE ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA, RETROEXCAVADORA, PARA REALIZAR RASTREO DE CAMINO, DE FECHA 12 DE NOVIEMBRE DE 2023, FIRMADO Y SELLADO <p>DOCUMENTACIÓN ADICIONAL</p> <ul style="list-style-type: none"> * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 001995, PÓLIZAS DE DIARIO NÚMEROS 005755, 005754 Y 005753 DE FECHA 01 DE NOVIEMBRE DE 2023, (CLC), PÓLIZA CHEQUE, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD DE ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA, REQUISICIÓN DE MERCANCÍAS AL ALMACÉN, SOLICITUD DE PAGO, AUTORIZACIÓN DE PAGO, CONSTANCIA DE RECEPCIÓN Y REPORTES FOTOGRÁFICOS 	0.00	200,000.00	* CUADRO COMPARATIVO * ORDEN DE COMPRA



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

ANEXO DAM-FC-14-SOL-17
 RESULTADO: AF-22

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA
 DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

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

RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

CUENTA: 5132 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO

SUBCUENTA: 51321 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA															ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
005759	01/11/2023	250,000.00	001996	01/11/2023	250,000.00	05/04/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	250,000.00	13/11/2023	FIAF34B6-FF77-48C4-83F0-C65B7C5D093B	RENTA DE MAQUINARIA Y EQUIPO PARA LA CONSTRUCCIÓN FLIK	250,000.00	266.67 HORAS RENTA DE RETROEXCAVADORA CASE 540 POR 266.67 HORAS PARA RASTREO DE CAMINO DE TERRACERÍA A LA COMUNIDAD DE RÍO SAL		<p>PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <ul style="list-style-type: none"> * INVITACIÓN A RENTA DE MAQUINARIA Y EQUIPO PARA LA CONSTRUCCIÓN FLIK S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 01 DE ABRIL DE 2023 * INVITACIÓN A PALENQUE RENTA DE MAQUINARIA PESADA S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 01 DE ABRIL DE 2023 * INVITACIÓN A ZICEO CONSTRUCCIONES S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA * COTIZACIONES DE RENTA DE MAQUINARIA Y EQUIPO PARA LA CONSTRUCCIÓN FLIK S.A. DE C.V., PALENQUE RENTA DE MAQUINARIA PESADA S.A. DE C.V. Y ZICEO CONSTRUCCIONES S.A. DE C.V. * ACTA DE APROBACIÓN DE SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO DE RETROEXCAVADORA CASE 540, DE FECHA 03 DE ABRIL DE 2023 * NOTIFICACIÓN DEL FALLO <p>DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <ul style="list-style-type: none"> * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * LA AUTORIZACIÓN ACUERDO AL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DEL COMITÉ DE CORRESPONDIENTE * EL CONTRATO CARECE DE FIRMA <p>AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <ul style="list-style-type: none"> * OFICIO NÚMERO PMSPP/CA/1106/2023 DE FECHA 30 DE MARZO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA, FIRMADO Y SELLADO <p>CONTRATO CARECE DE FIRMA</p> <ul style="list-style-type: none"> * CONTRATO DE ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA, RETROEXCAVADORA, PARA REALIZAR RASTREO DE CAMINO DE TERRACERÍA, DE FECHA 12 DE NOVIEMBRE DE 2023, FIRMADO Y SELLADO <p>DOCUMENTACIÓN ADICIONAL</p> <ul style="list-style-type: none"> * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 001996, PÓLIZAS DE DIARIO NÚMEROS 005760, 005759 Y 005757 DE FECHA 01 DE NOVIEMBRE DE 2023, (CLC), PÓLIZA CHEQUE, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD DE ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA, REQUISICIÓN DE MERCANCÍAS AL ALMACÉN, SOLICITUD DE PAGO, AUTORIZACIÓN DE PAGO, CONSTANCIA DE RECEPCIÓN Y REPORTES FOTOGRÁFICOS 	0.00	250,000.00	* CUADRO COMPARATIVO CON ANÁLISIS	



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

ANEXO DAM-FC-14-SOL-17
 RESULTADO: AF-22

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA
 DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

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

RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

CUENTA: 5132 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO

SUBCUENTA: 51321 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA															ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
005779	01/11/2023	200,000.00	002003	01/11/2023	200,000.00	06/06/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	200,000.00	16/11/2023	F09FA211-0146-4EE8-BA18-517CD3AB306A	RENTA DE MAQUINARIA Y EQUIPO PARA LA CONSTRUCCIÓN FLIK	200,000.00	266.67 SERVICIOS DE RENTA DE RETROEXCAVADORA CASE 540 POR 266.67 HORAS PARA RASTREO DE CAMINO DE TERRACERÍA A LA COMUNIDAD DE CAFETITLÁN	200,000.00	<p>I. NO PRESENTA LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <ul style="list-style-type: none"> * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * EL CONTRATO CARECE DE FIRMA 	<p>PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <ul style="list-style-type: none"> * INVITACIÓN A RENTA DE MAQUINARIA Y EQUIPO PARA LA CONSTRUCCIÓN FLIK S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 01 DE JUNIO DE 2023 * INVITACIÓN A PALENQUE RENTA DE MAQUINARIA PESADA S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 01 DE JUNIO DE 2023 * INVITACIÓN A INGENIERÍA Y PROYECTOS HERMANOS JUÁREZ S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 01 DE JUNIO DE 2023 * COTIZACIONES DE RENTA DE MAQUINARIA Y EQUIPO PARA LA CONSTRUCCIÓN FLIK S.A. DE C.V., PALENQUE RENTA DE MAQUINARIA PESADA S.A. DE C.V. E INGENIERÍA Y PROYECTOS HERMANOS JUÁREZ S.A. DE C.V. * ACTA DE APROBACIÓN DE SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO DE RETROEXCAVADORA CASE 540, DE FECHA 03 DE JUNIO DE 2023 <p>* NOTIFICACIÓN DEL FALLO SIN EMBARGO, CON LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA NO ACREDITÓ EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN DEBIDO A QUE FALTARON REQUISITOS PREVISTOS EN LA MODALIDAD DE COMPRA DIRECTA MENOR, DE ACUERDO AL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO.</p> <p>AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <ul style="list-style-type: none"> * OFICIO NÚMERO PMSPP/CA/112/2023 DE FECHA 16 DE NOVIEMBRE DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA, FIRMADO Y SELLADO <p>CONTRATO CARECE DE FIRMA</p> <ul style="list-style-type: none"> * CONTRATO DE ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA, RETROEXCAVADORA, PARA REALIZAR RASTREO DE CAMINO DE TERRACERÍA, DE FECHA 15 DE NOVIEMBRE DE 2023, FIRMADO Y SELLADO <p>DOCUMENTACIÓN ADICIONAL</p> <ul style="list-style-type: none"> * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 002003, PÓLIZAS DE DIARIO NÚMEROS 005780, 005779 Y 005778 DE FECHA 01 DE NOVIEMBRE DE 2023, (CLC), PÓLIZA CHEQUE, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD DE ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA, REQUISICIÓN DE MERCANCIAS AL ALMACÉN, SOLICITUD DE PAGO, AUTORIZACIÓN DE PAGO, CONSTANCIA DE RECEPCIÓN Y REPORTES FOTOGRÁFICOS 	0.00	200,000.00	* CUADRO COMPARATIVO * ORDEN DE COMPRA



ASFE
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN
DEL ESTADO DE OAXACA

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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA

DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

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

RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

CUENTA: 5132 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO

SUBCUENTA: 51321 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO

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

ANEXO DAM-FC-14-SOL-17
RESULTADO: AF-22

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA															ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA			
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE						
005782	01/11/2023	200,000.00	002004	01/11/2023	200,000.00	06/07/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	200,000.00	13/11/2023	6C3B06A0-0BB7-46E5-8E2F-82160935287C	RENTA DE MAQUINARIA Y EQUIPO PARA LA CONSTRUCCIÓN FLIK	200,000.00	266.67 HORAS RENTA DE RETROEXCAVADORA CASE 540 POR 266.67 HORAS PARA RASTREO DE CAMINO DE TERRACERÍA A LA COMUNIDAD DE BENITO JUÁREZ	200,000.00	<p>PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <ul style="list-style-type: none"> * INVITACIÓN A RENTA DE MAQUINARIA Y EQUIPO PARA LA CONSTRUCCIÓN FLIK S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 20 DE JUNIO DE 2023 * INVITACIÓN A PALENQUE RENTA DE MAQUINARIA PESADA S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 20 DE JUNIO DE 2023 * INVITACIÓN A MICTLÁN RENTA DE MAQUINARIA Y PÉTREOS S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 20 DE JUNIO DE 2023 * COTIZACIONES DE RENTA DE MAQUINARIA Y EQUIPO PARA LA CONSTRUCCIÓN FLIK S.A. DE C.V., PALENQUE RENTA DE MAQUINARIA PESADA S.A. DE C.V. Y MICTLÁN RENTA DE MAQUINARIA Y PÉTREOS S.A. DE C.V. * ACTA DE APROBACIÓN DE SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO DE RETROEXCAVADORA CASE 540, DE FECHA 22 DE JUNIO DE 2023 <p>DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <ul style="list-style-type: none"> * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * EL CONTRATO CARECE DE FIRMA <p>AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <ul style="list-style-type: none"> * OFICIO NÚMERO PMSPP/CA/1113/2023 DE FECHA 13 DE NOVIEMBRE DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA, FIRMADO Y SELLADO <p>CONTRATO CARECE DE FIRMA</p> <ul style="list-style-type: none"> * CONTRATO DE ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA, RETROEXCAVADORA, PARA REALIZAR RASTREO DE CAMINO DE TERRACERÍA, DE FECHA 13 DE NOVIEMBRE DE 2023, FIRMADO Y SELLADO <p>DOCUMENTACIÓN ADICIONAL</p> <ul style="list-style-type: none"> * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 002004, PÓLIZAS DE DIARIO NÚMEROS 005783, 005782 Y 005781 DE FECHA 01 DE NOVIEMBRE DE 2023, (CLC), PÓLIZA CHEQUE, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD DE ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA, REQUISICIÓN DE MERCANCIAS AL ALMACÉN, SOLICITUD DE PAGO, AUTORIZACIÓN DE PAGO, CONSTANCIA DE RECEPCIÓN Y REPORTES FOTOGRÁFICOS 	0.00	200,000.00	* CUADRO COMPARATIVO * ORDEN DE COMPRA



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

ANEXO DAM-FC-14-SOL-17
 RESULTADO: AF-22

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 33, FONDO IV, FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FORTAMUN-DF.)
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

CUENTA: 5132 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO
SUBCUENTA: 51321 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO
SUB-SUBCUENTA: 51321-3261 ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA Y EQUIPO PARA LA CONSTRUCCIÓN

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA															ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
005800	01/11/2023	200,000.00	002010	01/11/2023	200,000.00	02/08/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	200,000.00	17/11/2023	E19823CD-631E-4977-9F0C-A7CFE28386DE	RENTA DE MAQUINARIA Y EQUIPO PARA LA CONSTRUCCIÓN FLIK	200,000.00	1 MES DE RENTA DE MAQUINARIA	200,000.00	<p>PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <ul style="list-style-type: none"> * INVITACIÓN A RENTA DE MAQUINARIA Y EQUIPO PARA LA CONSTRUCCIÓN FLIK S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 25 DE JULIO DE 2023 * INVITACIÓN A INGENIERÍA Y PROYECTOS HERMANOS JUÁREZ S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 25 DE JULIO DE 2023 * INVITACIÓN A MICTLÁN RENTA DE MAQUINARIA Y PÉTREOS S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 25 DE JUNIO DE 2023 * COTIZACIONES DE RENTA DE MAQUINARIA Y EQUIPO PARA LA CONSTRUCCIÓN FLIK S.A. DE C.V., INGENIERÍA Y PROYECTOS HERMANOS JUÁREZ S.A. DE C.V. Y MICTLÁN RENTA DE MAQUINARIA Y PÉTREOS S.A. DE C.V. * ACTA DE APROBACIÓN DE SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO DE RETROEXCAVADORA CASE 540, DE FECHA 01 DE AGOSTO DE 2023 <p>I. NO PRESENTA LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <ul style="list-style-type: none"> * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * EL CONTRATO CARECE DE FIRMA <p>AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <ul style="list-style-type: none"> * OFICIO NÚMERO PMSPP/CA/1119/2023 DE FECHA 17 DE NOVIEMBRE DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA, FIRMADO Y SELLADO <p>CONTRATO CARECE DE FIRMA</p> <ul style="list-style-type: none"> * CONTRATO DE ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA, RETROEXCAVADORA, PARA REALIZAR RASTREO DE CAMINO DE TERRACERÍA, DE FECHA 17 DE NOVIEMBRE DE 2023, FIRMADO Y SELLADO <p>DOCUMENTACIÓN ADICIONAL</p> <ul style="list-style-type: none"> * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 002010, PÓLIZAS DE DIARIO NÚMEROS 005801, 005800 Y 005799 DE FECHA 01 DE NOVIEMBRE DE 2023, (CLC), PÓLIZA CHEQUE, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD DE ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA, REQUISICIÓN DE MERCANCIAS AL ALMACÉN, SOLICITUD DE PAGO, AUTORIZACIÓN DE PAGO, CONSTANCIA DE RECEPCIÓN Y REPORTES FOTOGRÁFICOS 	0.00	200,000.00	* CUADRO COMPARATIVO * ORDEN DE COMPRA	



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

ANEXO DAM-FC-14-SOL-17
 RESULTADO: AF-22

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 33, FONDO IV, FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FORTAMUN-DF.)
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

CUENTA: 5132 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO
SUBCUENTA: 51321 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO
SUB-SUBCUENTA: 51321-3261 ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA Y EQUIPO PARA LA CONSTRUCCIÓN

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA															ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE						IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO							
005829	01/11/2023	200,000.00	002019	01/11/2023	200,000.00	30/10/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	200,000.00	17/11/2023	279C3479-7137-41F8-B94D-B8047A09F1F4	RENTA DE MAQUINARIA Y EQUIPO PARA LA CONSTRUCCIÓN FLIK	200,000.00	REGISTRO DE EGRESOS - DEVENGADO - CONTRATO/PEDIDO No. R 28 - RENTA DE RETROEXCAVADORA CASE 540 POR 226.57 HORAS PARA RASTREO DE CAMINO DE TERRACERÍA A LA COMUNIDAD DE XONENE, POCHUTLA. FACT 279C3479-7137-41F8-B94D-B8047A09F1F4 17/11/2023 REF CHEQUE 213 30/10/2023	200,000.00	I. NO PRESENTA LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN DE LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * EL CONTRATO CARECE DE FIRMA	PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * INVITACIÓN A RENTA DE MAQUINARIA Y EQUIPO PARA LA CONSTRUCCIÓN FLIK S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 10 DE OCTUBRE DE 2023 * INVITACIÓN A PALENQUE RENTA DE MAQUINARIA PESADA S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 10 DE OCTUBRE DE 2023 * INVITACIÓN A MICTLÁN RENTA DE MAQUINARIA Y PÉTREOS S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 10 DE OCTUBRE DE 2023 * COTIZACIONES DE RENTA DE MAQUINARIA Y EQUIPO PARA LA CONSTRUCCIÓN FLIK S.A. DE C.V., PALENQUE RENTA DE MAQUINARIA PESADA S.A. DE C.V. Y MICTLÁN RENTA DE MAQUINARIA Y PÉTREOS S.A. DE C.V. * ACTA DE APROBACIÓN DE SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO DE RETROEXCAVADORA CASE 540, DE FECHA 20 DE OCTUBRE DE 2023 * NOTIFICACIÓN DEL FALLO SIN EMBARGO, CON LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA NO ACREDITÓ EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN DEBIDO A QUE FALTARON REQUISITOS PREVISTOS EN LA MODALIDAD DE COMPRA DIRECTA MENOR, DE ACUERDO AL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO. AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * OFICIO NÚMERO PMSPP/CA/1128/2023 DE FECHA 30 DE OCTUBRE DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA, FIRMADO Y SELLADO CONTRATO CARECE DE FIRMA * CONTRATO DE ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA, RETROEXCAVADORA, PARA REALIZAR RASTREO DE CAMINO DE TERRACERÍA A LA COMUNIDAD DE XONENE, DE FECHA 17 DE NOVIEMBRE DE 2023, FIRMADO Y SELLADO DOCUMENTACIÓN ADICIONAL * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 002019, PÓLIZAS DE DIARIO NÚMEROS 005830, 005829 Y 005828 DE FECHA 01 DE NOVIEMBRE DE 2023. (CLC), PÓLIZA CHEQUE, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD DE ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA, REQUISICIÓN DE MERCANCIAS AL ALMACÉN, SOLICITUD DE PAGO, AUTORIZACIÓN DE PAGO, CONSTANCIA DE RECEPCIÓN Y REPORTES FOTOGRÁFICOS	0.00	200,000.00	* CUADRO COMPARATIVO * ORDEN DE COMPRA	



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

ANEXO DAM-FC-14-SOL-17
 RESULTADO: AF-22

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 33, FONDO IV, FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FORTAMUN-DF.)
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

CUENTA: 5132 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO
SUBCUENTA: 51321 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO
SUB-SUBCUENTA: 51321-3261 ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA Y EQUIPO PARA LA CONSTRUCCIÓN

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA															ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE						IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO							
007203	31/12/2023	1,500,000.00	002447	31/12/2023	1,500,000.00	22/12/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245293	1,500,000.00	27/12/2023	IFE6A870-C805-4CEC-9CCE-A3D4A551C2A8	MICTLAN RENTA DE MAQUINARIA Y PETREOS	1,500,000.00	I SERVICIO DE ARRENDAMIENTO DE TRACTOR PARA TRABAJOS DE SANEAMIENTO EN RELLENO SANITARIO DE SAN PEDRO POCHUTLA 750 HRS	1,500,000.00	I. NO PRESENTA LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * EL CONTRATO CARECE DE FIRMA	PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * INVITACIÓN A MICTLÁN RENTA DE MAQUINARIA Y PÉTREOS S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 05 DE DICIEMBRE DE 2023 * INVITACIÓN A INGENIERÍA Y PROYECTOS HERMANOS JUÁREZ S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 05 DE DICIEMBRE DE 2023 * INVITACIÓN A PALENQUE RENTA DE MAQUINARIA PESADA S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 05 DE DICIEMBRE DE 2023 * COTIZACIONES DE MICTLÁN RENTA DE MAQUINARIA Y PÉTREOS S.A. DE C.V., INGENIERÍA Y PROYECTOS HERMANOS JUÁREZ S.A. DE C.V. Y PALENQUE RENTA DE MAQUINARIA PESADA S.A. DE C.V. * ACTA DE APROBACIÓN DE SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO DE TRACTOR DE ORUGA, DE FECHA 08 DE DICIEMBRE DE 2023 * NOTIFICACIÓN DEL FALLO SIN EMBARGO, CON LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA NO ACREDITÓ EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN DEBIDO A QUE FALTARON REQUISITOS PREVISTOS EN LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA, DE ACUERDO AL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO. AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * OFICIO NÚMERO PMSPP/CA/1245/2023 DE FECHA 11 DE DICIEMBRE DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA, FIRMADO Y SELLADO CONTRATO CARECE DE FIRMA * CONTRATO DE ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA, TRACTOR, PARA TRABAJOS DE SANEAMIENTO, DE FECHA 11 DE DICIEMBRE DE 2023, FIRMADO Y SELLADO DOCUMENTACIÓN ADICIONAL * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 002447, PÓLIZAS DE DIARIO NÚMEROS 007204, 007203 Y 007202 DE FECHA 31 DE DICIEMBRE DE 2023, (CLC), COMPROBANTE DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD DE ARRENDAMIENTO DE TRACTOR, SOLICITUD DE PAGO, REQUISICIÓN DE MERCANCÍAS AL ALMACÉN, SOLICITUD DE PAGO, AUTORIZACIÓN DE PAGO, CONSTANCIA DE RECEPCIÓN Y REPORTES FOTOGRÁFICOS	0.00	1,500,000.00	* CONVOCATORIA * JUNTA DE ACLARACIONES * RECEPCIÓN Y APERTURA DE PROPUESTAS TÉCNICAS Y ECONÓMICAS * ANÁLISIS DE PROPUESTAS Y EMISIÓN DE DICTAMEN * PEDIDO O CONTRATO	



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

ANEXO DAM-FC-14-SOL-17
 RESULTADO: AF-22

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO COCHUTLA
 DISTRITO: COCHUTLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

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

RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/060/2024

CUENTA: 5132 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO

SUBCUENTA: 51321 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA															ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA			
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE						
007206	31/12/2023	850,000.00	002448	31/12/2023	850,000.00	22/12/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245293	850,000.00	27/12/2023	4E1B0C15-F6BA-4267-BB91-89B4F2E99E16	PALENQUE RENTA DE MAQUINARIA PESADA	850,000.00	1 SERVICIO DE ARRENDAMIENTO MOTOCONFORMADO RA 566 HORAS	850,000.00	<p>PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <ul style="list-style-type: none"> * INVITACIÓN A RENTA DE MAQUINARIA Y EQUIPO PARA LA CONSTRUCCIÓN FLIK S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 28 DE SEPTIEMBRE DE 2023 * INVITACIÓN A PALENQUE RENTA DE MAQUINARIA PESADA S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 28 DE SEPTIEMBRE DE 2023 * INVITACIÓN A MICTLÁN RENTA DE MAQUINARIA Y PÉTREOS S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 28 DE SEPTIEMBRE DE 2023 * COTIZACIONES DE RENTA DE MAQUINARIA Y EQUIPO PARA LA CONSTRUCCIÓN FLIK S.A. DE C.V., PALENQUE RENTA DE MAQUINARIA PESADA S.A. DE C.V. Y MICTLÁN RENTA DE MAQUINARIA Y PÉTREOS S.A. DE C.V. <p>I. NO PRESENTA LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <ul style="list-style-type: none"> * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * EL CONTRATO CARECE DE FIRMA <p>AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <ul style="list-style-type: none"> * OFICIO NÚMERO PMSPP/CA/1246/2023 DE FECHA 11 DE DICIEMBRE DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA, FIRMADO Y SELLADO <p>CONTRATO CARECE DE FIRMA</p> <ul style="list-style-type: none"> * CONTRATO DE ARRENDAMIENTO 566.00 HORAS DE RETROEXCAVADORA, DE FECHA 01 DE OCTUBRE DE 2023, FIRMADO Y SELLADO <p>DOCUMENTACIÓN ADICIONAL</p> <ul style="list-style-type: none"> * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 002448, PÓLIZAS DE DIARIO NÚMEROS 007207, 007206 Y 007205 DE FECHA 31 DE DICIEMBRE DE 2023, (CLC), COMPROBANTE DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD DE ARRENDAMIENTO DE RETROEXCAVADORA, SOLICITUD DE PAGO, REQUISICIÓN DE MERCANCÍA AL ALMACÉN, SOLICITUD DE PAGO, AUTORIZACIÓN DE PAGO, CONSTANCIA DE RECEPCIÓN Y REPORTES FOTOGRÁFICOS 	0.00	850,000.00	* CONVOCATORIA * JUNTA DE ACLARACIONES * RECEPCIÓN Y APERTURA DE PROPUESAS TÉCNICAS Y ECONÓMICAS * ANÁLISIS DE PROPUESAS Y EMISIÓN DE DICTAMEN * PEDIDO O CONTRATO



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

ANEXO DAM-FC-14-SOL-17
 RESULTADO: AF-22

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 33, FONDO IV, FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FORTAMUN-DF.)
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

CUENTA: 5132 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO
SUBCUENTA: 51321 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO
SUB-SUBCUENTA: 51321-3261 ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA Y EQUIPO PARA LA CONSTRUCCIÓN

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA															ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
007211	31/12/2023	650,000.00	002450	31/12/2023	650,000.00	22/12/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245293	650,000.00	27/12/2023	7BEF7333-1A57-4B60-A099-DOEB02353468	PALENQUE RENTA DE MAQUINARIA PESADA	650,000.00	1 SERVICIO DE ARRENDAMIENTO DE CAMIÓN VOLTEO Y RETRO EXCAVADORA 812 HORAS	650,000.00	<p>I. NO PRESENTA LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <ul style="list-style-type: none"> * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * EL CONTRATO CARECE DE FIRMA 	<p>PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <ul style="list-style-type: none"> * INVITACIÓN A INGENIERÍA Y PROYECTOS HERMANOS JUÁREZ S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 10 DE OCTUBRE DE 2023 * INVITACIÓN A PALENQUE RENTA DE MAQUINARIA PESADA S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 10 DE OCTUBRE 2023 * INVITACIÓN A RENTA DE MAQUINARIA Y EQUIPO PARA LA CONSTRUCCIÓN FLIK S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 10 DE OCTUBRE DE 2023 * COTIZACIONES DE INGENIERÍA Y PROYECTOS HERMANOS JUÁREZ S.A. DE C.V., PALENQUE RENTA DE MAQUINARIA PESADA S.A. DE C.V. Y RENTA DE MAQUINARIA Y EQUIPO PARA LA CONSTRUCCIÓN FLIK S.A. DE C.V. * ACTA DE APROBACIÓN DE SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO DE CAMIÓN VOLTEO Y RETROEXCAVADORA POR 812 HORAS, DE FECHA 14 DE OCTUBRE DE 2023 * NOTIFICACIÓN DEL FALLO * SIN EMBARGO, CON LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA NO ACREDITÓ EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN DEBIDO A QUE FALTÓ UN REQUISITO PREVISTO EN LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA, DE ACUERDO AL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO. <p>AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <ul style="list-style-type: none"> * OFICIO NÚMERO PMSPP/CA/1247/2023 DE FECHA 11 DE DICIEMBRE DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA, FIRMADO Y SELLADO <p>CONTRATO CARECE DE FIRMA</p> <ul style="list-style-type: none"> * CONTRATO DE ARRENDAMIENTO DE CAMIÓN TIPO VOLTEO Y RETROEXCAVADORA, PARA LA RECOLECCIÓN DE BASURA, DE FECHA 15 DE OCTUBRE DE 2023, FIRMADO Y SELLADO <p>DOCUMENTACIÓN ADICIONAL</p> <ul style="list-style-type: none"> * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 002450, PÓLIZAS DE DIARIO NÚMEROS 007212, 007211 Y 007208 DE FECHA 31 DE DICIEMBRE DE 2023, (CLC), COMPROBANTE DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD DE ARRENDAMIENTO DE CAMIÓN VOLTEO, SOLICITUD DE PAGO, REQUISICIÓN DE MERCANCÍAS AL ALMACÉN, SOLICITUD DE PAGO, AUTORIZACIÓN DE PAGO, CONSTANCIA DE RECEPCIÓN Y REPORTES FOTOGRÁFICOS 	0.00	650,000.00	* CUADRO COMPARATIVO CON ANÁLISIS
TOTAL		\$6,116,300.00			\$6,116,300.00			\$6,116,300.00						\$6,116,300.00			\$0.00	\$6,116,300.00	

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"



ASFE
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN
DEL ESTADO DE OAXACA

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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA

DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

CUENTA: 5132 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO

SUBCUENTA: 51321 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO

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

ANEXO DAM-FC-16-SOL-18

RESULTADO: AF-23

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
000428	28/02/2023	42,553.00	000157	28/02/2023	42,553.00	01/02/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	42,553.00	28/02/2023	8e271c05-2906-43b0-8236-2dc20dea8ta7	GASTRONOMIA Y EVENTOS BOCAROS SA DE CV	42,553.00	1 SERVICIO DE ARRENDAMIENTO DE MOBILIARIO PARA EL EVENTO DEL FESTIVAL NUDISTA EN LA LOCALIDAD DE ZIPOLITE	42,553.00	<p>I. NO PRESENTA LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <ul style="list-style-type: none"> * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * EL CONTRATO DEBIDAMENTE FIRMADO 	<p>PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <ul style="list-style-type: none"> * INVITACIÓN A GASTRONOMÍA Y EVENTOS BOCAROS S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 06 DE FEBRERO DE 2023 * INVITACIÓN A EVENTOS, BANQUETES Y LOGÍSTICA AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 06 DE FEBRERO DE 2023 * INVITACIÓN A BANQUETES ESPECIALES ELEGANZA S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 28 DE FEBRERO DE 2023 * TRES COTIZACIONES DE GASTRONOMÍA Y EVENTOS BOCAROS S.A. DE C.V., EVENTOS, BANQUETES Y LOGÍSTICA Y BANQUETES ESPECIALES ELEGANZA S.A. DE C.V. * ACTA DE APROBACIÓN DE SERVICIO DE ARRENDAMIENTO DE MOBILIARIO PARA EL EVENTO DEL FESTIVAL NUDISTA, DE FECHA 10 DE FEBRERO DE 2023 * NOTIFICACIÓN DEL FALLO SIN EMBARGO, CON LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA NO ACREDITÓ EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN DEBIDO A QUE FALTARON REQUISITOS PREVISTOS EN LA MODALIDAD DE COMPRA DIRECTA MENOR, DE ACUERDO AL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO. <p>AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <ul style="list-style-type: none"> * OFICIO NÚMERO PMSPP/CA/157/2023 DE FECHA 06 DE FEBRERO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA, FIRMADO Y SELLADO <p>CONTRATO DEBIDAMENTE FIRMADO</p> <ul style="list-style-type: none"> * CONTRATO DE SERVICIO DE ARRENDAMIENTO DE MOBILIARIO PARA EL EVENTO DEL FESTIVAL NUDISTA, DE FECHA 13 DE FEBRERO DE 2023, FIRMADO Y SELLADO <p>DOCUMENTACIÓN ADICIONAL</p> <ul style="list-style-type: none"> * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 000157, PÓLIZAS DE DIARIO NÚMEROS 000427, 000428 Y 000429 DE FECHA 28 DE FEBRERO DE 2023, (CLC), HOJA DEL ESTADO DE CUENTA DEL MES DE FEBRERO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD DE RENTA DE MOBILIARIO, REQUISICIÓN DE MERCANCÍAS AL ALMACÉN, SOLICITUD DE PAGO, AUTORIZACIÓN DE PAGO, CONSTANCIA DE RECEPCIÓN Y REPORTES FOTOGRÁFICOS 	0.00	42,553.00	*CUADRO COMPARATIVO *ORDEN DE COMPRA



ASFE
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN
DEL ESTADO DE OAXACA

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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA

DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

CUENTA: 5132 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO

SUBCUENTA: 51321 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO

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

ANEXO DAM-FC-16-SOL-18

RESULTADO: AF-23

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
001342	30/04/2023	35,000.00	000477	30/04/2023	35,000.00	05/04/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245259	35,000.00	25/04/2023	b9628493-799c-4b78-b949-1f13ec7afc46	GASTRONOMIA Y EVENTOS BOCAROS SA DE CV	35,000.00	1 SERVICIO DE RENTA DE MOBILIARIO PARA EL FESTIVAL PUERTO ÁNGEL 2023	35,000.00	<p>PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <ul style="list-style-type: none"> * INVITACIÓN A GASTRONOMÍA Y EVENTOS BOCAROS S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 01 DE ABRIL DE 2023 * INVITACIÓN A JAVIER LÓPEZ CANSECO AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 01 DE ABRIL DE 2023 * INVITACIÓN A JESÚS EDER MENDOZA RAMÍREZ AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 01 DE ABRIL DE 2023 * TRES COTIZACIONES DE GASTRONOMÍA Y EVENTOS BOCAROS S.A. DE C.V., JAVIER LÓPEZ CANSECO Y JESÚS EDER MENDOZA RAMÍREZ * ACTA DE APROBACIÓN DE SERVICIO DE ARRENDAMIENTO DE MOBILIARIO PARA EL EVENTO DEL FESTIVAL CULTURAL DE FECHA 03 DE ABRIL DE 2023 * NOTIFICACIÓN DEL FALLO <p>I. NO PRESENTA LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <ul style="list-style-type: none"> * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN DEBIDO A QUE FALTARON REQUISITOS PREVISTOS EN LA MODALIDAD DE COMPRA DIRECTA MENOR, DE ACUERDO AL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO. <p>AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <ul style="list-style-type: none"> * OFICIO NÚMERO PMSPP/CA/247/2023 DE FECHA 04 DE ABRIL DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA, FIRMADO Y SELLADO <p>CONTRATO DEBIDAMENTE FIRMADO</p> <ul style="list-style-type: none"> * CONTRATO DE ARRENDAMIENTO DE MOBILIARIO, DE FECHA 05 DE ABRIL DE 2023, FIRMADO Y SELLADO <p>DOCUMENTACIÓN ADICIONAL</p> <ul style="list-style-type: none"> * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 000477, PÓLIZAS DE DIARIO NÚMEROS 001341, 001342 Y 001343 DE FECHA 30 DE ABRIL DE 2023, (CLC), COMPROBANTE DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD DE RENTA DE MOBILIARIO, SOLICITUD DE PAGO, AUTORIZACIÓN DE PAGO, CONSTANCIA DE RECEPCIÓN Y REPORTES FOTOGRÁFICOS 	0.00	35,000.00	*CUADRO COMPARATIVO *ORDEN DE COMPRA	



ASFE
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN
DEL ESTADO DE OAXACA

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

ANEXO DAM-FC-16-SOL-18
RESULTADO: AF-23

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE						
005528	31/10/2023	20,000.00	001916	31/10/2023	100,000.00	23/10/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	100,000.00	26/10/2023	B9EA43A4-2C7C-4F87-B7AE-E6934218E22E	ADRIAN ORDUÑA REYES	100,000.00	1 SERVICIO DE ALQUILER DE MOBILIARIO	20,000.00	<p>PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <ul style="list-style-type: none"> * INVITACIÓN A ADRIÁN ORDUÑA REYES AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 08 DE SEPTIEMBRE DE 2023 * INVITACIÓN A BIDXI CAFÉ S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 08 DE SEPTIEMBRE DE 2023 * INVITACIÓN A EMILIA RODRÍGUEZ CRUZ AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 08 DE SEPTIEMBRE DE 2023 * COTIZACIONES DE ADRIÁN ORDUÑA REYES, BIDXI CAFÉ S.A. DE C.V. Y EMILIA RODRÍGUEZ CRUZ * ACTA DE APROBACIÓN DE SERVICIO DE ARRENDAMIENTO DE MOBILIARIO, DE FECHA 13 DE SEPTIEMBRE DE 2023 * NOTIFICACIÓN DEL FALLO <p>I. NO PRESENTA LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <ul style="list-style-type: none"> * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE <p>* CONTRATO DE ARRENDAMIENTO DE MOBILIARIO PARA EVENTO DE LAS FIESTAS PATRIAS, DE FECHA 14 DE SEPTIEMBRE DE 2023 SIN EMBARGO, CON LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA NO ACREDITÓ EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN DEBIDO A QUE FALTARON REQUISITOS PREVISTOS EN LA MODALIDAD DE COMPRA DIRECTA MENOR, DE ACUERDO AL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO.</p> <p>AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <ul style="list-style-type: none"> * OFICIO NÚMERO PMSPP/CA/1010/2023 DE FECHA 07 DE SEPTIEMBRE DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA, FIRMADO Y SELLADO <p>DOCUMENTACIÓN ADICIONAL</p> <ul style="list-style-type: none"> * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 001916, PÓLIZAS DE DIARIO NÚMEROS 005527, 005528 Y 005529 DE FECHA 31 DE OCTUBRE DE 2023, (CLC), COMPROBANTE DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD DE RENTA DE MOBILIARIO, REQUISICIÓN DE MERCANCIAS AL ALMACÉN, SOLICITUD DE PAGO, AUTORIZACIÓN DE PAGO, CONSTANCIA DE RECEPCIÓN Y REPORTES FOTOGRÁFICOS 	0.00	20,000.00	
		80,000.00												80,000.00		0.00	80,000.00	* CUADRO COMPARATIVO * ORDEN DE COMPRA
TOTAL		\$177,553.00			\$177,553.00			\$177,553.00				\$177,553.00		\$177,553.00		\$0.00	\$177,553.00	

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 PEDRO POCHUTLA
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024
CUENTA: 5133 SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS
SUBCUENTA: 51331 SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS
SUB-SUBCUENTA: 51331-3312 SERVICIOS DE CONTABILIDAD, AUDITORÍA, ASESORÍA CONTABLE Y FISCAL

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
001946	30/05/2023	1,080,000.00	000680	30/05/2023	1,080,000.00	30/05/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245259	1,080,000.00	30/05/2023	23A66CE9-56CD-4E53-BAC7-15F0757B5DAC	SERVICIOS PROFESIONALES NX	1,080,000.00	SERVICIOS DE CONTABILIDAD, ASESORÍA FISCAL Y DE AUDITORÍA CORRESPONDIENTE A LOS MESES DE ENERO A JUNIO DE 2023	1,080,000.00	<p>PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <p>* INVITACIÓN A SERVICIOS ADMINISTRATIVOS Y PROFESIONALES DEYSER S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 01 DE ENERO DE 2023</p> <p>* INVITACIÓN A SERVICIOS TÉCNICOS PROFESIONALES ABARCA S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 01 DE ENERO DE 2023</p> <p>* INVITACIÓN A SERVICIOS PROFESIONALES NX, S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 01 DE ENERO DE 2023</p> <p>* COTIZACIONES DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS Y PROFESIONALES DEYSER S.A. DE C.V., SERVICIOS TÉCNICOS PROFESIONALES ABARCA S.A. DE C.V. Y SERVICIOS PROFESIONALES NX, S.A. DE C.V.</p> <p>* NOTIFICACIÓN DEL FALLO</p> <p>JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <p>* PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN DE SIN EMBARGO, CON LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA NO ACREDITÓ EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN DEBIDO A QUE FALTARON REQUISITOS PREVISTOS EN LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA, DE ACUERDO AL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO.</p> <p>* LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE DEBIDAMENTE FIRMADA</p> <p>* LA AUTORIZACIÓN DE PAGO DEBIDAMENTE FIRMADA</p> <p>* EL CONTRATO DEBIDAMENTE FIRMADO</p>	0.00	1,080,000.00	* CONVOCATORIA * JUNTA DE ACLARACIONES * RECEPCIÓN Y APERTURA DE PROPUESTAS TÉCNICAS Y ECONÓMICAS * ANÁLISIS DE PROPUESTAS Y EMISIÓN DE DICTAMEN * PEDIDO O CONTRATO	

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024
CUENTA: 5133 SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS
SUBCUENTA: 51331 SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS
SUB-SUBCUENTA: 51331-3312 SERVICIOS DE CONTABILIDAD, AUDITORÍA, ASESORÍA CONTABLE Y FISCAL

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
003866	31/08/2023	180,000.00	001370	31/08/2023	180,000.00	10/08/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	180,000.00	29/08/2023	C6BF7140-F819-4AA4-B880-994088286265	SERVICIOS PROFESIONALES NX	180,000.00	SERVICIOS DE ASESORÍA Y CONTABILIDAD EN EL SISTEMA SIMCA CORRESPONDIENTE AL MES DE DE AGOSTO DE 2023.	180,000.00	<p>PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <p>* INVITACIÓN A SERVICIOS ADMINISTRATIVOS Y PROFESIONALES DEYSER S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 01 DE AGOSTO DE 2023</p> <p>* INVITACIÓN A CONSULTORÍA EMPRESARIAL JURÍDICA, CONTABLE Y ADMINISTRATIVA KOBE S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 01 DE AGOSTO DE 2023</p> <p>* INVITACIÓN A SERVICIOS PROFESIONALES NX, S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 01 DE AGOSTO DE 2023</p> <p>* COTIZACIONES DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS Y PROFESIONALES DEYSER S.A. DE C.V., CONSULTORÍA EMPRESARIAL JURÍDICA, CONTABLE Y ADMINISTRATIVA KOBE S.A. DE C.V. Y SERVICIOS PROFESIONALES NX, S.A. DE C.V.</p> <p>* ACTA DE APROBACIÓN DE SERVICIOS DE CONTABILIDAD, ASESORÍA FISCAL Y DE AUDITORÍA, DE FECHA 01 DE AGOSTO DE 2023</p> <p>* NOTIFICACIÓN DEL FALLO</p> <p>I. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <p>* PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN DEBIDO A QUE FALTARON REQUISITOS PREVISTOS EN LA MODALIDAD DE COMPRA DIRECTA MENOR, DE ACUERDO AL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO.</p> <p>* LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE DEBIDAMENTE FIRMADA</p> <p>* LA AUTORIZACIÓN DE PAGO DEBIDAMENTE FIRMADA</p> <p>* EL CONTRATO DEBIDAMENTE FIRMADO</p>	0.00	180,000.00	* CUADRO COMPARATIVO *ORDEN DE COMPRA	

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

CUENTA: 5133 SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS
SUBCUENTA: 51331 SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS
SUB-SUBCUENTA: 51331-3312 SERVICIOS DE CONTABILIDAD, AUDITORÍA, ASESORÍA CONTABLE Y FISCAL

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
		18,043.39												18,043.39					
		35,780.47												35,780.47					
007399	31/12/2023	233,467.39	002488	31/12/2023	500,000.00	02/01/2024	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	500,000.00	30/12/2023	16F82D93-3DC2-41FB-911A-B2A0D207A3D9	SERVICIOS ADMINISTRATIVOS Y PROFESIONALES DEYSER	500,000.00	ELABORACIÓN DE LA LEY DE INGRESOS PARA EL EJERCICIO FISCAL 2024	233,467.39	<p>L. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <ul style="list-style-type: none"> * LA SOLICITUD PARA CONTRATACIÓN * AUTORIZACIÓN DEL SERVICIO DEBIDAMENTE FIRMADA * LA AUTORIZACIÓN DE PAGO DEBIDAMENTE FIRMADA * PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * EL CONTRATO DEBIDAMENTE FIRMADO 	<p>SOLICITUD PARA CONTRATACIÓN</p> <ul style="list-style-type: none"> * OFICIO NÚMERO MSPP/DC0620-B/2023 DE FECHA 10 DE NOVIEMBRE DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE SOLICITA LA CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES <p>AUTORIZACIÓN DEL SERVICIO DEBIDAMENTE FIRMADA</p> <ul style="list-style-type: none"> * OFICIO NÚMERO PMSPP/CA/1173/2023 DE FECHA 27 DE DICIEMBRE DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA, FIRMADO Y SELLADO <p>AUTORIZACIÓN DE PAGO DEBIDAMENTE FIRMADA</p> <ul style="list-style-type: none"> * OFICIO NÚMERO MSPP/CHM/1203/2023 DE FECHA 30 DE DICIEMBRE DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA EL PAGO AL PROVEEDOR, FIRMADO Y SELLADO <p>PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <ul style="list-style-type: none"> * INVITACIÓN A SERVICIOS ADMINISTRATIVOS Y PROFESIONALES DEYSER S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 01 DE NOVIEMBRE DE 2023 * INVITACIÓN A CONSULTORÍA EMPRESARIAL JURÍDICA, CONTABLE Y ADMINISTRATIVA KOBÉ S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 01 DE NOVIEMBRE DE 2023 * INVITACIÓN A ASESORÍA Y GESTIÓN ARSA, S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 01 DE NOVIEMBRE DE 2023 * COTIZACIONES DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS Y PROFESIONALES DEYSER S.A. DE C.V., CONSULTORÍA EMPRESARIAL JURÍDICA, CONTABLE Y ADMINISTRATIVA KOBÉ S.A. DE C.V. Y ASESORÍA Y GESTIÓN ARSA, S.A. DE C.V. * ACTA DE APROBACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA LA ELABORACIÓN DE LA INICIATIVA DE LA LEY DE INGRESOS, DE FECHA 10 DE NOVIEMBRE DE 2023 * NOTIFICACIÓN DEL FALLO <p>SIN EMBARGO, CON LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA NO ACREDITÓ EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN DEBIDO A QUE FALTÓ UN REQUISITO PREVISTO EN LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA, DE ACUERDO AL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO.</p> <p>CONTRATO DEBIDAMENTE FIRMADO</p> <ul style="list-style-type: none"> * CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES, SERVICIO DE ELABORACIÓN DE LA LEY DE INGRESOS, DE FECHA 27 DE DICIEMBRE DE 2023, FIRMADO Y SELLADO <p>DOCUMENTACIÓN ADICIONAL</p> <ul style="list-style-type: none"> * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 002488, PÓLIZAS DE DIARIO NÚMEROS 007398, 007399 Y 007400 DE FECHA 31 DE DICIEMBRE DE 2023, (CLC), COMPROBANTE DE PAGO, SOLICITUD DE PAGO, REQUISICIÓN DE MERCANCÍAS AL ALMACÉN, CONSTANCIA DE RECEPCIÓN, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, ACUSE DE RECIBO DEL PROYECTO DE LA LEY DE INGRESOS 2024, OFICIO DE ENTREGA DE INICIATIVA DE LEY DE INGRESOS 2024 	0.00	18,043.39	
		146,099.75												146,099.75					
		66,609.00												66,609.00					

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

CUENTA: 5133 SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS
SUBCUENTA: 51331 SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS
SUB-SUBCUENTA: 51331-3312 SERVICIOS DE CONTABILIDAD, AUDITORÍA, ASESORÍA CONTABLE Y FISCAL

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA						
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO							
		245,746.34												245,746.34		<p>PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <p>* INVITACIÓN A SERVICIOS ADMINISTRATIVOS Y PROFESIONALES DEYSER S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 01 DE DICIEMBRE DE 2023</p> <p>* INVITACIÓN A CONSULTORÍA EMPRESARIAL JURÍDICA, CONTABLE Y ADMINISTRATIVA KOBE S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 01 DE DICIEMBRE DE 2023</p> <p>* INVITACIÓN A ASESORÍA Y GESTIÓN ARSA, S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 01 DE DICIEMBRE DE 2023</p> <p>* COTIZACIONES DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS Y PROFESIONALES DEYSER S.A. DE C.V., CONSULTORÍA EMPRESARIAL JURÍDICA, CONTABLE Y ADMINISTRATIVA KOBE S.A. DE C.V. Y ASESORÍA Y GESTIÓN ARSA, S.A. DE C.V.</p> <p>* ACTA DE APROBACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA LA ELABORACIÓN DE LA INICIATIVA DE PRESUPUESTO DE EGRESO, DE FECHA 10 DE DICIEMBRE DE 2023</p> <p>* NOTIFICACIÓN DEL FALLO</p> <p>SIN EMBARGO, CON LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA NO ACREDITÓ EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN DEBIDO A QUE FALTÓ UN REQUISITO PREVISTO EN LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA, DE ACUERDO AL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO.</p> <p>SOLICITUD PARA CONTRATACIÓN</p> <p>* OFICIO NÚMERO MSPP/DC0640-B/2023 DE FECHA 25 DE NOVIEMBRE DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE SOLICITA LA CONTRATACIÓN DE LOS SERVICIOS PROFESIONALES</p> <p>AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE DEBIDAMENTE FIRMADA</p> <p>* OFICIO NÚMERO MSPP/CA/1174/2023 DE FECHA 27 DE DICIEMBRE DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA, FIRMADO Y SELLADO</p> <p>AUTORIZACIÓN DE PAGO DEBIDAMENTE FIRMADA</p> <p>* OFICIO NÚMERO MSPP/CHM/1204/2023 DE FECHA 30 DE DICIEMBRE DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA EL PAGO AL PROVEEDOR, FIRMADO Y SELLADO</p> <p>CONTRATO DEBIDAMENTE FIRMADO</p> <p>* CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES, SERVICIO DE ELABORACIÓN DE PRESUPUESTO DE EGRESOS, DE FECHA 27 DE DICIEMBRE DE 2023, FIRMADO Y SELLADO</p> <p>DOCUMENTACIÓN ADICIONAL</p> <p>* PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 002489, PÓLIZAS DE DIARIO NÚMEROS 007401, 007402 Y 007403 DE FECHA 31 DE DICIEMBRE DE 2023, (CLC), COMPROBANTE DE PAGO, SOLICITUD DE PAGO, REQUISICIÓN DE MERCANCÍAS AL ALMACÉN, CONSTANCIA DE RECEPCIÓN, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, ACUSE DE RECIBO DE PRESUPUESTO DE EGRESOS</p>	0.00	245,746.34		
		115,535.50												115,535.50	L NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:			0.00	115,535.50	
007402	31/12/2023		002489	31/12/2023	500,000.00	02/01/2024	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	500,000.00	30/12/2023	C1A53830-4599-4A57-AFEC-308126AB4305	SERVICIOS ADMINISTRATIVOS Y PROFESIONALES DEYSER	500,000.00	ELABORACIÓN DE PRESUPUESTO DE EGRESOS PARA EL EJERCICIO FISCAL 2024	101,538.08	* LA SOLICITUD PARA CONTRATACIÓN			0.00	101,538.08	* CUADRO COMPARATIVO CON ANÁLISIS
		101,538.08												101,538.08	* LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE DEBIDAMENTE FIRMADA			0.00	101,538.08	
		37,180.08												37,180.08	* LA AUTORIZACIÓN DE PAGO DEBIDAMENTE FIRMADA		0.00	37,180.08		
TOTAL		\$2,260,000.00			\$2,260,000.00			\$2,260,000.00				\$2,260,000.00		\$2,260,000.00			\$0.00	\$2,260,000.00		

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

ELABORÓ

SUPERVISÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. JOSÉ VÍCTOR ANTONIO MARTÍNEZ
AUDITOR

C. PRISMA ALEMÍ 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"

ENTE FISCALIZADO: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA

DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

ANEXO DAM-FC-17-SOL-20

RESULTADO: AF-25

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			BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CT.A: 18000245245			COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE							CONCEPTO
000831	31/03/2023	480,000.00	000299	31/03/2023	480,000.00	16/03/2023	CLAVE DE RASTREO:20230316400140BETO000443030150	480,000.00	17/03/2023	5B8683AB-24F7-4AE1-B8C3-3351560D109E	ARQUITECTURA SICARU	480,000.00	RECIBÍ DE LA TESORERÍA MUNICIPAL DEL H. AYUNTAMIENTO DE SAN PEDRO POCHUTLA, OAX, CON CARGO A LOS RECURSOS DEL RAMO GENERAL 33, APORTACIONES FEDERALES PARA ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS, FONDO III, FONDO PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL, CORRESPONDIENTES AL 3% DE GASTOS INDIRECTOS DEL EJERCICIO FISCAL 2023, LA CANTIDAD DE \$480,000.00 (CUATROCIENTOS OCHENTA MIL PESOS 00/100 M.N.) I.V.A INCLUIDO, POR CONCEPTO DE PAGO ÚNICO, RELATIVO A LA INTEGRACIÓN DEL PROYECTO EJECUTIVO PARA LA OBRA "CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTO A BASE DE CONCRETO HIDRÁULICO EN LA CALLE 10 DE ENERO Y CALLE DEL ISSSTE DE LA LOCALIDAD DE SAN PEDRO POCHUTLA, DEL MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA", SEGÚN OFICIO DE APROBACIÓN Y AUTORIZACIÓN DE LOS RECURSOS NO. OF/MSPP/FISMDF-GI/004/2023 DE FECHA 14 DE FEBRERO DE 2023 Y CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS NO. CPS/MSPP/FIII-GI/004/2023 DE FECHA 14 DE FEBRERO DE 2023.	480,000.00		EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS RELATIVA A LOS ENTREGABLES * EXPEDIENTE TÉCNICO UNITARIO DE LAS OBRAS EJECUTADAS EL CUAL CONTIENE: 1. ACTAS DE CABILDO 2. EL PROCESO DE LICITACIÓN DE LAS OBRAS 3. DOCUMENTACIÓN DE CONTRATACIÓN DE LAS OBRAS	0.00	480,000.00	*PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * LA SOLICITUD PARA LA CONTRATACIÓN DE LOS SERVICIOS DE INGENIERÍA * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE
000837	31/03/2023	634,029.85	000301	31/03/2023	634,029.85	17/03/2023	CLAVE DE RASTREO:20230317400140BETO000460139470	634,029.85	17/03/2023	2852F116-0E5A-4444-A66C-40274F69A2F0	ARQUITECTURA SICARU	634,029.85	RECIBÍ DE LA TESORERÍA MUNICIPAL DEL H. AYUNTAMIENTO DE SAN PEDRO POCHUTLA, OAX, CON CARGO A LOS RECURSOS DEL RAMO GENERAL 33, APORTACIONES FEDERALES PARA ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS, FONDO III, FONDO PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL, CORRESPONDIENTES AL 3% DE GASTOS INDIRECTOS DEL EJERCICIO FISCAL 2023, LA CANTIDAD DE \$634,029.85 (SEISCIENTOS TREINTA Y CUATRO MIL VEINTINUEVE PESOS 85/100 M.N.) I.V.A INCLUIDO, POR CONCEPTO DE PAGO ÚNICO, RELATIVO A LA INTEGRACIÓN DEL PROYECTO EJECUTIVO PARA LA OBRA "CONSTRUCCIÓN DE ECOPARQUE LA CRUZ DEL SIGLO EN LA LOCALIDAD DE LA CRUZ DEL SIGLO, DEL MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA", SEGÚN OFICIO DE APROBACIÓN Y AUTORIZACIÓN DE LOS RECURSOS NO. OF/MSPP/FISMDF-GI/002/2023 DE FECHA 14 DE FEBRERO DE 2023 Y CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS NO. CPS/MSPP/FIII-GI/002/2023 DE FECHA 14 DE FEBRERO DE 2023.	634,029.85	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * LA SOLICITUD PARA LA CONTRATACIÓN *LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS RELATIVA A LOS ENTREGABLES	EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS RELATIVA A LOS ENTREGABLES * EXPEDIENTE TÉCNICO UNITARIO DE LAS OBRAS EJECUTADAS EL CUAL CONTIENE: 1. ACTAS DE CABILDO 2. EL PROCESO DE LICITACIÓN DE LAS OBRAS 3. DOCUMENTACIÓN DE CONTRATACIÓN DE LAS OBRAS	0.00	634,029.85	*PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * LA SOLICITUD PARA LA CONTRATACIÓN DE LOS SERVICIOS DE INGENIERÍA * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE
000843	31/03/2023	550,000.00	000303	31/03/2023	550,000.00	17/03/2023	REFERENCIA: 9920230317121216855673	550,000.00	17/03/2023	5D738E70-6AAE-4713-9AB4-90B01A200253	ARQUITECTURA SICARU	550,000.00	RECIBÍ DE LA TESORERÍA MUNICIPAL DEL H. AYUNTAMIENTO DE SAN PEDRO POCHUTLA, OAX, CON CARGO A LOS RECURSOS DEL RAMO GENERAL 33, APORTACIONES FEDERALES PARA ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS, FONDO III, FONDO PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL, CORRESPONDIENTES AL 3% DE GASTOS INDIRECTOS DEL EJERCICIO FISCAL 2023, LA CANTIDAD DE \$550,000.00 (QUINIENTOS CINCUENTA MIL PESOS 00/100 M.N.) I.V.A INCLUIDO, POR CONCEPTO DE PAGO ÚNICO, RELATIVO A LA INTEGRACIÓN DEL PROYECTO EJECUTIVO PARA LA OBRA "CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTO A BASE DE ADOQUIN EN LA CALLE DE LAS LETRAS DE LA LOCALIDAD DE PLAZA ZIPOLITE, DEL MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA", SEGÚN OFICIO DE APROBACIÓN Y AUTORIZACIÓN DE LOS RECURSOS NO. OF/MSPP/FISMDF-GI/003/2023 DE FECHA 14 DE FEBRERO DE 2023 Y CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS NO. CPS/MSPP/FIII-GI/003/2023 DE FECHA 14 DE FEBRERO DE 2023.	550,000.00	EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS RELATIVA A LOS ENTREGABLES * EXPEDIENTE TÉCNICO UNITARIO DE LAS OBRAS EJECUTADAS EL CUAL CONTIENE: 1. ACTAS DE CABILDO 2. EL PROCESO DE LICITACIÓN DE LAS OBRAS 3. DOCUMENTACIÓN DE CONTRATACIÓN DE LAS OBRAS	0.00	550,000.00	*PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * LA SOLICITUD PARA LA CONTRATACIÓN DE LOS SERVICIOS DE INGENIERÍA * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE	



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

ENTE FISCALIZADO: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA

DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

ANEXO DAM-FC-17-SOL-20

RESULTADO: AF-25

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			BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CT: 18000245245		COMPROBANTE						IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
000847	31/03/2023	670,000.00	000304	31/03/2023	670,000.00	17/03/2023	REFERENCIA: 992023031712355986 5179	670,000.00	17/03/2023	692ac31b-08e9-4c58-060-8513DDEB3A8C	ARQUITECTURA SICARU	670,000.00	RECIBÍ DE LA TESORERÍA MUNICIPAL DEL H. AYUNTAMIENTO DE SAN PEDRO POCHUTLA, OAX, CON CARGO A LOS RECURSOS DEL RAMO GENERAL 33, APORTACIONES FEDERALES PARA ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS, FONDO III, FONDO PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL, CORRESPONDIENTES AL 3% DE GASTOS INDIRECTOS DEL EJERCICIO FISCAL 2023, LA CANTIDAD DE \$670,000.00 (SEISCIENTOS SETENTA MIL PESOS 00/100 M.N.) I.V.A INCLUIDO, POR CONCEPTO DE PAGO ÚNICO, RELATIVO A LA INTEGRACIÓN DEL PROYECTO EJECUTIVO PARA LA OBRA "CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTO CON CONCRETO HIDRÁULICO EN LA CALLE OCTAVIO PAZ DE LA LOCALIDAD DE BARRIO MENDILLO, DEL MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA", SEGÚN OFICIO DE APROBACIÓN Y AUTORIZACIÓN DE LOS RECURSOS NO. OF/MSPP/FISDMF-GI/001/2023 DE FECHA 14 DE FEBRERO DE 2023 Y CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS NO. CPS/MSPP/FII-GI/001/2023 DE FECHA 14 DE FEBRERO DE 2023.	670,000.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * LA SOLICITUD PARA LA CONTRATACIÓN *LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS RELATIVA A LOS ENTREGABLES	EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS RELATIVA A LOS ENTREGABLES * EXPEDIENTE TÉCNICO UNITARIO DE LAS OBRAS EJECUTADAS EL CUAL CONTIENE: 1. ACTAS DE CABILDO 2. EL PROCESO DE LICITACIÓN DE LAS OBRAS 3. DOCUMENTACIÓN DE CONTRATACIÓN DE LAS OBRAS	0.00	670,000.00	*PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * LA SOLICITUD PARA LA CONTRATACIÓN DE LOS SERVICIOS DE INGENIERÍA * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE
TOTAL		\$2,334,029.85			\$2,334,029.85			\$2,334,029.85				\$2,334,029.85				\$0.00	\$2,334,029.85		

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 PEDRO POCHUTLA
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

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	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
002788	30/06/2023	53,191.00	000986	30/06/2023	53,191.00	21/06/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	53,191.00	30/06/2023	6140708E-3D91-4A2B-8228-379FBCECFABI	MASDAC SERVICIOS EMPRESARIALES	53,191.00	1 SERVICIO DE ASESORÍA JURÍDICA	53,191.00	<p>PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <ul style="list-style-type: none"> * INVITACIÓN A MASDAC SERVICIOS EMPRESARIALES S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 15 DE JUNIO DE 2023 * INVITACIÓN A CONSULTORÍA JURÍDICA, CONTABLE Y ADMINISTRATIVA KOBE S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 15 DE JUNIO DE 2023 * INVITACIÓN A ASESORÍA Y GESTIÓN ARSA S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 15 DE JUNIO DE 2023 * COTIZACIONES DE MASDAC SERVICIOS EMPRESARIALES S.A. DE C.V., CONSULTORÍA JURÍDICA, CONTABLE Y ADMINISTRATIVA KOBE S.A. DE C.V. Y ASESORÍA Y GESTIÓN ARSA S.A. DE C.V. <p>I. NO PRESENTA LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <ul style="list-style-type: none"> * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * LA AUTORIZACIÓN DEBIDAMENTE FIRMADA * EL CONTRATO DEBIDAMENTE FIRMADO * EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS RELATIVA A LOS ENTREGABLES 	0.00	53,191.00	* CUADRO COMPARATIVO *ORDEN DE COMPRA	



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

ANEXO DAM-FC-18-SOL-21
 RESULTADO: AF-28

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA

DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

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	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
00315	17/07/2023	53,191.00	00107	17/07/2023	53,191.00	03/07/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	53,191.00	31/07/2023	07299572-2023-46A9-B0BD-703B721E00F6	CONSULTORIA EMPRESARIAL, JURIDICA, CONTABLE Y ADMINISTRATIVA KOBE	53,191.00	1 SERVICIOS JURÍDICOS Y ADMINISTRATIVOS DEL MES DE JUNIO	53,191.00	<p>I. NO PRESENTA LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <ul style="list-style-type: none"> * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * LA AUTORIZACIÓN DEBIDAMENTE FIRMADA * EL CONTRATO DEBIDAMENTE FIRMADO * EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS RELATIVA A LOS ENTREGABLES <p>EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS RELATIVA A LOS ENTREGABLES</p> <ul style="list-style-type: none"> * CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * FISCALÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA, CÉDULA DE INVESTIGACIÓN: CÉLULA IV-4 HUATULCO, CARPETA DE INVESTIGACIÓN: FED/OAX/HUA/0000716/2023 DE FECHA 28 DE JULIO DE 2024 * OFICIO NÚMERO PMSPP/DPC/30/2024 DE FECHA 28 DE JULIO DE 2023 * REPORTES FOTOGRÁFICOS * OFICIO NÚMERO PMSPP/DPC/31/2024 DE FECHA 29 DE JULIO DE 2024 * REPORTES FOTOGRÁFICOS * OFICIO PRAL 1778/2014, MESA 4-B <p>DOCUMENTACIÓN ADICIONAL</p> <ul style="list-style-type: none"> * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 00107, PÓLIZAS DE DIARIO NÚMEROS 00314, 00315 Y 00316 DE FECHA 17 DE JULIO DE 2023, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE PAGO, SOLICITUD DE PAGO, SOLICITUD DE PAGO Y AUTORIZACIÓN DE PAGO 	0.00	53,191.00	<ul style="list-style-type: none"> * PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * INVITACIÓN A CONSULTORÍA EMPRESARIAL JURÍDICA, CONTABLE Y ADMINISTRATIVA KOBE AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 28 DE MAYO DE 2023 * INVITACIÓN A SERVICIOS ADMINISTRATIVOS Y PROFESIONALES DEYSE S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 28 DE MAYO DE 2023 * INVITACIÓN A SERVICIOS PROFESIONALES NX, S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 28 DE MAYO DE 2023 * COTIZACIONES DE CONSULTORÍA EMPRESARIAL JURÍDICA, CONTABLE Y ADMINISTRATIVA KOBE, SERVICIOS ADMINISTRATIVOS Y PROFESIONALES DEYSE S.A. DE C.V. Y SERVICIOS PROFESIONALES NX, S.A. DE C.V. * ACTA DE APROBACIÓN DE CONTRATACIÓN DE LOS SERVICIOS DE ASESORÍA JURÍDICA POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES, DE FECHA 31 DE MAYO DE 2023 * NOTIFICACIÓN DEL FALLO SIN EMBARGO, CON LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA NO ACREDITÓ EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN DEBIDO A QUE FALTARON REQUISITOS PREVISTOS EN LA MODALIDAD DE COMPRA DIRECTA MENOR, DE ACUERDO AL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO. AUTORIZACIÓN DEBIDAMENTE FIRMADA * OFICIO NÚMERO PMSPP/CA/592/2023 DE FECHA 01 DE JULIO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA, FIRMADO Y SELLADO CONTRATO DEBIDAMENTE FIRMADO * CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES, DE FECHA 01 DE JUNIO DE 2023, FIRMADO Y SELLADO * ORDEN DE COMPRA 	



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

ANEXO DAM-FC-18-SOL-21
 RESULTADO: AF-28

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO COCHUTLA
 DISTRITO: COCHUTLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

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	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
006222	30/11/2023	88,920.00	002161	30/11/2023	88,920.00	11/10/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245293	88,920.00	07/11/2023	4CAB63FF-8481-4DIC-BA97-6088B9642855	CONSULTORIA EMPRESARIAL, JURIDICA, CONTABLE Y ADMINISTRATIVA KOBE	88,920.00	1 SERVICIO DE MANEJO DE NÓMINA CORRESPONDIENTE A LOS MESES DE MAYO, JUNIO, JULIO Y AGOSTO DE 2023	88,920.00	<p>PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <ul style="list-style-type: none"> * INVITACIÓN A CONSULTORÍA EMPRESARIAL JURÍDICA, CONTABLE Y ADMINISTRATIVA KOBE AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 29 DE ABRIL DE 2023 * INVITACIÓN A SERVICIOS ADMINISTRATIVOS Y PROFESIONALES DEYSER S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 29 DE ABRIL DE 2023 * INVITACIÓN A ASESORÍA Y GESTIÓN ARSA S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 29 DE ABRIL DE 2023 * COTIZACIONES DE CONSULTORÍA EMPRESARIAL JURÍDICA, CONTABLE Y ADMINISTRATIVA KOBE, SERVICIOS ADMINISTRATIVOS Y PROFESIONALES DEYSER S.A. DE C.V. Y ASESORÍA Y GESTIÓN ARSA S.A. DE C.V. * ACTA DE APROBACIÓN DE LOS SERVICIOS PROFESIONALES PARA EL MANEJO DEL SISTEMA CONTRAQL, DE FECHA 01 DE MAYO DE 2023 * NOTIFICACIÓN DEL FALLO * EL PROCEDIMIENTO DE SIN EMBARGO, CON LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA NO ACREDITÓ EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN DEBIDO A QUE FALTARON REQUISITOS PREVISTOS EN LA MODALIDAD DE COMPRA DIRECTA MENOR, DE ACUERDO AL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO. <p>AUTORIZACIÓN DEBIDAMENTE FIRMADA</p> <ul style="list-style-type: none"> * OFICIO NÚMERO PMSPP/CA/1091/2023 DE FECHA 07 DE NOVIEMBRE DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA, FIRMADO Y SELLADO <p>CONTRATO DEBIDAMENTE FIRMADO</p> <ul style="list-style-type: none"> * CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES, DE FECHA 01 DE JULIO DE 2023, FIRMADO Y SELLADO <p>EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS RELATIVA A LOS ENTREGABLES</p> <ul style="list-style-type: none"> * CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * 20 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET DE NÓMINA * 08 RECIBOS DE NÓMINA <p>DOCUMENTACIÓN ADICIONAL</p> <ul style="list-style-type: none"> * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 002161, PÓLIZAS DE DIARIO NÚMEROS 006221, 006222 Y 006223 DE FECHA 30 DE NOVIEMBRE DE 2023, (CLC), COMPROBANTE DE PAGO, SOLICITUD DE PAGO, AUTORIZACIÓN DE PAGO Y COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET 	0.00	88,920.00	* CUADRO COMPARATIVO *ORDEN DE COMPRA	



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

ANEXO DAM-FC-18-SOL-21
 RESULTADO: AF-28

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO COCHUTLA
 DISTRITO: COCHUTLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

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	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
006302	30/11/2023	133,380.00	002188	30/11/2023	133,380.00	17/11/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245293	133,380.00	29/11/2023	A0408B27-2CCD-4A66-A70A-1FC031778EFF	CONSULTORIA EMPRESARIAL, JURIDICA, CONTABLE Y ADMINISTRATIVA KOBE	133,380.00	SERVICIOS ADMINISTRATIVOS (TIMBRADO DE NÓMINA CORRESPONDIENTE A LOS MESES DE OCTUBRE, NOVIEMBRE Y DICIEMBRE 2023).	133,380.00	<p>PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <ul style="list-style-type: none"> * INVITACIÓN A CONSULTORÍA EMPRESARIAL JURÍDICA, CONTABLE Y ADMINISTRATIVA KOBE AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 26 DE SEPTIEMBRE DE 2023 * INVITACIÓN A SERVICIOS ADMINISTRATIVOS Y PROFESIONALES DEYSER S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 26 DE SEPTIEMBRE DE 2023 * INVITACIÓN A ASESORÍA Y GESTIÓN ARSA S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 26 DE SEPTIEMBRE DE 2023 * TRES COTIZACIONES DE CONSULTORÍA EMPRESARIAL JURÍDICA, CONTABLE Y ADMINISTRATIVA KOBE, SERVICIOS ADMINISTRATIVOS Y PROFESIONALES DEYSER S.A. DE C.V. Y ASESORÍA Y GESTIÓN ARSA S.A. DE C.V. <p>I. NO PRESENTA LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <ul style="list-style-type: none"> * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * LA AUTORIZACIÓN DEBIDAMENTE FIRMADA * EL CONTRATO DEBIDAMENTE FIRMADO * EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS RELATIVA A LOS ENTREGABLES <p>AUTORIZACIÓN DEBIDAMENTE FIRMADA</p> <ul style="list-style-type: none"> * OFICIO NÚMERO PMSPP/CA/109B/2023 DE FECHA 10 DE NOVIEMBRE DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA, FIRMADO Y SELLADO <p>CONTRATO DEBIDAMENTE FIRMADO</p> <ul style="list-style-type: none"> * CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES, TIMBRADO DE NÓMINA, DE FECHA 01 DE OCTUBRE DE 2023, FIRMADO Y SELLADO <p>EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS RELATIVA A LOS ENTREGABLES</p> <ul style="list-style-type: none"> * CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * 18 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET DE NÓMINA * 07 RECIBOS DE NÓMINA <p>DOCUMENTACIÓN ADICIONAL</p> <ul style="list-style-type: none"> * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 002188, PÓLIZAS DE DIARIO NÚMEROS 006299, 0006302 Y 006304 DE FECHA 30 DE NOVIEMBRE DE 2023, REQUISICIÓN DE MERCANCÍAS AL ALMACÉN, SOLICITUD DE PAGO, AUTORIZACIÓN DE PAGO Y COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET 	0.00	133,380.00	* CUADRO COMPARATIVO *ORDEN DE COMPRA	
TOTAL		\$328,682.00			\$328,682.00			\$328,682.00						\$328,682.00		\$0.00	\$328,682.00		

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-22
 RESULTADO: AF-27

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: CONVENIOS.- PROGRAMAS FEDERALES.- PROGRAMA PARA EL BIENESTAR DE LAS PERSONAS EN EMERGENCIA SOCIAL O NATURAL
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	POR ATENDER	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
007427	31/12/2023	360,000.00	002516	31/12/2023	360,000.00	21/12/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245259	360,000.00	29/12/2023	D347236C-4849-456C-8BA4-23E87A1CE719	INGENIERÍA Y PROYECTOS HERMANOS JUÁREZ	360,000.00	1 SERVICIO DE CAMINO DE TERRACERÍA A LA COMUNIDAD TAHUECA Y ZAPOTENGO DEL PERIODO DEL 20 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023	360,000.00	1. NO PRESENTA LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * LA AUTORIZACIÓN DEBIDAMENTE FIRMADA * EL CONTRATO DEBIDAMENTE FIRMADO	<p>PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <ul style="list-style-type: none"> * INVITACIÓN A RENTA DE MAQUINARIA Y EQUIPO PARA LA CONSTRUCCIÓN FLIK, S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 06 DE NOVIEMBRE DE 2023 * INVITACIÓN A INGENIERÍA Y PROYECTOS HERMANOS JUÁREZ, S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 06 DE NOVIEMBRE DE 2023 * INVITACIÓN A MICTLÁN RENTA DE MAQUINARIA Y PÉTREOS, S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA * COTIZACIONES DE RENTA DE MAQUINARIA Y EQUIPO PARA LA CONSTRUCCIÓN FLIK, S.A. DE C.V., INGENIERÍA Y PROYECTOS HERMANOS JUÁREZ, S.A. DE C.V. Y MICTLÁN RENTA DE MAQUINARIA Y PÉTREOS, S.A. DE C.V. * ACTA DE APROBACIÓN DE LOS TRABAJOS DE RETROEXCAVADORA PARA REHABILITAR LOS CAMINOS, DE FECHA 12 DE NOVIEMBRE DE 2023 * NOTIFICACIÓN DEL FALLO SIN EMBARGO, CON LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA NO ACREDITÓ EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN DEBIDO A QUE FALTÓ UN REQUISITO PREVISTO EN LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA, DE ACUERDO AL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO. <p>AUTORIZACIÓN DEBIDAMENTE FIRMADA</p> <ul style="list-style-type: none"> * OFICIO NÚMERO PMSPP/CA/1211/2023 DE FECHA 06 DE DICIEMBRE DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA, FIRMADO Y SELLADO <p>CONTRATO DEBIDAMENTE FIRMADO</p> <ul style="list-style-type: none"> * CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE REHABILITACIÓN DE CAMINO DE TERRACERÍA, DE FECHA 20 DE NOVIEMBRE DE 2023, FIRMADO Y SELLADO <p>DOCUMENTACIÓN ADICIONAL</p> <ul style="list-style-type: none"> * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 002516, PÓLIZAS DE DIARIO NÚMEROS 007426, 007427 Y 007428 DE FECHA 31 DE DICIEMBRE DE 2023, (CLC), COMPROBANTE DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD DE MANTENIMIENTO DE CAMINO, SOLICITUDES DE PAGO, AUTORIZACIÓN DE PAGO, CONSTANCIA DE RECEPCIÓN Y REPORTES FOTOGRÁFICOS 	0.00	360,000.00	* CUADRO COMPARATIVO CON ANÁLISIS
TOTAL		\$380,000.00			\$380,000.00			\$380,000.00				\$380,000.00				\$0.00	\$380,000.00		

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

ELABORÓ

SUPERVISÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. JOSÉ VÍCTOR ANTONIO MARTÍNEZ
 AUDITOR

C. PRISMA ALEMÍ VEGA GUTIÉRREZ
 AUDITOR

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

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



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

ANEXO DAM-FC-19-SOL-23
 RESULTADO: AF-28

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
000495	28/02/2023	38,280.00	000179	28/02/2023	38,280.00	20/02/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	38,280.00	06/01/2023	2fd48cc8-4bc0-4071-83b4-91c6e4be2f23	RADIO SOLUCIÓN SA DE CV	38,280.00	1 SERVICIO DE PUBLICIDAD TRANSMITIDA EN ESTA EMISORA CORRESPONDIENTE AL PERÍODO DEL 01 AL 31 DE ENERO DE 2023	38,280.00	1. NO PRESENTA LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE DEBIDAMENTE FIRMADA * EL CONTRATO DEBIDAMENTE FIRMADO	PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * INVITACIÓN A RADIO SOLUCIÓN S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 05 DE ENERO DE 2023 * INVITACIÓN A JOSÉ AUSENCIO VELASCO VÁZQUEZ AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 05 DE ENERO DE 2023 * INVITACIÓN A PUBLYOFI S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 05 DE ENERO DE 2023 * TRES COTIZACIONES DE RADIO SOLUCIÓN S.A. DE C.V., JOSÉ AUSENCIO VELASCO VÁZQUEZ Y PUBLYOFI S.A. DE C.V. * ACTA DE APROBACIÓN DEL SERVICIO DE TRANSMISIÓN EN RADIO DE LAS ACCIONES DEL GOBIERNO, DE FECHA 10 DE ENERO DE 2023 * NOTIFICACIÓN DEL FALLO * SIN EMBARGO, CON LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA NO ACREDITÓ EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN DEBIDO A QUE FALTÓ UN REQUISITO PREVISTO EN LA MODALIDAD DE COMPRA DIRECTA MENOR, DE ACUERDO AL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO. AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE DEBIDAMENTE FIRMADA * OFICIO NÚMERO MSPP/CA/0124/2023 DE FECHA 03 DE ENERO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA EL SERVICIO DE PUBLICIDAD, FIRMADO Y SELLADO CONTRATO DEBIDAMENTE FIRMADO * CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES, DE FECHA 11 DE ENERO DE 2023, FIRMADO Y SELLADO DOCUMENTACIÓN ADICIONAL * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 000179, PÓLIZAS DE DIARIO NÚMEROS 000494, 000495 Y 000496 DE FECHA 28 DE FEBRERO DE 2023, (CLC), COMPROBANTE DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD DE SERVICIO DE PUBLICIDAD REQUISICIÓN DE MERCANCÍA AL ALMACÉN, SOLICITUD DE PAGO DE COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, AUTORIZACIÓN DE PAGO DE COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET Y CONSTANCIA DE RECEPCIÓN	0.00	38,280.00	* CUADRO COMPARATIVO * ORDEN DE COMPRA



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-28

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
002574	30/06/2023	50,000.00	000913	30/06/2023	50,000.00	14/06/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245259	50,000.00	28/06/2023	0EEF9DB5-00FE-4527-8492-9C7487CDB01A	PUBLYOFI	50,000.00	1 SERVICIO DE PUBLICIDAD DE ACCIONES DE GOBIERNO	50,000.00	<p>PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <ul style="list-style-type: none"> * INVITACIÓN A PUBLYOFI S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 23 DE MAYO DE 2023 * INVITACIÓN A GESTIONES Y SERVICIOS NAISSA S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 23 DE MAYO DE 2023 * INVITACIÓN A DISEÑOS CREATIVOS RALEX S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 23 DE MAYO DE 2023 * COTIZACIONES DE PUBLYOFI S.A. DE C.V., GESTIONES Y SERVICIOS NAISSA S.A. DE C.V. Y DISEÑOS CREATIVOS RALEX S.A. DE C.V. * ACTA DE APROBACIÓN DE LOS SERVICIOS DE PERIFONEO DE LAS ACCIONES DEL GOBIERNO, DE FECHA 30 DE MAYO DE 2023 * NOTIFICACIÓN DEL FALLO <p>1. NO PRESENTA LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <ul style="list-style-type: none"> * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE DEBIDAMENTE FIRMADA * EL CONTRATO DEBIDAMENTE FIRMADO <p>AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE DEBIDAMENTE FIRMADA</p> <ul style="list-style-type: none"> * OFICIO NÚMERO MSPP/CA/486/2023 DE FECHA 14 DE MAYO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA EL SERVICIO DE PERIFONEO, FIRMADO Y SELLADO <p>CONTRATO DEBIDAMENTE FIRMADO</p> <ul style="list-style-type: none"> * CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE PUBLICIDAD, PERIFONEO DE LAS ACCIONES DEL GOBIERNO, DE FECHA 01 DE JUNIO DE 2023, FIRMADO Y SELLADO <p>DOCUMENTACIÓN ADICIONAL</p> <ul style="list-style-type: none"> * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 000913, PÓLIZAS DE DIARIO NÚMEROS 002573, 002574 Y 002575 DE FECHA 30 DE JUNIO DE 2023, (CLC), COMPROBANTE DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD DE SERVICIO DE PERIFONEO, REQUISICIÓN DE MERCANCIAS AL ALMACÉN, SOLICITUD DE PAGO, AUTORIZACIÓN DE PAGO Y CONSTANCIA DE RECEPCIÓN 	0.00	50,000.00	* CUADRO COMPARATIVO * ORDEN DE COMPRA	



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

ANEXO DAM-FC-18-SOL-23
 RESULTADO: AF-28

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
ORDEN DE AUDITORÍA: OAJ/CPM/080/2024

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
002668	30/06/2023	6,560.00	000943	30/06/2023	50,000.00	08/06/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245259	50,000.00	12/06/2023	B810A05B-9E87-4C4B-B5D4-3484A89C951A	JOSÉ AUSENCIO VELASCO VÁZQUEZ	50,000.00	1 SERVICIO DE PUBLICIDAD DE PROGRAMAS MUNICIPALES CORRESPONDIENTES A LOS MESES DE ENERO Y FEBRERO DE 2023	6,560.00	1. NO PRESENTA LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE DEBIDAMENTE FIRMADA * EL CONTRATO DEBIDAMENTE FIRMADO	PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * INVITACIÓN A RADIO SOLUCIONES S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 16 DE ENERO DE 2023 * INVITACIÓN A PUBLYOFI S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 16 DE ENERO DE 2023 * INVITACIÓN A JOSÉ AUSENCIO VELASCO VÁZQUEZ AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 16 DE ENERO DE 2023 * COTIZACIONES DE RADIO SOLUCIONES S.A. DE C.V., PUBLYOFI S.A. DE C.V. Y JOSÉ AUSENCIO VELASCO VÁZQUEZ * ACTA DE APROBACIÓN DE SERVICIO DE PUBLICIDAD DE PROGRAMAS MUNICIPALES, DE FECHA 20 DE ENERO DE 2023 * NOTIFICACIÓN DEL FALLO SIN EMBARGO, CON LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA NO ACREDITÓ EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN DEBIDO A QUE FALTÓ UN REQUISITO PREVISTO EN LA MODALIDAD DE COMPRA DIRECTA MENOR, DE ACUERDO AL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO. AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE DEBIDAMENTE FIRMADA * OFICIO NÚMERO MSPP/CA/5322023 DE FECHA 15 DE ENERO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA EL SERVICIO DE PUBLICIDAD, FIRMADO Y SELLADO CONTRATO DEBIDAMENTE FIRMADO * CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE PUBLICIDAD DE PROGRAMAS MUNICIPALES, DE FECHA 21 DE ENERO DE 2023, FIRMADO Y SELLADO DOCUMENTACIÓN ADICIONAL * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 000943, PÓLIZAS DE DIARIO NÚMEROS 002667, 002668 Y 002669 DE FECHA 30 DE JUNIO DE 2023, (CLC), COMPROBANTE DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD DEL SERVICIO DE PUBLICIDAD TRANSMITIDA EN RADIO, REQUISICIÓN DE MERCANCÍA AL ALMACÉN, SOLICITUD DE PAGO, AUTORIZACIÓN DE PAGO Y CONSTANCIA DE RECEPCIÓN	0.00	6,560.00	* CUADRO COMPARATIVO * ORDEN DE COMPRA
		43,440.00												43,440.00		0.00	43,440.00		



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-28

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
003175	31/07/2023	50,000.00	001127	31/07/2023	50,000.00	10/07/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	50,000.00	10/07/2023	1A83ACF9-36A6-42B8-8F41-B94F2B678C9F	JOSE AUSENCIO VELASCO VÁZQUEZ	50,000.00	1 SERVICIO DE PUBLICIDAD DE PROGRAMAS MUNICIPALES CORRESPONDIENTES A LOS MESES DE MARZO Y ABRIL 2023	50,000.00	1. NO PRESENTA LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE CARECE DE FIRMAS * EL CONTRATO CARECE DE FIRMAS	PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * INVITACIÓN A JOSÉ AUSENCIO VELASCO VÁZQUEZ AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 21 DE FEBRERO DE 2023 * INVITACIÓN A PUBLYOFI S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 21 DE FEBRERO DE 2023 * INVITACIÓN A RADIO SOLUCIÓN S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 21 DE FEBRERO DE 2023 * COTIZACIONES DE JOSÉ AUSENCIO VELASCO VÁZQUEZ, PUBLYOFI S.A. DE C.V. Y RADIO SOLUCIÓN S.A. DE C.V. * ACTA DE APROBACIÓN DEL SERVICIO DE PUBLICIDAD EN RADIO, DE FECHA 28 DE FEBRERO DE 2023 * NOTIFICACIÓN DEL FALLO SIN EMBARGO, CON LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA NO ACREDITÓ EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN DEBIDO A QUE FALTÓ UN REQUISITO PREVISTO EN LA MODALIDAD DE COMPRA DIRECTA MENOR, DE ACUERDO AL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO. AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE CARECE DE FIRMAS * OFICIO NÚMERO MSPP/CA/602/2023 DE FECHA 15 DE FEBRERO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA EL SERVICIO DE PUBLICIDAD, FIRMADO Y SELLADO CONTRATO CARECE DE FIRMAS * CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE PUBLICIDAD, DE FECHA 01 DE MARZO DE 2023, FIRMADO Y SELLADO DOCUMENTACIÓN ADICIONAL * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 001127, PÓLIZAS DE DIARIO NÚMEROS 003174, 003175 Y 003176 DE FECHA 31 DE JULIO DE 2023, (CLC), COMPROBANTE DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD DE PUBLICIDAD TRANSMITIDA EN RADIO, REQUISICIÓN DE MERCANCÍAS AL ALMACÉN, SOLICITUD DE PAGO, AUTORIZACIÓN DE PAGO Y CONSTANCIA DE RECEPCIÓN	0.00	50,000.00	* CUADRO COMPARATIVO * ORDEN DE COMPRA



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-28

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO COCHUTLA
 DISTRITO: COCHUTLA, OAXACA
 CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
 PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
 RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
 RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
 ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
003178	31/07/2023	38,280.00	001128	31/07/2023	38,280.00	10/07/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	38,280.00	05/07/2023	ce7d0b92-d7d6-4ecf-9948-1bc4000140cb	RADIO SOLUCIÓN SA DE CV	38,280.00	1 SERVICIO DE PUBLICIDAD TRANSMITIDA EN ESTA EMISORA CORRESPONDIENTE AL PERIODO DEL 01 AL 30 DE JUNIO DE 2023	38,280.00	<p>1. NO PRESENTA LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <ul style="list-style-type: none"> * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE DEBIDAMENTE FIRMADA * EL CONTRATO DEBIDAMENTE FIRMADO 	<p>PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <ul style="list-style-type: none"> * INVITACIÓN A PUBLYOFI S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 24 DE ABRIL DE 2023 * INVITACIÓN A JOSÉ AUSENCIO VELASCO VÁZQUEZ AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 24 DE ABRIL DE 2023 * INVITACIÓN A RADIO SOLUCIÓN S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 24 DE ABRIL DE 2023 * COTIZACIONES DE PUBLYOFI S.A. DE C.V., JOSÉ AUSENCIO VELASCO VÁZQUEZ Y RADIO SOLUCIÓN S.A. DE C.V. * ACTA DE APROBACIÓN DEL SERVICIO BIMESTRAL DE PUBLICIDAD EN RADIO, DE FECHA 29 DE ABRIL DE 2023 * NOTIFICACIÓN DEL FALLO <p>SIN EMBARGO, CON LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA NO ACREDITÓ EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN DEBIDO A QUE FALTÓ UN REQUISITO PREVISTO EN LA MODALIDAD DE COMPRA DIRECTA MENOR, DE ACUERDO AL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO.</p> <p>AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE DEBIDAMENTE FIRMADA</p> <ul style="list-style-type: none"> * OFICIO NÚMERO MSPP/CA/713/2023 DE FECHA 17 DE ABRIL DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA EL SERVICIO DE PUBLICIDAD, FIRMADO Y SELLADO <p>CONTRATO DEBIDAMENTE FIRMADO</p> <ul style="list-style-type: none"> * CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE PUBLICIDAD, DE FECHA 01 DE MAYO 2023, FIRMADO Y SELLADO <p>DOCUMENTACIÓN ADICIONAL</p> <ul style="list-style-type: none"> * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 001349, PÓLIZAS DE DIARIO NÚMEROS 003806, 003807 Y 003808 DE FECHA 31 DE AGOSTO DE 2023, (CLC), COMPROBANTE DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD DEL SERVICIO DE PUBLICIDAD, REQUISICIÓN DE MERCANCIAS LA ALMACÉN, SOLICITUD DE PAGO, AUTORIZACIÓN DE PAGO Y CONSTANCIA DE RECEPCIÓN 	0.00	38,280.00	<ul style="list-style-type: none"> * CUADRO COMPARATIVO * ORDEN DE COMPRA



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

ANEXO DAM-FC-18-SOL-23
 RESULTADO: AF-28

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
003807	31/08/2023	50,000.00	001349	31/08/2023	50,000.00	31/08/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	50,000.00	14/08/2023	8DADB06D-9AF7-4947-A5A0-EA77A451CDF0	JOSÉ AUSENCIO VELASCO VÁZQUEZ	50,000.00	1 SERVICIO PUBLICIDAD DE PROGRAMAS MUNICIPALES CORRESPONDIENTES A LOS MESES DE MAYO Y JUNIO 2023	50,000.00	<p>1. NO PRESENTA LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <ul style="list-style-type: none"> * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE DEBIDAMENTE FIRMADA * EL CONTRATO DEBIDAMENTE FIRMADO 	<p>PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <ul style="list-style-type: none"> * INVITACIÓN A PUBLYOFI S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 21 DE AGOSTO DE 2023 * INVITACIÓN A RADIO SOLUCIÓN S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 21 DE AGOSTO DE 2023 * INVITACIÓN A JOSÉ AUSENCIO VELASCO VÁZQUEZ AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 21 DE AGOSTO DE 2023 * COTIZACIONES DE PUBLYOFI S.A. DE C.V., RADIO SOLUCIÓN S.A. DE C.V. Y JOSÉ AUSENCIO VELASCO VÁZQUEZ * ACTA DE APROBACIÓN DE SERVICIO DE PUBLICIDAD TRANSMITIDA EN RADIO, DE FECHA 29 DE AGOSTO DE 2023 * NOTIFICACIÓN DEL FALLO <p>SIN EMBARGO, CON LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA NO ACREDITÓ EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN DEBIDO A QUE FALTÓ UN REQUISITO PREVISTO EN LA MODALIDAD DE COMPRA DIRECTA MENOR, DE ACUERDO AL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO.</p> <p>AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE DEBIDAMENTE FIRMADA</p> <ul style="list-style-type: none"> * OFICIO NÚMERO MSPP/CA/972/2023 DE FECHA 15 DE AGOSTO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA EL SERVICIO DE PUBLICIDAD, FIRMADO Y SELLADO <p>CONTRATO DEBIDAMENTE FIRMADO</p> <ul style="list-style-type: none"> * CONTRATO DE SERVICIO DE PUBLICIDAD TRANSMITIDA EN RADIO DE PROGRAMAS MUNICIPALES, DE FECHA 30 DE AGOSTO DE 2023, FIRMADO Y SELLADO <p>DOCUMENTACIÓN ADICIONAL</p> <ul style="list-style-type: none"> * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 001861, PÓLIZAS DE DIARIO NÚMEROS 005367, 005368 Y 005369 DE FECHA 31 DE OCTUBRE DE 2023, (CLC), COMPROBANTE DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD DE SERVICIO DE PUBLICIDAD, REQUISICIÓN DE MERCANCÍAS AL ALMACÉN, SOLICITUD DE PAGO, AUTORIZACIÓN DE PAGO Y CONSTANCIA DE RECEPCIÓN 	0.00	50,000.00	* CUADRO COMPARATIVO * ORDEN DE COMPRA



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-28

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
005368	31/10/2023	38,280.00	001861	31/10/2023	38,280.00	16/10/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245259	38,280.00	06/09/2023	03515d70-6761-4394-g803-946457e90b4c	RADIO SOLUCIÓN SA DE CV	38,280.00	1 SERVICIO DE PUBLICIDAD TRANSMITIDA EN ESTA EMISORA CORRESPONDIENTE AL PERIODO DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2023	38,280.00	<p>1. NO PRESENTA LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <ul style="list-style-type: none"> * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE DEBIDAMENTE FIRMADA * EL CONTRATO DEBIDAMENTE FIRMADO 	<p>PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <ul style="list-style-type: none"> * INVITACIÓN A RADIO SOLUCIÓN S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 19 DE SEPTIEMBRE DE 2023 * INVITACIÓN A PUBLYOFI S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 19 DE SEPTIEMBRE DE 2023 * INVITACIÓN A JOSÉ AUSENCIO VELASCO VÁZQUEZ AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 19 DE SEPTIEMBRE DE 2023 * COTIZACIONES DE RADIO SOLUCIÓN S.A. DE C.V., PUBLYOFI S.A. DE C.V. Y JOSÉ AUSENCIO VELASCO VÁZQUEZ * ACTA DE APROBACIÓN DEL SERVICIO DE PUBLICIDAD TRANSMITIDA EN RADIO, DE FECHA 23 DE SEPTIEMBRE DE 2023 * NOTIFICACIÓN DEL FALLO <p>SIN EMBARGO, CON LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA NO ACREDITÓ EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN DEBIDO A QUE FALTÓ UN REQUISITO PREVISTO EN LA MODALIDAD DE COMPRA DIRECTA MENOR, DE ACUERDO AL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO.</p> <p>AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE DEBIDAMENTE FIRMADA</p> <ul style="list-style-type: none"> * OFICIO NÚMERO MSPP/CA/1047/2023 DE FECHA 15 DE SEPTIEMBRE DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA EL SERVICIO DE PUBLICIDAD, FIRMADO Y SELLADO <p>CONTRATO DEBIDAMENTE FIRMADO</p> <ul style="list-style-type: none"> * CONTRATO DE SERVICIO DE PUBLICIDAD TRANSMITIDA EN RADIO DE PROGRAMAS MUNICIPALES, DE FECHA 29 DE SEPTIEMBRE DE 2023, FIRMADO Y SELLADO <p>DOCUMENTACIÓN ADICIONAL</p> <ul style="list-style-type: none"> * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 002126, PÓLIZAS DE DIARIO NÚMEROS 006128, 006129 Y 006130 DE FECHA 30 DE NOVIEMBRE DE 2023, (CLC), COMPROBANTE DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD DE SERVICIO DE PUBLICIDAD, REQUISICIÓN DE MERCANCÍAS AL ALMACÉN, SOLICITUD DE PAGO, AUTORIZACIÓN DE PAGO Y CONSTANCIA DE RECEPCIÓN 	0.00	38,280.00	* CUADRO COMPARATIVO * ORDEN DE COMPRA



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-28

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
006129	30/11/2023	38,280.00	002126	30/11/2023	38,280.00	30/11/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245259	38,280.00	05/10/2023	ae729829-7783-4c9a-af7a-8a059e7e7c6b	RADIO SOLUCIÓN SA DE CV	38,280.00	1 SERVICIO DE PUBLICIDAD TRANSMITIDA EN ESTA EMISORA CORRESPONDIENTE AL PERIODO DEL 01 AL 31 DE OCTUBRE DEL 2023	38,280.00	<p>1. NO PRESENTA LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <ul style="list-style-type: none"> * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE DEBIDAMENTE FIRMADA * EL CONTRATO DEBIDAMENTE FIRMADO 	<p>PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <ul style="list-style-type: none"> * INVITACIÓN A RADIO SOLUCIÓN S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 23 DE MAYO DE 2023 * INVITACIÓN A PUBLYOFI S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 23 DE MAYO DE 2023 * INVITACIÓN A JOSÉ AUSENCIO VELASCO VÁZQUEZ AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 23 DE MAYO DE 2023 * COTIZACIONES DE RADIO SOLUCIÓN S.A. DE C.V., PUBLYOFI S.A. DE C.V. Y JOSÉ AUSENCIO VELASCO VÁZQUEZ * ACTA DE APROBACIÓN DEL SERVICIO DE PUBLICIDAD EN RADIO DE PROGRAMAS MUNICIPALES, DE FECHA 29 DE MAYO DE 2023 * NOTIFICACIÓN DEL FALLO <p>SIN EMBARGO, CON LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA NO ACREDITÓ EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN DEBIDO A QUE FALTÓ UN REQUISITO PREVISTO EN LA MODALIDAD DE COMPRA DIRECTA MENOR, DE ACUERDO AL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO.</p> <p>AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE DEBIDAMENTE FIRMADA</p> <ul style="list-style-type: none"> * OFICIO NÚMERO MSPP/CA/603/2023 DE FECHA 15 DE MAYO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA EL SERVICIO DE PUBLICIDAD, FIRMADO Y SELLADO <p>CONTRATO DEBIDAMENTE FIRMADO</p> <ul style="list-style-type: none"> * CONTRATO DE SERVICIO DE PUBLICIDAD EN RADIO DE PROGRAMAS MUNICIPALES, DE FECHA 30 DE MAYO DE 2023, FIRMADO Y SELLADO <p>DOCUMENTACIÓN ADICIONAL</p> <ul style="list-style-type: none"> * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 001128, PÓLIZAS DE DIARIO NÚMEROS 003177, 003178 Y 003179 DE FECHA 31 DE JULIO DE 2023, (CLC), COMPROBANTE DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD DE SERVICIO DE PUBLICIDAD, REQUISICIÓN DE MERCANCIAS AL ALMACÉN, SOLICITUD DE PAGO, AUTORIZACIÓN DE PAGO Y CONSTANCIA DE RECEPCIÓN 	0.00	38,280.00	<p style="text-align: right;">* CUADRO COMPARATIVO</p> <p style="text-align: right;">* ORDEN DE COMPRA</p>
TOTAL		\$353,120.00			\$353,120.00			\$353,120.00				\$353,120.00				\$0.00	\$353,120.00		

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"

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
RECURSO Y/O FONDO: CONVENIOS.- PROGRAMAS ESTATALES.- OTROS PROGRAMAS ESTATALES
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

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

ANEXO DAM-FC-20-SOL-24
RESULTADO: AF-29

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	POR ATENDER	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
001388	30/04/2023	477,000.00	000492	30/04/2023	477,000.00	30/04/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	477,000.00	28/04/2023	CD4FBIDF-C123-4B87-BB8C-CEA457758E66	GRUPO ALIGATOR CREATIVIDAD EN COMERCIO SA DE CV	477,000.00	1 LOTE PELOTAS DE PLASTICO MULTICOLOR, 180 PIEZA MUÑECAS BARBIE, 180 PIEZA SET DE GOLF, 180 PIEZA ATOMIC POWER POPPER, 180 PIEZA JUGUETE COCHES DE CARRERAS, 200 PIEZA MEGA BLOKS JUEGO DE CONSTRUCCION, 250 PIEZA JUEGO DE TE PLAY COMIDA, 100 PIEZA SET JUGUETE COCINA INFANTIL BATIDORA CAFETERA COMIDA NIÑAS	477,000.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE DEBIDAMENTE FIRMADA * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DEBIDAMENTE FIRMADA	* INVITACIÓN A GRUPO ALIGATOR CREATIVIDAD EN COMERCIO S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 06 DE ABRIL DE 2023 * INVITACIÓN A GRUPO COMERCIANTE ZAZIL DEL VALLE S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 06 DE ABRIL DE 2023 * INVITACIÓN A LEMPAA COMERCIO Y SERVICIOS DE IMPACTO, S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 06 DE ABRIL DE 2023 * COTIZACIONES DE GRUPO ALIGATOR CREATIVIDAD EN COMERCIO S.A. DE C.V., GRUPO COMERCIANTE ZAZIL DEL VALLE S.A. DE C.V. Y LEMPAA COMERCIO Y SERVICIOS DE IMPACTO, S.A. DE C.V. * ACTA DE APROBACIÓN DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES, ENAJENACIONES, DE FECHA 10 DE ABRIL DE 2023 * NOTIFICACIÓN DEL FALLO SIN EMBARGO, CON LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA NO ACREDITÓ EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN DEBIDO A QUE FALTÓ UN REQUISITO PREVISTO EN LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA, DE ACUERDO AL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO. AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE DEBIDAMENTE FIRMADA * OFICIO NÚMERO MSP/CA/0257/2023 DE FECHA 13 DE ABRIL DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA, FIRMADO Y SELLADO AUTORIZACIÓN DE PAGO DEBIDAMENTE FIRMADA * OFICIO NÚMERO MSP/CHM/270/2023 DE FECHA 13 DE ABRIL DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA EL PAGO AL PROVEEDOR, FIRMADO Y SELLADO CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DEBIDAMENTE FIRMADA * CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DE FECHA 14 DE ABRIL DE 2023, FIRMADA Y SELLADA DOCUMENTACIÓN ADICIONAL * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 000492, PÓLIZAS DE DIARIO NÚMEROS 001388, 001388 Y 001387 DE FECHA 30 DE ABRIL DE 2023, (CLC), COMPROBANTE DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD DE JUGUETES, SOLICITUD DE PAGO Y REPORTES FOTOGRÁFICOS	0.00	477,000.00	* CUADRO COMPARATIVO CON ANÁLISIS



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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
RECURSO Y/O FONDO: CONVENIOS.- PROGRAMAS ESTATALES.- OTROS PROGRAMAS ESTATALES
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

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

ANEXO DAM-FC-20-SOL-24
RESULTADO: AF-29

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA						
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	POR ATENDER	DOCUMENTACIÓN FALTANTE	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO							
001677	30/04/2023	800,000.00	000590	30/04/2023	800,000.00	30/04/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000251682	800,000.00	05/04/2023	8DA764BD-E026-46A4-89C7-8A16B7D7EE25	VATRID, ADMINISTRACIÓN Y SERVICIOS ESPECIALIZADOS	0.00	PAGO	800,000.00		<p>PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <ul style="list-style-type: none"> * INVITACIÓN A VATRID, ADMINISTRACIÓN Y SERVICIOS ESPECIALIZADOS S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 12 DE ENERO DE 2023 * INVITACIÓN A EVENTOS SOCIALES NHAIS S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 12 DE ENERO DE 2023 * INVITACIÓN A LOGÍSTICA EN EVENTOS SOCIALES HERAKLÓN, S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 12 DE ENERO DE 2023 * COTIZACIONES DE VATRID, ADMINISTRACIÓN Y SERVICIOS ESPECIALIZADOS S.A. DE C.V., EVENTOS SOCIALES NHAIS S.A. DE C.V. Y LOGÍSTICA EN EVENTOS SOCIALES HERAKLÓN, S.A. DE C.V. * NOTIFICACIÓN DEL FALLO * CONTRATO DE SERVICIO DE ORGANIZACIÓN DE EVENTOS, DE FECHA 20 DE ENERO DE 2023 <p>I. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <ul style="list-style-type: none"> * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE DEBIDAMENTE FIRMADA * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DEBIDAMENTE FIRMADA <p>AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE DEBIDAMENTE FIRMADA</p> <ul style="list-style-type: none"> * ACTA DE APROBACIÓN DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES, ENAJENACIONES, DE FECHA 18 DE MARZO DE 2023 <p>CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DEBIDAMENTE FIRMADA</p> <ul style="list-style-type: none"> * CONSTANCIA DE RECEPCIÓN, FIRMADO Y SELLADO <p>DOCUMENTACIÓN ADICIONAL</p> <ul style="list-style-type: none"> * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 000590, PÓLIZA DE DIARIO NÚMERO 001677 DE FECHA 30 DE ABRIL DE 2023, COMPROBANTE DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD DE ABONO, AUTORIZACIÓN DE PAGO, REPORTES FOTOGRÁFICOS, SOLICITUD, REQUISICIÓN DE PERIODOS DE PAGO, CONVENIO DE COLABORACIÓN Y ANEXO ÚNICO 	0.00	800,000.00	*	CUADRO COMPARATIVO CON ANÁLISIS



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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA

DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

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

RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

CUENTA: 5138 SERVICIOS OFICIALES

SUBCUENTA: 51381 SERVICIOS OFICIALES

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

ANEXO DAM-FC-20-SOL-24

RESULTADO: AF-29

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	POR ATENDER	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
001682	30/04/2023	200,000.00	000592	30/04/2023	200,000.00	20/01/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA., 18000245259	200,000.00	05/04/2023	DFA2E8A3-30BD-47BD-47AC-BAEE-AEB8B6407C98	VATRID, ADMINISTRACIÓN Y SERVICIOS ESPECIALIZADOS	1,832,800.00	FESTIVAL NUDISTA ZIPOLITE	200,000.00	<p>PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <ul style="list-style-type: none"> * INVITACIÓN A VATRID, ADMINISTRACIÓN Y SERVICIOS ESPECIALIZADOS S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 12 DE ENERO DE 2023 * INVITACIÓN A EVENTOS SOCIALES NHAIS S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 12 DE ENERO DE 2023 * INVITACIÓN A LOGÍSTICA EN EVENTOS SOCIALES HERAKLIÓN, S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 12 DE ENERO DE 2023 * COTIZACIONES DE VATRID, ADMINISTRACIÓN Y SERVICIOS ESPECIALIZADOS S.A. DE C.V., EVENTOS SOCIALES NHAIS S.A. DE C.V. Y LOGÍSTICA EN EVENTOS SOCIALES HERAKLIÓN, S.A. DE C.V. <p>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <ul style="list-style-type: none"> * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN DE * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE DEBIDAMENTE FIRMADA * LA AUTORIZACIÓN DE PAGO DEBIDAMENTE FIRMADA * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DEBIDAMENTE FIRMADA 	0.00	200,000.00	* CUADRO COMPARATIVO *ORDEN DE COMPRA	
						05/04/2023			05/04/2023	D23B8440-0840-4078-9954-888060CA4DA	VATRID, ADMINISTRACIÓN Y SERVICIOS ESPECIALIZADOS	0.00	PAGO		<p>AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE DEBIDAMENTE FIRMADA</p> <ul style="list-style-type: none"> * OFICIO NÚMERO PMSPP/CA/328/2023 DE FECHA 20 DE ENERO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA, FIRMADO Y SELLADO * OFICIO NÚMERO PMSPP/CH/042/2023 DE FECHA 20 DE ENERO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA EL PAGO, FIRMADO Y SELLADO <p>CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DEBIDAMENTE FIRMADA</p> <ul style="list-style-type: none"> * CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DE FECHA 20 DE ENERO DE 2023, FIRMADA Y SELLADA <p>DOCUMENTACIÓN ADICIONAL</p> <ul style="list-style-type: none"> * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 000592, PÓLIZAS DE DIARIO NÚMEROS 001683, 001682 Y 001681 DE FECHA 30 DE ABRIL DE 2023, COMPROBANTE DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD DE ABONO, REPORTES FOTOGRÁFICOS, SOLICITUD, REQUISICIÓN DE PERIODOS DE PAGO, CONVENIO DE COLABORACIÓN NÚMERO SECTUR/UJ/CC02/2023, ANEXO ÚNICO Y CONSTANCIA RECEPCIÓN 				



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

ANEXO DAM-FC-20-SOL-24
 RESULTADO: AF-29

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
RECURSO Y/O FONDO: CONVENIOS.- PROGRAMAS ESTATALES.- OTROS PROGRAMAS ESTATALES
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

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			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	POR ATENDER	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
001685	30/04/2023	300,000.00	000593	30/04/2023	300,000.00	24/01/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245259	300,000.00	05/04/2023	DFA2E8A3-60BD-47AC-BAEE-AEB6B6407C98	VATRID, ADMINISTRACIÓN Y SERVICIOS ESPECIALIZADOS	0.00	FESTIVAL NUDISTA ZIPOLITE	300,000.00	<p>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <ul style="list-style-type: none"> * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE DEBIDAMENTE FIRMADA * LA AUTORIZACIÓN DE PAGO DEBIDAMENTE FIRMADA * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DEBIDAMENTE FIRMADA 	<p>PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <ul style="list-style-type: none"> * INVITACIÓN A VATRID, ADMINISTRACIÓN Y SERVICIOS ESPECIALIZADOS S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 12 DE ENERO DE 2023 * INVITACIÓN A EVENTOS SOCIALES NHAIS S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 12 DE ENERO DE 2023 * INVITACIÓN A LOGÍSTICA EN EVENTOS SOCIALES HERAKLIÓN, S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 12 DE ENERO DE 2023 * COTIZACIONES DE VATRID, ADMINISTRACIÓN Y SERVICIOS ESPECIALIZADOS S.A. DE C.V., EVENTOS SOCIALES NHAIS S.A. DE C.V. Y LOGÍSTICA EN EVENTOS SOCIALES HERAKLIÓN, S.A. DE C.V. * ACTA DE APROBACIÓN DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES, ENAJENACIONES, DE FECHA 18 DE MARZO DE 2023 * NOTIFICACIÓN DEL FALLO * CONTRATO DE SERVICIO DE ORGANIZACIÓN DE EVENTOS, DE FECHA 20 DE ENERO DE 2023 <p>SIN EMBARGO, CON LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA NO ACREDITÓ EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN DEBIDO A QUE FALTÓ UN REQUISITO PREVISTO EN LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA, DE ACUERDO AL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO.</p> <p>AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE DEBIDAMENTE FIRMADA</p> <ul style="list-style-type: none"> * OFICIO NÚMERO PMSPP/CA/325/2023 DE FECHA 24 DE ENERO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA, FIRMADO Y SELLADO <p>AUTORIZACIÓN DE PAGO DEBIDAMENTE FIRMADA</p> <ul style="list-style-type: none"> * OFICIO NÚMERO PMSPP/CH/048/2023 DE FECHA 24 DE ENERO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA EL PAGO AL PROVEEDOR, FIRMADO Y SELLADO <p>CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DEBIDAMENTE FIRMADA</p> <ul style="list-style-type: none"> * CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DE FECHA 24 DE ENERO DE 2023, FIRMADO Y SELLADO <p>DOCUMENTACIÓN ADICIONAL</p> <ul style="list-style-type: none"> * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 000593, PÓLIZAS DE DIARIO NÚMEROS 001685, 001685 Y 001684 DE FECHA 30 DE ABRIL DE 2023, (CLC), COMPROBANTE DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD DE ABONO, REPORTES FOTOGRÁFICOS, SOLICITUD, REQUISICIÓN DE PERIODOS DE PAGO, CONVENIO DE COLABORACIÓN NÚMERO SECTUR/UJ/CC02/2023, ANEXO ÚNICO Y CONSTANCIA RECEPCIÓN 	0.00	300,000.00	* CUADRO COMPARATIVO CON ANÁLISIS
									05/04/2023	ICID2837-DIE9-41FC-B975-75AAD738FDD	VATRID, ADMINISTRACIÓN Y SERVICIOS ESPECIALIZADOS	0.00	PAGO						



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

ANEXO DAM-FC-20-SOL-24
 RESULTADO: AF-29

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO PUCHUTLA
DISTRITO: PUCHUTLA, 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
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

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			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	POR ATENDER	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
001900	26/05/2023	100,000.00	000665	26/05/2023	100,000.00	01/02/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	100,000.00	05/04/2023	DFA2E8A3-60BD-47AC-BAEAE8B68407C9B	VATRID, ADMINISTRACIÓN Y SERVICIOS ESPECIALIZADOS	0.00	FESTIVAL NUDISTA ZIPOLITE	100,000.00	<p>PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <ul style="list-style-type: none"> * INVITACIÓN A VATRID, ADMINISTRACIÓN Y SERVICIOS ESPECIALIZADOS S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 12 DE ENERO DE 2023 * INVITACIÓN A EVENTOS SOCIALES NHAIS S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 12 DE ENERO DE 2023 * INVITACIÓN A LOGÍSTICA EN EVENTOS SOCIALES HERAKLIÓN, S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 12 DE ENERO DE 2023 * TRES COTIZACIONES DE VATRID, ADMINISTRACIÓN Y SERVICIOS ESPECIALIZADOS S.A. DE C.V., EVENTOS SOCIALES NHAIS S.A. DE C.V. Y LOGÍSTICA EN EVENTOS SOCIALES HERAKLIÓN, S.A. DE C.V. * ACTA DE APROBACIÓN DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES, ENAJENACIONES, DE FECHA 18 DE MARZO DE 2023 * NOTIFICACIÓN DEL FALLO * CONTRATO DE SERVICIO DE ORGANIZACIÓN DE EVENTOS, DE FECHA 20 DE ENERO DE 2023 <p>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <ul style="list-style-type: none"> * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE DEBIDAMENTE FIRMADA * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DEBIDAMENTE FIRMADA <p>AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE DEBIDAMENTE FIRMADA</p> <ul style="list-style-type: none"> * OFICIO NÚMERO PMSPP/CH/050/2023 DE FECHA 01 DE FEBRERO DE 2023, FIRMADO Y SELLADO <p>CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DEBIDAMENTE FIRMADA</p> <ul style="list-style-type: none"> * CONSTANCIA DE RECEPCIÓN FIRMADO Y SELLADO <p>DOCUMENTACIÓN ADICIONAL</p> <ul style="list-style-type: none"> * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 000665, PÓLIZAS DE DIARIO NÚMEROS 001899, 001900 Y 001901 DE FECHA 26 DE MAYO DE 2023, (CLC), COMPROBANTE DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, HOJA DEL ESTADO DE CUENTA DEL MES DE FEBRERO, SOLICITUD DE ABONO, AUTORIZACIÓN DE PAGO, SOLICITUD, REQUISICIÓN DE PERIODOS DE PAGO, CONVENIO DE COLABORACIÓN NÚMERO SECTUR/UJ/CC02/2023, ANEXO ÚNICO Y REPORTES FOTOGRÁFICOS 	0.00	100,000.00	* CUADRO COMPARATIVO *ORDEN DE COMPRA	
									05/04/2023	12A4C594-FCB0-4EBB-9024-8EB6898BF659	VATRID, ADMINISTRACIÓN Y SERVICIOS ESPECIALIZADOS	0.00	PAGO						



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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA

DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

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

RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

CUENTA: 5138 SERVICIOS OFICIALES

SUBCUENTA: 51381 SERVICIOS OFICIALES

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

ANEXO DAM-FC-20-SOL-24

RESULTADO: AF-29

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	POR ATENDER	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
001904	29/05/2023	200,000.00	000667	29/05/2023	432,800.00	16/03/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA., 18000245262	432,800.00	05/04/2023	DFA2E8A3-60BD-47AC-BAEE-AEB8B6407C98	VATRID, ADMINISTRACION Y SERVICIOS ESPECIALIZADOS	0.00	FESTIVAL NUDISTA ZIPOLITE	200,000.00	<p>PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <ul style="list-style-type: none"> * INVITACIÓN A VATRID, ADMINISTRACIÓN Y SERVICIOS ESPECIALIZADOS S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 12 DE ENERO DE 2023 * INVITACIÓN A EVENTOS SOCIALES NHAIS S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 12 DE ENERO DE 2023 * INVITACIÓN A LOGÍSTICA EN EVENTOS SOCIALES HERAKLIÓN, S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 12 DE ENERO DE 2023 * COTIZACIONES DE VATRID, ADMINISTRACIÓN Y SERVICIOS ESPECIALIZADOS S.A. DE C.V., EVENTOS SOCIALES NHAIS S.A. DE C.V. Y LOGÍSTICA EN EVENTOS SOCIALES HERAKLIÓN, S.A. DE C.V. * NOTIFICACIÓN DEL FALLO * CONTRATO DE SERVICIO DE ORGANIZACIÓN DE EVENTOS, DE FECHA 20 DE ENERO DE 2023 <p>I. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <ul style="list-style-type: none"> * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE DEBIDAMENTE FIRMADA * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DEBIDAMENTE FIRMADA 	0.00	200,000.00	* CUADRO COMPARATIVO CON ANÁLISIS	
		232,800.00																	05/04/2023



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

ANEXO DAM-FC-20-SOL-24
 RESULTADO: AF-29

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
RECURSO Y/O FONDO: CONVENIOS.- PROGRAMAS ESTATALES.- OTROS PROGRAMAS ESTATALES
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

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			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	POR ATENDER	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
002843	30/06/2023	212,000.00	001003	30/06/2023	212,000.00	26/06/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	212,000.00	29/06/2023	7A62A664-DA47-442E-96D6-7CE1E6EC03EB	JUAN ADELFO MENDOZA ZÁRATE	212,000.00	ORGANIZACIÓN Y LOGÍSTICA DE EVENTO DEPORTIVO POR FIESTA ANUAL	212,000.00	<p>PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <ul style="list-style-type: none"> * INVITACIÓN A VATRID, ADMINISTRACIÓN Y SERVICIOS ESPECIALIZADOS S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 10 DE JUNIO DE 2023 * INVITACIÓN A JUAN ADELFO MENDOZA ZÁRATE AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 10 DE JUNIO DE 2023 * INVITACIÓN A BIIDXI CAFE, S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 10 DE JUNIO DE 2023 * COTIZACIONES DE VATRID, ADMINISTRACIÓN Y SERVICIOS ESPECIALIZADOS S.A. DE C.V., JUAN ADELFO MENDOZA ZÁRATE Y BIIDXI CAFE, S.A. DE C.V. * ACTA DE APROBACIÓN DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES, ENAJENACIONES, DE FECHA 20 DE JUNIO DE 2023 * NOTIFICACIÓN DEL FALLO * CONTRATO POR PRESTACIÓN DE SERVICIO DE ORGANIZACIÓN DE EVENTO, DE FECHA 30 DE JUNIO DE 2023 <p>I. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <ul style="list-style-type: none"> * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE DEBIDAMENTE FIRMADA * LA AUTORIZACIÓN DE PAGO DEBIDAMENTE FIRMADA <p>AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE DEBIDAMENTE FIRMADA</p> <ul style="list-style-type: none"> * OFICIO NÚMERO PMSPP/CA/528/2023 DE FECHA 12 DE MAYO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA, FIRMADO Y SELLADO * OFICIO NÚMERO MSP/CHM/545/2023 DE FECHA 26 DE JUNIO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA EL PAGO AL PROVEEDOR, FIRMADO Y SELLADO <p>DOCUMENTACIÓN ADICIONAL</p> <ul style="list-style-type: none"> * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 001003, PÓLIZAS DE DIARIO NÚMEROS 002844, 002843 Y 002842 DE FECHA 30 DE JUNIO DE 2023, (CLC), COMPROBANTE DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD, SOLICITUD DE PAGO, CONSTANCIA DE RECEPCIÓN Y REPORTES FOTOGRÁFICOS 	0.00	212,000.00	* CUADRO COMPARATIVO CON ANÁLISIS	



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

ANEXO DAM-FC-20-SOL-24
 RESULTADO: AF-29

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
RECURSO Y/O FONDO: CONVENIOS.- PROGRAMAS ESTATALES.- OTROS PROGRAMAS ESTATALES
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

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			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	POR ATENDER	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
006675	18/12/2023	145,000.00	002315	18/12/2023	145,000.00	11/12/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA. 18000245259	145,000.00	18/12/2023	2CE41D30-8D6F-4B2B-ACE0-08F2DC0FF67A	BIIDXI CAFE	145,000.00	ACTIVIDADES Y LOGÍSTICA DE INFORME DE GOBIERNO 2023	145,000.00	<p>PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <ul style="list-style-type: none"> * INVITACIÓN A BIIDXI CAFE, S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 05 DE DICIEMBRE DE 2023 * INVITACIÓN A GESTIONES Y SERVICIOS NAISSA S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 05 DE DICIEMBRE DE 2023 * INVITACIÓN A SERVICIOS ADMINISTRATIVOS Y PROFESIONALES DEYSER, S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 05 DE DICIEMBRE DE 2023 * COTIZACIONES DE BIIDXI CAFE, S.A. DE C.V., GESTIONES Y SERVICIOS NAISSA S.A. DE C.V. Y SERVICIOS ADMINISTRATIVOS Y PROFESIONALES DEYSER, S.A. DE C.V. <p>I. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <ul style="list-style-type: none"> * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE DEBIDAMENTE FIRMADA * LA AUTORIZACIÓN DE PAGO DEBIDAMENTE FIRMADA 	<p>* ACTA DE APROBACIÓN DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES, ENAJENACIONES, DE FECHA 10 DE DICIEMBRE DE 2023</p> <p>* NOTIFICACIÓN DEL FALLO</p> <p>* CONTRATO POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ORGANIZACIÓN, DE FECHA 15 DE DICIEMBRE DE 2023</p> <p>SIN EMBARGO, CON LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA NO ACREDITÓ EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN DEBIDO A QUE FALTÓ UN REQUISITO PREVISTO EN LA MODALIDAD DE COMPRA DIRECTA MENOR, DE ACUERDO AL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO.</p> <p>AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE DEBIDAMENTE FIRMADA</p> <ul style="list-style-type: none"> * OFICIO NÚMERO PMSPP/CA/1194/2023 DE FECHA 04 DE DICIEMBRE DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA, FIRMADO Y SELLADO <p>AUTORIZACIÓN DE PAGO DEBIDAMENTE FIRMADA</p> <ul style="list-style-type: none"> * OFICIO NÚMERO MSPP/CHM/1224/2023 DE FECHA 11 DE DICIEMBRE DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA EL PAGO AL PROVEEDOR, FIRMADO Y SELLADO <p>DOCUMENTACIÓN ADICIONAL</p> <ul style="list-style-type: none"> * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 002315, PÓLIZAS DE DIARIO NÚMEROS 006675, 006674 Y 006676 DE FECHA 18 DE DICIEMBRE DE 2023, (CLC), COMPROBANTE DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD DE PAGO Y CONSTANCIA DE RECEPCIÓN 	0.00	145,000.00	* CUADRO COMPARATIVO *ORDEN DE COMPRA



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

ANEXO DAM-FC-20-SOL-24
 RESULTADO: AF-29

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
RECURSO Y/O FONDO: CONVENIOS.- PROGRAMAS ESTATALES.- OTROS PROGRAMAS ESTATALES
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

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			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	POR ATENDER	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
007510	31/12/2023	300,000.00	002529	31/12/2023	300,000.00	09/12/2023	BBVA BANCOMER, S.A., CTA; 0121918877	300,000.00	31/12/2023	80AAF074-2082-48FE-B382-3E85CC056632	ABBA ENTERTAINMENT, S.A. DE C.V.	300,000.00	I MEMORIA DIGITAL PARA PLATAFORMAS, I LOGÍSTICA DE HOSPEDAJE Y ALIMENTACIÓN PARA CICLISTAS, I LOGÍSTICA DE EVENTO (RENTA DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE SONIDO), I LOTE DE GORRAS Y PLAYERAS PARA REGALO A PARTICIPANTES, I PREMIOS DE LAS DIFERENTES CATEGORIAS, I PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD DEL EVENTO EN MEDIOS LOCALES.	300,000.00	I. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * LA REQUISICIÓN DE ARTÍCULOS * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE DEBIDAMENTE FIRMADA * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DEBIDAMENTE FIRMADA	PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * INVITACIÓN A EVENTOS SOCIALES NHAIS S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 12 DE NOVIEMBRE DE 2023 * INVITACIÓN A ABBA ENTERTAINMENT, S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 12 DE NOVIEMBRE DE 2023 * INVITACIÓN A LOGÍSTICA EN EVENTOS SOCIALES HERAKLÓN, S.A. DE C.V. AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA DE FECHA 12 DE NOVIEMBRE DE 2023 * COTIZACIONES DE EVENTOS SOCIALES NHAIS S.A. DE C.V., ABBA ENTERTAINMENT, S.A. DE C.V. Y LOGÍSTICA EN EVENTOS SOCIALES HERAKLÓN, S.A. DE C.V. * ACTA DE APROBACIÓN DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES, ENAJENACIONES, DE FECHA 15 DE NOVIEMBRE DE 2023 * NOTIFICACIÓN DEL FALLO * CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PARA LA ORGANIZACIÓN, DE FECHA 15 DE NOVIEMBRE DE 2023 SIN EMBARGO, CON LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA NO ACREDITÓ EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN DEBIDO A QUE FALTÓ UN REQUISITO PREVISTO EN LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA, DE ACUERDO AL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO. REQUISICIÓN DE ARTÍCULOS * REQUISICIÓN DE SERVICIOS PARA EVENTO CICLISMO IGUANERA, DE FECHA 11 DE NOVIEMBRE DE 2023, SERIE DDD/0452/2023 AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE DEBIDAMENTE FIRMADA * OFICIO NÚMERO PMSPP/CH/0592/2023 DE FECHA 12 DE NOVIEMBRE DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE AUTORIZA LA COMPRA, FIRMADO Y SELLADO CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DEBIDAMENTE FIRMADA * CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DE FECHA 18 DE NOVIEMBRE DE 2023, FIRMADO Y SELLADO DOCUMENTACIÓN ADICIONAL * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 002529, PÓLIZA DE DIARIO NÚMEROS 007510 DE FECHA 31 DE DICIEMBRE DE 2023, (CLC), COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE PAGO, SOLICITUD DE PUBLICIDAD, CARTAS DE SOLICITUD DE PUBLICIDAD, SOLICITUD DE PAGO, AUTORIZACIÓN DE PAGO, OFICIO SF/SP/DP/FEIEF23/1768/2023 DE AUTORIZACIÓN DE RECURSOS Y ANEXO Y REPORTES FOTOGRÁFICOS	0.00	300,000.00	* CUADRO COMPARATIVO CON ANÁLISIS
TOTAL		\$2,966,800.00			\$2,966,800.00			\$2,966,800.00				\$2,966,800.00				\$0.00	\$2,966,800.00		

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 PEDRO POCHUTLA
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

CUENTA: 5243 AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES
SUBCUENTA: 52431 AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES
SUB-SUBCUENTA: 52431-4451 AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA															ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE						IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	BENEFICIARIO	IMPORTE	CONCEPTO					
000625	01/03/2023	80,000.00	000230	01/03/2023	80,000.00	07/02/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	CH - 0000017	80,000.00	25/03/2023	2F9ECD4A-C07C-4E5B-8DB7-E67F3B9E0482	MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA	80,000.00	AYUDA ECONÓMICA A AGENTE MUNICIPAL DE PUERTO ÁNGEL, POCHUTLA, OAXACA. CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO DE 2023. REPRESENTADO POR LA C. JOSEFINA CARDENAS SÁNCHEZ FOLIO AEAM/2023/012	80,000.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * LA EVIDENCIA DE LA AYUDA PROPORCIONADA.	EVIDENCIA DE LA AYUDA PROPORCIONADA * SOLICITUDES DE PAGOS DE SERVICIOS, COMPROBANTES DE SERVICIOS, SOLICITUDES DE COMPRA DE MATERIALES, COMBUSTIBLES, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET DE COMPRAS Y REPORTES FOTOGRÁFICOS DOCUMENTACIÓN ADICIONAL * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 000230, PÓLIZAS DE DIARIO NÚMEROS 000624, 000625 Y 000626 DE FECHA 01 DE MARZO DE 2023, (CLC), PÓLIZA CHEQUE, CHEQUE NÚMERO 0000017, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, RECIBO DE APOYO ECONÓMICO, AUTORIZACIÓN DE PAGO, CONSTANCIA DE RECEPCIÓN Y SOLICITUDES DE APOYOS ECONÓMICOS	80,000.00	0.00
001099	31/03/2023	100,000.00	000386	31/03/2023	100,000.00	23/03/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245259	CH-0000003	100,000.00	28/03/2023	B406398A-DE50-41FC-B053-DCCC588D987C	MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA	100,000.00	APOYO ECONÓMICO PARA REALIZAR TRABAJOS DE ELABORACIÓN DE UN TECHADO CON ESTRUCTURA METÁLICA DE LA COMUNIDAD DE SAN ISIDRO APANGO. REPRESENTADA POR EL C. MARIO CERVANTES ALCANTARA FOLIO TM/2023/032	100,000.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * LA EVIDENCIA DE LA AYUDA PROPORCIONADA.	EVIDENCIA DE LA AYUDA PROPORCIONADA * REPORTES FOTOGRÁFICOS DEL ANTES, DURANTE Y CULMINACIÓN DEL TECHADO DOCUMENTACIÓN ADICIONAL * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 000386, PÓLIZAS DE DIARIO NÚMEROS 001098, 001099 Y 001100 DE FECHA 31 DE MARZO DE 2023, (CLC), PÓLIZA CHEQUE, HOJA DEL ESTADO DE CUENTA DEL MES DE MARZO, RECIBO DE APOYO ECONÓMICO, SOLICITUD DE APOYO, CREDENCIAL PARA VOTAR, NOMBRAMIENTO, CONSTANCIA DE RECEPCIÓN, AUTORIZACIÓN DE PAGO Y COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET	100,000.00	0.00
001200	31/03/2023	45,000.00	000424	31/03/2023	45,000.00	22/03/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	CH-0000048	45,000.00	21/03/2023	3161D106-1453-44B4-85B5-6BD31031AC33	MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA	45,000.00	APOYO ECONÓMICO A AGENCIA DE POLICIA MUNICIPAL DE UNIÓN DE GUERRERO, POCHUTLA, OAXACA REPRESENTADO POR EL C. ESTEBAN GARCÍA GARCÍA. PARA REALIZAR TRABAJOS DE REHABILITACIÓN DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE. TM/027/2023	45,000.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * LA EVIDENCIA DE LA AYUDA PROPORCIONADA.	EVIDENCIA DE LA AYUDA PROPORCIONADA * REPORTES FOTOGRÁFICOS DE LA RECEPCIÓN DEL DINERO * REPORTES FOTOGRÁFICOS DE LA INSTALACIÓN DE TUBOS PARA EL AGUA POTABLE. DOCUMENTACIÓN ADICIONAL * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 000424, PÓLIZAS DE DIARIO NÚMEROS 001199, 001200 Y 001201 DE FECHA 31 DE MARZO DE 2023, (CLC), PÓLIZA CHEQUE, CHEQUE NÚMERO 0000048, CONSTANCIA DE RECEPCIÓN, AUTORIZACIÓN DE PAGO, RECIBO DE APOYO ECONÓMICO, SOLICITUD DE APOYO ECONÓMICO, CREDENCIAL PARA VOTAR Y COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET	45,000.00	0.00
001203	31/03/2023	50,000.00	000425	31/03/2023	50,000.00	22/03/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	CH - 0000047	50,000.00	22/03/2023	E0F77D55-34B0-4A2A-9EAF-C9C824DC2C98	MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA	50,000.00	APOYO ECONÓMICO A AGENCIA MUNICIPAL DE BENITO JUÁREZ, POCHUTLA, OAXACA. REPRESENTADO POR EL C. ABDIEL MARTÍNEZ GARCÍA PARA REALIZACIÓN DE LA FIESTA PATRONAL DE LA COMUNIDAD. TM/028/2023	50,000.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * LA EVIDENCIA DE LA AYUDA PROPORCIONADA.	EVIDENCIA DE LA AYUDA PROPORCIONADA * REPORTE FOTOGRÁFICO DE LA RECEPCIÓN DEL DINERO * REPORTES FOTOGRÁFICOS DE LA FESTIVIDAD. DOCUMENTACIÓN ADICIONAL * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 000425, PÓLIZAS DE DIARIO NÚMEROS 001202, 001203 Y 001204 DE FECHA 31 DE MARZO DE 2023, (CLC), PÓLIZA CHEQUE, CHEQUE NÚMERO 0000047, RECIBO DE APOYO ECONÓMICO, CONSTANCIA DE RECEPCIÓN, AUTORIZACIÓN DE PAGO, SOLICITUD DE APOYO ECONÓMICO, NOMBRAMIENTO Y COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET	50,000.00	0.00

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
ORDEN DE AUDITORÍA: OAJ/CPM/080/2024

CUENTA: 5243 AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES
SUBCUENTA: 52431 AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES
SUB-SUBCUENTA: 52431-4451 AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA															ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE						IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	BENEFICIARIO	IMPORTE	CONCEPTO					
001209	31/03/2023	110,000.00	000427	31/03/2023	110,000.00	30/03/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	CH-0000050	110,000.00	29/03/2023	C7F7EB7F-0E74-492B-8042-2C83428354F2	MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA	110,000.00	APOYO ECONÓMICO A NUCLEO RURAL DE LOS CIRUELOS, POCHUTLA, OAXACA. PARA PAGO DE MANO DE OBRA DEL ENCEMENTADO DE UNA CALLE DE LA COMUNIDAD DE LOS CIRUELOS. REPRESENTADO POR EL C. SAUL CARDENAS MARTÍNEZ. TM/2023/035	110,000.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * LA EVIDENCIA DE LA AYUDA PROPORCIONADA.	EVIDENCIA DE LA AYUDA PROPORCIONADA * REPORTES FOTOGRAFICOS DEL ANTES, DURANTE Y DESPUÉS DE LOS TRABAJOS REALIZADOS. DOCUMENTACIÓN ADICIONAL * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 000427, PÓLIZAS DE DIARIO NÚMEROS 001208, 001209 Y 001210 DE FECHA 31 DE MARZO DE 2023, (CLC). * LA EVIDENCIA DE LA AYUDA ECONÓMICO, SOLICITUD DE APOYO ECONÓMICO, CREDENCIAL PARA VOTAR, CONSTANCIA DE RECEPCIÓN, AUTORIZACIÓN DE PAGO, NOMBRAMIENTO Y COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET	110,000.00	0.00
001688	30/04/2023	84,000.00	000594	30/04/2023	84,000.00	04/04/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	CH-0000052	84,000.00	21/03/2023	9EBF935E-51A9-46CA-A3EE-F331BECF1FD1	MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA	24,000.00	APOYO ECONÓMICO A COMITÉ DE LA CAPILLA CATÓLICA DE SANTA MARÍA LIMÓN. C. ESTELA VELÁSQUEZ TREVIÑO. PARA CELEBRACIÓN DE LA FIESTA PATRONAL DE LA COMUNIDAD DE SANTA MARÍA LIMÓN. TM/2023/026..	84,000.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * LA SOLICITUD DE PAGO DEBIDAMENTE FIRMADA * EL RECIBO DE APOYO ECONÓMICO DEBIDAMENTE FIRMADO	SOLICITUD DE PAGO DEBIDAMENTE FIRMADA * OFICIO NÚMERO PMSPP/TM/322/2023 DE FECHA 04 DE ABRIL DE 2023, FIRMADO Y SELLADO RECIBO DE APOYO ECONÓMICO DEBIDAMENTE FIRMADO * RECIBO DE APOYO ECONÓMICO, NÚMERO TM/2023 026 * SOLICITUD DE APOYO FIRMADO Y SELLADO DE FECHA 14 DE MARZO DE 2023, CREDENCIAL PARA VOTAR * RECIBO DE APOYO ECONÓMICO, NÚMERO TM/2023 031 * SOLICITUD DE APOYO ECONÓMICO DE FECHA 18 DE MARZO DE 2023 Y CREDENCIAL PARA VOTAR	84,000.00	0.00
										23/03/2023	9FCCD0FE-800C-4BE6-B68D-3E2ED6D4CBF1	MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA	60,000.00	APOYO ECONÓMICO A COMITÉ DE LA CAPILLA CATOLICA, REPRESENTADO POR LA C. YARA BRITANIA HERNÁNDEZ GOPER TM/031/2023					
003376	31/07/2023	80,000.00	001196	31/07/2023	80,000.00	11/07/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	CH-0000133	80,000.00						80,000.00	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 AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE DEBIDAMENTE FIRMADA * CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * LA EVIDENCIA DE LA AYUDA PROPORCIONADA.	COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET DE LOS GASTOS DE COMBUSTIBLES, MATERIALES Y ADITIVOS AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE DEBIDAMENTE FIRMADA * OFICIO NÚMERO MSPP/CA/668-BIS/2023 DE FECHA 10 DE JULIO DE 2023, FIRMADO Y SELLADO CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DE FECHA 1 DE JULIO DE 2023, FIRMADO * CONSTANCIAS DE RECEPCIÓN DE LOS MATERIALES EVIDENCIA DE LA AYUDA PROPORCIONADA * REPORTES FOTOGRAFICOS DE LA AYUDA PROPORCIONADA DOCUMENTACIÓN ADICIONAL * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 001196, PÓLIZAS DE DIARIO NÚMEROS 001196, 003375, 003376 Y 003377 DE FECHA 31 DE JULIO DE 2023, (CLC). PÓLIZA CHEQUE, CHEQUE NÚMERO 0000133, SOLICITUD DE APOYO ECONÓMICO, SOLICITUD DE PAGO, SOLICITUDES DE COMPRAS, REQUISICIONES DE MERCANCÍA PARA MANTENIMIENTO, SOLICITUDES DE PAGO DE SERVICIOS Y AUTORIZACIONES DE PAGO	80,000.00	0.00



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

ANEXO DAM-FC-21-SOL-25
 RESULTADO: AF-30

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
ORDEN DE AUDITORÍA: OAJ/CPM/080/2024

CUENTA: 5243 AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES
SUBCUENTA: 52431 AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES
SUB-SUBCUENTA: 52431-4451 AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA																			
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	BENEFICIARIO	IMPORTE	CONCEPTO	IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
004537	30/09/2023	80,000.00	001807	30/09/2023	80,000.00	11/09/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	CH-0000187	80,000.00	26/09/2023	29E2E31D-86DD-45CA-83EB-CECD62B4FC62	MATERIALES Y SERVICIOS DE CONSTRUCCIÓN AXA	95,000.00	5 CEMENTO, 30 PIEZAS VARILLAS, 100 KILOGRAMO ALAMBRO, 25 KILOGRAMO ALAMBRE RECOCIDO, 10 KILOGRAMO CLAVO 2 1/2", 15 VIAJE VOLTEOS DE GRAVA	80,000.00	<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 AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE DEBIDAMENTE FIRMADA</p> <p>* CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <p>* LA EVIDENCIA DE LA AYUDA PROPORCIONADA.</p>	<p>COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET</p> <p>* COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 29E2E31D-86DD-45CA-83EB-CECD62B4FC62</p> <p>AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE DEBIDAMENTE FIRMADA</p> <p>* OFICIO NÚMERO PMSPP/CH/072/2023 DE FECHA 08 DE SEPTIEMBRE DE 2023, FIRMADO Y SELLADO</p> <p>CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <p>* CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DE FECHA 08 DE SEPTIEMBRE DE 2023, FIRMADA Y SELLADA</p> <p>EVIDENCIA DE LA AYUDA PROPORCIONADA</p> <p>* REPORTES FOTOGRÁFICOS DE LA AYUDA PROPORCIONADA</p> <p>DOCUMENTACIÓN ADICIONAL</p> <p>* PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 001807, PÓLIZAS DE DIARIO NÚMEROS 004536, 004537 Y 004538 DE FECHA 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023, (CLC), PÓLIZA CHEQUE, CHEQUE NÚMERO 0000187, SOLICITUD DE APOYO ECONÓMICO Y REQUISICIÓN DE MERCANCÍA AL ALMACÉN</p>	80,000.00	0.00
005301	25/10/2023	80,000.00	001838	25/10/2023	80,000.00	05/10/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	CH-0000204	80,000.00						80,000.00	<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 AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE DEBIDAMENTE FIRMADA</p> <p>* CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <p>* LA EVIDENCIA DE LA AYUDA PROPORCIONADA.</p>	<p>COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET</p> <p>* COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET DE LOS GASTOS DE RENTA DE MAQUINARIA, PASAJES, COMBUSTIBLES, SERVICIOS BÁSICOS Y MATERIALES</p> <p>AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE DEBIDAMENTE FIRMADA</p> <p>* OFICIO NÚMERO PMSPP/CH/07/2023 DE FECHA 04 DE OCTUBRE DE 2023, FIRMADO Y SELLADO</p> <p>CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <p>* CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DE FECHA 04 DE OCTUBRE DE 2023, FIRMADA Y SELLADA</p> <p>* CONSTANCIAS DE RECEPCIÓN DE LOS DISTINTOS MATERIALES</p> <p>EVIDENCIA DE LA AYUDA PROPORCIONADA</p> <p>* REPORTES FOTOGRÁFICOS DE LA AYUDA PROPORCIONADA</p> <p>DOCUMENTACIÓN ADICIONAL</p> <p>* PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 001838, PÓLIZAS DE DIARIO NÚMEROS 005300, 005301 Y 005302 DE FECHA 25 DE OCTUBRE DE 2023, (CLC), PÓLIZA CHEQUE, CHEQUE NÚMERO 0000204, SOLICITUD DE APOYO ECONÓMICO, CONTRATO DE RENTA DE MAQUINARIA, SOLICITUDES, REQUISICIONES DE MERCANCÍA AL ALMACÉN Y AUTORIZACIONES DE PAGO</p>	80,000.00	0.00



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

ANEXO DAM-FC-21-SOL-25
 RESULTADO: AF-30

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA
DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
ORDEN DE AUDITORÍA: OAJ/CPM/080/2024

CUENTA: 5243 AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES
SUBCUENTA: 52431 AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES
SUB-SUBCUENTA: 52431-4451 AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA															ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE						IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	BENEFICIARIO	IMPORTE	CONCEPTO					
005900	08/11/2023	80,000.00	002048	08/11/2023	80,000.00	08/11/2023	BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18000245262	CH-0000222	80,000.00						80,000.00	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 AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE DEBIDAMENTE FIRMADA * CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * LA EVIDENCIA DE LA AYUDA PROPORCIONADA.	COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET DE LOS GASTOS DE ENERGÍA ELÉCTRICA, TELEFONÍA, COMBUSTIBLES, ADITIVOS, MATERIALES Y OTROS ARTÍCULOS AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE DEBIDAMENTE FIRMADA * OFICIO NÚMERO PMSPP/CH/85/2023 DE FECHA 07 DE NOVIEMBRE DE 2023, FIRMADO Y SELLADO CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DE FECHA 07 DE NOVIEMBRE DE 2023, FIRMADA Y SELLADA * CONSTANCIAS DE RECEPCIÓN DE LOS DISTINTOS ARTÍCULOS Y MATERIALES EVIDENCIA DE LA AYUDA PROPORCIONADA * REPORTES FOTOGRÁFICOS DE LA AYUDA PROPORCIONADA DOCUMENTACIÓN ADICIONAL * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 002048, PÓLIZAS DE DIARIO NÚMEROS 005899, 005900 Y 005901 DE FECHA 08 DE NOVIEMBRE DE 2023, (CLC), PÓLIZA CHEQUE, CHEQUE NÚMERO 0000222, SOLICITUD DE APOYO ECONÓMICO, SOLICITUDES DE PAGO, AUTORIZACIONES DE PAGO Y REQUISICIONES DE MERCANCÍA PARA MANTENIMIENTO	80,000.00	0.00
TOTAL		\$788,000.00			\$788,000.00				\$788,000.00				\$684,000.00		\$788,000.00		\$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 PEDRO POCHUTLA

DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/08a/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% SOBRE NOMINA					
12352-02-25-FII/006 CONSTRUCCIÓN DE MURO DE CONTENCIÓN EN BARRIO SAN AGUSTÍN, SAN PEDRO POCHUTLA (2023) (2023)	7,730.57	5,545.50	13,276.07	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 002231 DE FECHA 30 DE NOVIEMBRE DE 2023 POR \$5,545.00 DEL ENTERO DEL 3% SOBRE NOMINA DE LA OBRA * COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA INTERBANCARIA POR \$5,545.00 DEL ENTERO DEL 3% SOBRE NOMINA DE LA OBRA * FORMATO DE PAGO DEL IMPUESTO SOBRE NÓMINAS Y ASIMILABLES POR \$5,545.00 DEL ENTERO DEL 3% SOBRE NOMINA DE LA OBRA * FORMATO DE DECLARACIÓN DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO SOBRE EROGACIONES POR REMUNERACIONES AL TRABAJO PERSONAL POR \$5,545.00 * PÓLIZA DE INGRESO NÚMERO 000558 DE FECHA 31 DE DICIEMBRE DE 2023 DE INGRESOSO DEL 5 AL MILLAR POR \$329,002.00 * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 002545 DE FECHA 31 DE DICIEMBRE DE 2023 DEL ENTERO DEL 5 AL MILLAR * RECIBO DE INGRESOS POR CONCEPTO DE CONTRATOS DE OBRA PÚBLICA Y SERVICIOS 5 AL MILLAR * ARQUEO DE CAJA DE LA CUENTA 18000245259 DE RECURSOS FISCALES POR \$329,002.00 * COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA INTERBANCARIA DE RETENCIÓN 5 AL MILLAR POR \$329,002.00 * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 38B5541F-B3D0-4032-96C8-CFF01010AD18 DE INGRESOS DEL 5 AL MILLAR POR RETENCIÓN A CONTRATISTAS <p>DOCUMENTACIÓN ADICIONAL</p> <ul style="list-style-type: none"> * RELACIÓN DE OBRAS * AUXILIAR POR CUENTA DEL 01-01-2023 AL 31-12-2023 DE RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO DEL 3% IMPUESTO SOBRE NÓMINA Y DEL 5 AL MILLAR 	13,276.07	0.00
12352-02-25-FII/009 CONSTRUCCIÓN DE TECHADO EN ESPACIO MULTIDEPORTIVO EN UNIÓN DE GUERRERO, SAN PEDRO POCHUTLA (2023) (2023)	10,921.46	12,740.77	23,662.23	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 002436 DE FECHA 31 DE DICIEMBRE DE 2023 POR \$12,741.00 DEL ENTERO DEL 3% SOBRE NOMINA DE LA OBRA * COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA INTERBANCARIA POR \$12,741.00 DEL ENTERO DEL 3% SOBRE NOMINA DE LA OBRA * FORMATO DE PAGO DEL IMPUESTO SOBRE NÓMINAS Y ASIMILABLE POR \$12,741.00 DEL ENTERO DEL 3% SOBRE NOMINA DE LA OBRA * FORMATO DE DECLARACIÓN DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO SOBRE EROGACIONES POR REMUNERACIONES AL TRABAJO PERSONAL POR \$12,741.00 * PÓLIZA DE INGRESO NÚMERO 000558 DE FECHA 31 DE DICIEMBRE DE 2023 DE INGRESOSO DEL 5 AL MILLAR POR \$329,002.00 * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 002545 DE FECHA 31 DE DICIEMBRE DE 2023 DEL ENTERO DEL 5 AL MILLAR * RECIBO DE INGRESOS POR CONCEPTO DE CONTRATOS DE OBRA PÚBLICA Y SERVICIOS 5 AL MILLAR * ARQUEO DE CAJA DE LA CUENTA 18000245259 DE RECURSOS FISCALES POR \$329,002.00 * COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA INTERBANCARIA DE RETENCIÓN 5 AL MILLAR POR \$329,002.00 * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 38B5541F-B3D0-4032-96C8-CFF01010AD18 DE INGRESOS DEL 5 AL MILLAR POR RETENCIÓN A CONTRATISTAS <p>DOCUMENTACIÓN ADICIONAL</p> <ul style="list-style-type: none"> * RELACIÓN DE OBRAS * AUXILIAR POR CUENTA DEL 01-01-2023 AL 31-12-2023 DE RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO DEL 3% IMPUESTO SOBRE NÓMINA Y DEL 5 AL MILLAR 	23,662.23	0.00
12352-02-25-FII/014 CONSTRUCCIÓN DE ESPACIO MULTIDEPORTIVO EN LA CRUZ DEL SIGLO, SAN PEDRO POCHUTLA (2023) (2023)	19,709.24	1,813.88	21,523.12	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 002468 DE FECHA 31 DE DICIEMBRE DE 2023 POR \$1,814.00 DEL ENTERO DEL 3% SOBRE NOMINA DE LA OBRA * COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA INTERBANCARIA POR \$1,814.00 DEL ENTERO DEL 3% SOBRE NOMINA DE LA OBRA * FORMATO DE PAGO DEL IMPUESTO SOBRE NÓMINAS Y ASIMILABLE POR \$1,814.00 DEL ENTERO DEL 3% SOBRE NOMINA DE LA OBRA * FORMATO DE DECLARACIÓN DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO SOBRE EROGACIONES POR REMUNERACIONES AL TRABAJO PERSONAL POR \$1,814.00 * PÓLIZA DE INGRESO NÚMERO 000558 DE FECHA 31 DE DICIEMBRE DE 2023 DE INGRESOSO DEL 5 AL MILLAR POR \$329,002.00 * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 002545 DE FECHA 31 DE DICIEMBRE DE 2023 DEL ENTERO DEL 5 AL MILLAR * RECIBO DE INGRESOS POR CONCEPTO DE CONTRATOS DE OBRA PÚBLICA Y SERVICIOS 5 AL MILLAR * ARQUEO DE CAJA DE LA CUENTA 18000245259 DE RECURSOS FISCALES POR \$329,002.00 * COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA INTERBANCARIA DE RETENCIÓN 5 AL MILLAR POR \$329,002.00 * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 38B5541F-B3D0-4032-96C8-CFF01010AD18 DE INGRESOS DEL 5 AL MILLAR POR RETENCIÓN A CONTRATISTAS <p>DOCUMENTACIÓN ADICIONAL</p> <ul style="list-style-type: none"> * RELACIÓN DE OBRAS * AUXILIAR POR CUENTA DEL 01-01-2023 AL 31-12-2023 DE RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO DEL 3% IMPUESTO SOBRE NÓMINA Y DEL 5 AL MILLAR 	21,523.12	0.00

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA

DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

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% SOBRE NOMINA					
12352-02-25-FII/019 CONSTRUCCIÓN DE ALBERGUE EN LA AGENCIA DE SAN PEDRO CAFETITLAN, SAN PEDRO POCHUTLA (2023) (2023)	16,783.28	8,634.00	25,417.28	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 002471 DE FECHA 31 DE DICIEMBRE DE 2023 POR \$8,634.00 DEL ENTERO DEL 3% SOBRE NOMINA DE LA OBRA * COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA INTERBANCARIA POR \$8,634.00 DEL ENTERO DEL 3% SOBRE NOMINA DE LA OBRA * FORMATO DE PAGO DEL IMPUESTO SOBRE NÓMINAS Y ASIMILABLE POR \$8,634.00 DEL ENTERO DEL 3% SOBRE NOMINA DE LA OBRA * FORMATO DE DECLARACIÓN DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO SOBRE EROGACIONES POR REMUNERACIONES AL TRABAJO PERSONAL POR \$8,634.00 * PÓLIZA DE INGRESO NÚMERO 000558 DE FECHA 31 DE DICIEMBRE DE 2023 DE INGRESOSO DEL 5 AL MILLAR POR \$329,002.00 * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 002545 DE FECHA 31 DE DICIEMBRE DE 2023 DEL ENTERO DEL 5 AL MILLAR * RECIBO DE INGRESOS POR CONCEPTO DE CONTRATOS DE OBRA PÚBLICA Y SERVICIOS 5 AL MILLAR * ARQUEO DE CAJA DE LA CUENTA 18000245259 DE RECURSOS FISCALES POR \$329,002.00 * COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA INTERBANCARIA DE RETENCIÓN 5 AL MILLAR POR \$329,002.00 * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 38B554IF-B3D0-4032-96C8-CFF01010AD18 DE INGRESOS DEL 5 AL MILLAR POR RETENCIÓN A CONTRATISTAS <p>DOCUMENTACIÓN ADICIONAL</p> <ul style="list-style-type: none"> * RELACIÓN DE OBRAS * AUXILIAR POR CUENTA DEL 01-01-2023 AL 31-12-2023 DE RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO DEL 3% IMPUESTO SOBRE NÓMINA Y DEL 5 AL MILLAR 	25,417.28	0.00
12352-02-25-FII/020 CONSTRUCCIÓN DE TECHADO EN ESPACIO MULTIDEPORTIVO EN LOS CIRUELOS, SAN PEDRO POCHUTLA (2023) (2023)	12,347.50	6,523.64	18,871.14	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 002473 DE FECHA 31 DE DICIEMBRE DE 2023 POR \$6,524.00 DEL ENTERO DEL 3% SOBRE NOMINA DE LA OBRA * COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA INTERBANCARIA POR \$6,524.00 DEL ENTERO DEL 3% SOBRE NOMINA DE LA OBRA * FORMATO DE PAGO DEL IMPUESTO SOBRE NÓMINAS Y ASIMILABLE POR \$6,524.00 DEL ENTERO DEL 3% SOBRE NOMINA DE LA OBRA * FORMATO DE DECLARACIÓN DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO SOBRE EROGACIONES POR REMUNERACIONES AL TRABAJO PERSONAL POR \$6,524.00 * PÓLIZA DE INGRESO NÚMERO 000558 DE FECHA 31 DE DICIEMBRE DE 2023 DE INGRESOSO DEL 5 AL MILLAR POR \$329,002.00 * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 002545 DE FECHA 31 DE DICIEMBRE DE 2023 DEL ENTERO DEL 5 AL MILLAR * RECIBO DE INGRESOS POR CONCEPTO DE CONTRATOS DE OBRA PÚBLICA Y SERVICIOS 5 AL MILLAR * ARQUEO DE CAJA DE LA CUENTA 18000245259 DE RECURSOS FISCALES POR \$329,002.00 * COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA INTERBANCARIA DE RETENCIÓN 5 AL MILLAR POR \$329,002.00 * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 38B554IF-B3D0-4032-96C8-CFF01010AD18 DE INGRESOS DEL 5 AL MILLAR POR RETENCIÓN A CONTRATISTAS <p>DOCUMENTACIÓN ADICIONAL</p> <ul style="list-style-type: none"> * RELACIÓN DE OBRAS * AUXILIAR POR CUENTA DEL 01-01-2023 AL 31-12-2023 DE RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO DEL 3% IMPUESTO SOBRE NÓMINA Y DEL 5 AL MILLAR 	18,871.14	0.00
12352-02-25-FII/024 CONSTRUCCIÓN DE TECHADO EN ÁREA DE IMPARTICIÓN DE EDUCACIÓN FÍSICA EN EL COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE OAXACA NO. 24, CLAVE: 20ECB002 (2023) (2023)	12,141.86	14,500.00	26,641.86	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"> * PÓLIZAS DE EGRESO NÚMEROS 002503 Y 002547 DE FECHA 31 DE DICIEMBRE DE 2023 POR \$14,500.00 DEL ENTERO DEL 3% SOBRE NOMINA DE LA OBRA * COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA INTERBANCARIA POR \$14,500.00 DEL ENTERO DEL 3% SOBRE NOMINA DE LA OBRA * FORMATO DE PAGO DEL IMPUESTO SOBRE NÓMINAS Y ASIMILABLE POR \$14,500.00 DEL ENTERO DEL 3% SOBRE NOMINA DE LA OBRA * FORMATO DE DECLARACIÓN DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO SOBRE EROGACIONES POR REMUNERACIONES AL TRABAJO PERSONAL POR \$14,500.00 * PÓLIZA DE INGRESO NÚMERO 000558 DE FECHA 31 DE DICIEMBRE DE 2023 DE INGRESOSO DEL 5 AL MILLAR POR \$329,002.00 * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 002545 DE FECHA 31 DE DICIEMBRE DE 2023 DEL ENTERO DEL 5 AL MILLAR * RECIBO DE INGRESOS POR CONCEPTO DE CONTRATOS DE OBRA PÚBLICA Y SERVICIOS 5 AL MILLAR * ARQUEO DE CAJA DE LA CUENTA 18000245259 DE RECURSOS FISCALES POR \$329,002.00 * COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA INTERBANCARIA DE RETENCIÓN 5 AL MILLAR POR \$329,002.00 * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 38B554IF-B3D0-4032-96C8-CFF01010AD18 DE INGRESOS DEL 5 AL MILLAR POR RETENCIÓN A CONTRATISTAS <p>DOCUMENTACIÓN ADICIONAL</p> <ul style="list-style-type: none"> * RELACIÓN DE OBRAS * AUXILIAR POR CUENTA DEL 01-01-2023 AL 31-12-2023 DE RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO DEL 3% IMPUESTO SOBRE NÓMINA Y DEL 5 AL MILLAR 	26,641.86	0.00

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA

DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

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% SOBRE NOMINA					
12352-02-25-FII/025 CONSTRUCCIÓN DE TECHADO EN ESPACIO MULTIDEPORTIVO EN LA CIENEGA II, SAN PEDRO POCHUTLA. (2023) (2023)	16,250.00	19,733.00	35,983.00	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 002482 DE FECHA 31 DE DICIEMBRE DE 2023 POR \$5,545.00 DEL ENTERO DEL 3% SOBRE NOMINA DE LA OBRA * COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA INTERBANCARIA POR \$19,733.00 DEL ENTERO DEL 3% SOBRE NOMINA DE LA OBRA * FORMATO DE PAGO DEL IMPUESTO SOBRE NÓMINAS Y ASIMILABLE POR \$19,733.00 DEL ENTERO DEL 3% SOBRE NOMINA DE LA OBRA * FORMATO DE DECLARACIÓN DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO SOBRE EROGACIONES POR REMUNERACIONES AL TRABAJO PERSONAL POR \$19,733.00 * PÓLIZA DE INGRESO NÚMERO 000558 DE FECHA 31 DE DICIEMBRE DE 2023 DE INGRESOSO DEL 5 AL MILLAR POR \$329,002.00 * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 002545 DE FECHA 31 DE DICIEMBRE DE 2023 DEL ENTERO DEL 5 AL MILLAR * RECIBO DE INGRESOS POR CONCEPTO DE CONTRATOS DE OBRA PÚBLICA Y SERVICIOS 5 AL MILLAR * ARQUEO DE CAJA DE LA CUENTA 18000245259 DE RECURSOS FISCALES POR \$329,002.00 * COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA INTERBANCARIA DE RETENCIÓN 5 AL MILLAR POR \$329,002.00 * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 38B554IF-B3D0-4032-96C8-CFF01010AD18 DE INGRESOS DEL 5 AL MILLAR POR RETENCIÓN A CONTRATISTAS <p>DOCUMENTACIÓN ADICIONAL</p> <ul style="list-style-type: none"> * RELACIÓN DE OBRAS * AUXILIAR POR CUENTA DEL 01-01-2023 AL 31-12-2023 DE RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO DEL 3% IMPUESTO SOBRE NÓMINA Y DEL 5 AL MILLAR 	35,983.00	0.00
12353-02-25-FII/018 CONSTRUCCIÓN DEL CARCAMO DE BOMBEO EN LA LOCALIDAD DE PASO XONENE, MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA. (2023) (2023)	14,014.14	7,423.88	21,438.02	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 002461 DE FECHA 31 DE DICIEMBRE DE 2023 POR \$7,424.00 DEL ENTERO DEL 3% SOBRE NOMINA DE LA OBRA * COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA INTERBANCARIA POR \$7,424.00 DEL ENTERO DEL 3% SOBRE NOMINA DE LA OBRA * FORMATO DE PAGO DEL IMPUESTO SOBRE NÓMINAS Y ASIMILABLE POR \$7,424.00 DEL ENTERO DEL 3% SOBRE NOMINA DE LA OBRA * FORMATO DE DECLARACIÓN DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO SOBRE EROGACIONES POR REMUNERACIONES AL TRABAJO PERSONAL POR \$7,424.00 * PÓLIZA DE INGRESO NÚMERO 000558 DE FECHA 31 DE DICIEMBRE DE 2023 DE INGRESOSO DEL 5 AL MILLAR POR \$329,002.00 * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 002545 DE FECHA 31 DE DICIEMBRE DE 2023 DEL ENTERO DEL 5 AL MILLAR * RECIBO DE INGRESOS POR CONCEPTO DE CONTRATOS DE OBRA PÚBLICA Y SERVICIOS 5 AL MILLAR * ARQUEO DE CAJA DE LA CUENTA 18000245259 DE RECURSOS FISCALES POR \$329,002.00 * COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA INTERBANCARIA DE RETENCIÓN 5 AL MILLAR POR \$329,002.00 * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 38B554IF-B3D0-4032-96C8-CFF01010AD18 DE INGRESOS DEL 5 AL MILLAR POR RETENCIÓN A CONTRATISTAS <p>DOCUMENTACIÓN ADICIONAL</p> <ul style="list-style-type: none"> * RELACIÓN DE OBRAS * AUXILIAR POR CUENTA DEL 01-01-2023 AL 31-12-2023 DE RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO DEL 3% IMPUESTO SOBRE NÓMINA Y DEL 5 AL MILLAR 	21,438.02	0.00
12355-02-25-FII/004 REHABILITACIÓN DEL CAMINO RURAL QUE CONDUCE A LA AGENCIA DE LOS NARANJOS ESQUIPULAS, SAN PEDRO POCHUTLA. (2023) (2023)	19,806.03	2,345.70	22,151.73	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 002229 DE FECHA 30 DE NOVIEMBRE DE 2023 POR \$2,346.00 DEL ENTERO DEL 3% SOBRE NOMINA DE LA OBRA * COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA INTERBANCARIA POR \$2,346.00 DEL ENTERO DEL 3% SOBRE NOMINA DE LA OBRA * FORMATO DE PAGO DEL IMPUESTO SOBRE NÓMINAS Y ASIMILABLE POR \$2,346.00 DEL ENTERO DEL 3% SOBRE NOMINA DE LA OBRA * FORMATO DE DECLARACIÓN DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO SOBRE EROGACIONES POR REMUNERACIONES AL TRABAJO PERSONAL POR \$2,346.00 * PÓLIZA DE INGRESO NÚMERO 000558 DE FECHA 31 DE DICIEMBRE DE 2023 DE INGRESOSO DEL 5 AL MILLAR POR \$329,002.00 * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 002545 DE FECHA 31 DE DICIEMBRE DE 2023 DEL ENTERO DEL 5 AL MILLAR * RECIBO DE INGRESOS POR CONCEPTO DE CONTRATOS DE OBRA PÚBLICA Y SERVICIOS 5 AL MILLAR * ARQUEO DE CAJA DE LA CUENTA 18000245259 DE RECURSOS FISCALES POR \$329,002.00 * COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA INTERBANCARIA DE RETENCIÓN 5 AL MILLAR POR \$329,002.00 * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 38B554IF-B3D0-4032-96C8-CFF01010AD18 DE INGRESOS DEL 5 AL MILLAR POR RETENCIÓN A CONTRATISTAS <p>DOCUMENTACIÓN ADICIONAL</p> <ul style="list-style-type: none"> * RELACIÓN DE OBRAS * AUXILIAR POR CUENTA DEL 01-01-2023 AL 31-12-2023 DE RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO DEL 3% IMPUESTO SOBRE NÓMINA Y DEL 5 AL MILLAR 	22,151.73	0.00

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA

DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

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% SOBRE NOMINA					
12355-02-25-FII/011 CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTO A BASE DE CONCRETO HIDRÁULICO EN LA AQUILES SERDÁN, COLONIA MAGISTERIAL (2023) (2023)	8,738.77	9,757.96	18,496.73	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 002237 DE FECHA 30 DE NOVIEMBRE DE 2023 POR \$9,758.00 DEL ENTERO DEL 3% SOBRE NOMINA DE LA OBRA * COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA INTERBANCARIA POR \$9,758.00 DEL ENTERO DEL 3% SOBRE NOMINA DE LA OBRA * FORMATO DE PAGO DEL IMPUESTO SOBRE NÓMINAS Y ASIMILABLE POR \$9,758.00 DEL ENTERO DEL 3% SOBRE NOMINA DE LA OBRA * FORMATO DE DECLARACIÓN DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO SOBRE EROGACIONES POR REMUNERACIONES AL TRABAJO PERSONAL POR \$9,758.00 * PÓLIZA DE INGRESO NÚMERO 000558 DE FECHA 31 DE DICIEMBRE DE 2023 DE INGRESOSO DEL 5 AL MILLAR POR \$329,002.00 * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 002545 DE FECHA 31 DE DICIEMBRE DE 2023 DEL ENTERO DEL 5 AL MILLAR * RECIBO DE INGRESOS POR CONCEPTO DE CONTRATOS DE OBRA PÚBLICA Y SERVICIOS 5 AL MILLAR * ARQUEO DE CAJA DE LA CUENTA 18000245259 DE RECURSOS FISCALES POR \$329,002.00 * COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA INTERBANCARIA DE RETENCIÓN 5 AL MILLAR POR \$329,002.00 * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 38B554IF-B3D0-4032-96C8-CFF01010AD18 DE INGRESOS DEL 5 AL MILLAR POR RETENCIÓN A CONTRATISTAS <p>DOCUMENTACIÓN ADICIONAL</p> <ul style="list-style-type: none"> * RELACIÓN DE OBRAS * AUXILIAR POR CUENTA DEL 01-01-2023 AL 31-12-2023 DE RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO DEL 3% IMPUESTO SOBRE NÓMINA Y DEL 5 AL MILLAR 	18,496.73	0.00
12355-02-25-FII/012 CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTO A BASE DE CONCRETO HIDRÁULICO DEL ACCESO A LA AGENCIA DE POLICÍA SAN RAFAEL TOLTEPEC (2023) (2023)	16,208.00	10,920.50	27,128.50	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 002228 DE FECHA 30 DE NOVIEMBRE DE 2023 POR \$10,920.50 DEL ENTERO DEL 3% SOBRE NOMINA DE LA OBRA * COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA INTERBANCARIA POR \$10,921.00 DEL ENTERO DEL 3% SOBRE NOMINA DE LA OBRA * FORMATO DE PAGO DEL IMPUESTO SOBRE NÓMINAS Y ASIMILABLE POR \$10,921.00 DEL ENTERO DEL 3% SOBRE NOMINA DE LA OBRA * FORMATO DE DECLARACIÓN DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO SOBRE EROGACIONES POR REMUNERACIONES AL TRABAJO PERSONAL POR \$10,921.00 * PÓLIZA DE INGRESO NÚMERO 000558 DE FECHA 31 DE DICIEMBRE DE 2023 DE INGRESOSO DEL 5 AL MILLAR POR \$329,002.00 * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 002545 DE FECHA 31 DE DICIEMBRE DE 2023 DEL ENTERO DEL 5 AL MILLAR * RECIBO DE INGRESOS POR CONCEPTO DE CONTRATOS DE OBRA PÚBLICA Y SERVICIOS 5 AL MILLAR * ARQUEO DE CAJA DE LA CUENTA 18000245259 DE RECURSOS FISCALES POR \$329,002.00 * COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA INTERBANCARIA DE RETENCIÓN 5 AL MILLAR POR \$329,002.00 * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 38B554IF-B3D0-4032-96C8-CFF01010AD18 DE INGRESOS DEL 5 AL MILLAR POR RETENCIÓN A CONTRATISTAS <p>DOCUMENTACIÓN ADICIONAL</p> <ul style="list-style-type: none"> * RELACIÓN DE OBRAS * AUXILIAR POR CUENTA DEL 01-01-2023 AL 31-12-2023 DE RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO DEL 3% IMPUESTO SOBRE NÓMINA Y DEL 5 AL MILLAR 	27,128.50	0.00
12355-02-25-FII/017 REHABILITACIÓN DE CAMINOS RURALES ALEDAÑOS AL MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA (2023) (2023)	15,526.90	7,850.00	23,376.90	NO REALIZÓ EL ENTERO DE LAS RETENCIONES ANTE LA INSTANCIA CORRESPONDIENTE	<p>NO REALIZÓ EL ENTERO DE LAS RETENCIONES ANTE LA INSTANCIA CORRESPONDIENTE</p> <ul style="list-style-type: none"> * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 002444 DE FECHA 31 DE DICIEMBRE DE 2023 POR \$7,850.00 DEL ENTERO DEL 3% SOBRE NOMINA DE LA OBRA * COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA INTERBANCARIA POR \$7,850.00 DEL ENTERO DEL 3% SOBRE NOMINA DE LA OBRA * FORMATO DE PAGO DEL IMPUESTO SOBRE NÓMINAS Y ASIMILABLE POR \$7,850.00 DEL ENTERO DEL 3% SOBRE NOMINA DE LA OBRA * FORMATO DE DECLARACIÓN DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO SOBRE EROGACIONES POR REMUNERACIONES AL TRABAJO PERSONAL POR \$7,850.00 * PÓLIZA DE INGRESO NÚMERO 000558 DE FECHA 31 DE DICIEMBRE DE 2023 DE INGRESOSO DEL 5 AL MILLAR POR \$329,002.00 * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 002545 DE FECHA 31 DE DICIEMBRE DE 2023 DEL ENTERO DEL 5 AL MILLAR * RECIBO DE INGRESOS POR CONCEPTO DE CONTRATOS DE OBRA PÚBLICA Y SERVICIOS 5 AL MILLAR * ARQUEO DE CAJA DE LA CUENTA 18000245259 DE RECURSOS FISCALES POR \$329,002.00 * COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA INTERBANCARIA DE RETENCIÓN 5 AL MILLAR POR \$329,002.00 * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 38B554IF-B3D0-4032-96C8-CFF01010AD18 DE INGRESOS DEL 5 AL MILLAR POR RETENCIÓN A CONTRATISTAS <p>DOCUMENTACIÓN ADICIONAL</p> <ul style="list-style-type: none"> * RELACIÓN DE OBRAS * AUXILIAR POR CUENTA DEL 01-01-2023 AL 31-12-2023 DE RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO DEL 3% IMPUESTO SOBRE NÓMINA Y DEL 5 AL MILLAR 	23,376.90	0.00



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

ANEXO DAM-FC-22-SOL-26
 RESULTADO: AF-31

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA

DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

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% SOBRE NOMINA					
12355-02-25-FII/022 CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTO A BASE DE CONCRETO HIDRAULICO EN CALLES CENTRICAS DE PLAYA ZIPOLITE, SAN PEDRO POCHUTLA. (2023) (2023)	16,863.57	9,307.96	26,171.53	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 002445 DE FECHA 31 DE DICIEMBRE DE 2023 POR \$9,308.00 DEL ENTERO DEL 3% SOBRE NOMINA DE LA OBRA * COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA INTERBANCARIA POR \$9,308.00 DEL ENTERO DEL 3% SOBRE NOMINA DE LA OBRA * FORMATO DE PAGO DEL IMPUESTO SOBRE NÓMINAS Y ASIMILABLE POR \$9,308.00 DEL ENTERO DEL 3% SOBRE NOMINA DE LA OBRA * FORMATO DE DECLARACIÓN DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO SOBRE EROGACIONES POR REMUNERACIONES AL TRABAJO PERSONAL POR \$9,308.00 * PÓLIZA DE INGRESO NÚMERO 000558 DE FECHA 31 DE DICIEMBRE DE 2023 DE INGRESOSO DEL 5 AL MILLAR POR \$329,002.00 * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 002545 DE FECHA 31 DE DICIEMBRE DE 2023 DEL ENTERO DEL 5 AL MILLAR * RECIBO DE INGRESOS POR CONCEPTO DE CONTRATOS DE OBRA PÚBLICA Y SERVICIOS 5 AL MILLAR * ARQUEO DE CAJA DE LA CUENTA 18000245259 DE RECURSOS FISCALES POR \$329,002.00 * COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA INTERBANCARIA DE RETENCIÓN 5 AL MILLAR POR \$329,002.00 * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 38B554IF-B3D0-4032-96C8-CFF01010AD18 DE INGRESOS DEL 5 AL MILLAR POR RETENCIÓN A CONTRATISTAS DOCUMENTACIÓN ADICIONAL * RELACIÓN DE OBRAS * AUXILIAR POR CUENTA DEL 01-01-2023 AL 31-12-2023 DE RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO DEL 3% IMPUESTO SOBRE NÓMINA Y DEL 5 AL MILLAR	26,171.53	0.00
12355-02-25-FII/023 REHABILITACIÓN DE CAMINOS DE LA PARTE ALTA DEL MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA. (2023) (2023)	20,176.21	3,107.96	23,284.17	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 002464 DE FECHA 31 DE DICIEMBRE DE 2023 POR \$3,108.00 DEL ENTERO DEL 3% SOBRE NOMINA DE LA OBRA * COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA INTERBANCARIA POR \$3,108.00 DEL ENTERO DEL 3% SOBRE NOMINA DE LA OBRA * FORMATO DE PAGO DEL IMPUESTO SOBRE NÓMINAS Y ASIMILABLE POR \$3,108.00 DEL ENTERO DEL 3% SOBRE NOMINA DE LA OBRA * FORMATO DE DECLARACIÓN DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO SOBRE EROGACIONES POR REMUNERACIONES AL TRABAJO PERSONAL POR \$3,108.00 * PÓLIZA DE INGRESO NÚMERO 000558 DE FECHA 31 DE DICIEMBRE DE 2023 DE INGRESOSO DEL 5 AL MILLAR POR \$329,002.00 * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 002545 DE FECHA 31 DE DICIEMBRE DE 2023 DEL ENTERO DEL 5 AL MILLAR * RECIBO DE INGRESOS POR CONCEPTO DE CONTRATOS DE OBRA PÚBLICA Y SERVICIOS 5 AL MILLAR * ARQUEO DE CAJA DE LA CUENTA 18000245259 DE RECURSOS FISCALES POR \$329,002.00 * COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA INTERBANCARIA DE RETENCIÓN 5 AL MILLAR POR \$329,002.00 * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 38B554IF-B3D0-4032-96C8-CFF01010AD18 DE INGRESOS DEL 5 AL MILLAR POR RETENCIÓN A CONTRATISTAS DOCUMENTACIÓN ADICIONAL * RELACIÓN DE OBRAS * AUXILIAR POR CUENTA DEL 01-01-2023 AL 31-12-2023 DE RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO DEL 3% IMPUESTO SOBRE NÓMINA Y DEL 5 AL MILLAR	23,284.17	0.00
12355-02-25-FII/027 REHABILITACIÓN DE CAMINOS RURALES (2DA ETAPA) DEL MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA. (2023) (2023)	14,762.66	2,273.75	17,036.41	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 002498 DE FECHA 31 DE DICIEMBRE DE 2023 POR \$2,274.00 DEL ENTERO DEL 3% SOBRE NOMINA DE LA OBRA * COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA INTERBANCARIA POR \$2,274.00 DEL ENTERO DEL 3% SOBRE NOMINA DE LA OBRA * FORMATO DE PAGO DEL IMPUESTO SOBRE NÓMINAS Y ASIMILABLE POR \$2,274.00 DEL ENTERO DEL 3% SOBRE NOMINA DE LA OBRA * FORMATO DE DECLARACIÓN DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO SOBRE EROGACIONES POR REMUNERACIONES AL TRABAJO PERSONAL POR \$2,274.00 * PÓLIZA DE INGRESO NÚMERO 000558 DE FECHA 31 DE DICIEMBRE DE 2023 DE INGRESOSO DEL 5 AL MILLAR POR \$329,002.00 * PÓLIZA DE EGRESO NÚMERO 002545 DE FECHA 31 DE DICIEMBRE DE 2023 DEL ENTERO DEL 5 AL MILLAR * RECIBO DE INGRESOS POR CONCEPTO DE CONTRATOS DE OBRA PÚBLICA Y SERVICIOS 5 AL MILLAR * ARQUEO DE CAJA DE LA CUENTA 18000245259 DE RECURSOS FISCALES POR \$329,002.00 * COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA INTERBANCARIA DE RETENCIÓN 5 AL MILLAR POR \$329,002.00 * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 38B554IF-B3D0-4032-96C8-CFF01010AD18 DE INGRESOS DEL 5 AL MILLAR POR RETENCIÓN A CONTRATISTAS DOCUMENTACIÓN ADICIONAL * RELACIÓN DE OBRAS * AUXILIAR POR CUENTA DEL 01-01-2023 AL 31-12-2023 DE RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO DEL 3% IMPUESTO SOBRE NÓMINA Y DEL 5 AL MILLAR	17,036.41	0.00
TOTAL	\$ 221,980.10	\$ 122,478.50	\$ 344,458.69			\$ 344,458.69	\$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 PEDRO POCHUTLA

DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

OBSERVACIÓN: **SUB ANALÍTICA QUE DETERMINA PAGOS INDEBIDOS POR VOLÚMENES DE OBRA PAGADOS NO EJECUTADOS.**

MODALIDAD: CONTRATO

NOMBRE DE LA OBRA: CONSTRUCCIÓN DE ALBERGUE EN LA AGENCIA DE SAN PEDRO CAFETITLÁN, SAN PEDRO POCHUTLA.

LOCALIDAD: SAN PEDRO CAFETITLÁN

ANEXO DAM-VIF-SOL-01

RESULTADO: AF-43

ESTIMACIÓN Y CFDI	CLAVE	CONCEPTO	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD			P.U.	IMPORTE DETERMINADO (PESOS)	HALLAZGOS	RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUDITORÍA			
				PAGADO SEGÚN ESTIMACIONES	DETERMINADA EN LA REVISIÓN	DIFERENCIA OBSERVADA				ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE	VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS	ATENDIÓ	NO ATENDIÓ
ESTIMACIÓN UNO CFDI: F4C3A03B-379E-4A5B-9E0B-B4A0AFD0767D	A0	CONSTRUCCIÓN DE ALBERGUE											
	A03	ALBAÑILERÍA											
	MUROS-02	MURO DE 14 CM DE ESPESOR, A BASE DE LADRILLO ROJO DE 6X13X27 CM DE DIMENSIONES, ASENTADO CON MORTERO CEMENTO-ARENA 1:5, JUNTAS DE 1.5 CM DE ESPESOR, ACABDO COMUN; ALTURA HASTA 1.75 M, ACARREO MATERIAL PRIMERA ESTACIÓN (20.00 M).	M2	185.15	0.00	185.15	\$667.76	\$ 123,635.76	DERIVADO DE LA REVISIÓN A LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA POR EL H. AYUNTAMIENTO DE SAN PEDRO POCHUTLA, DISTRITO DE POCHUTLA, OAXACA ESPECIFICAMENTE EN EL REPORTE FOTOGRÁFICO, SE CONSTATÓ QUE ESTE CONCEPTO SE REALIZÓ CON TABICÓN Y NO CON LADRILLO ROJO DE 6X13X27.	<ul style="list-style-type: none"> • SOLICITUD DE CONCEPTOS EXTRAORDINARIOS. • AUTORIZACIÓN DE TRABAJOS EXTRAORDINARIOS. • PRESUPUESTO DEFINITIVO. • ANÁLISIS DE PRECIOS UNITARIOS EXTRAORDINARIOS. • ANÁLISIS DE PRECIOS UNITARIOS. • ESTIMACIÓN 01 Y 02 FINIQUITO (CUERPO DE ESTIMACIÓN, CROQUIS DE UBICACIÓN Y REPORTE FOTOGRÁFICO). 	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE LAS ESTIMACIONES INTEGRADAS PARA SOLVENTAR ESTE CONCEPTO NO CORRESPONDE A LAS RELACIONADAS EN EL EXPEDIENTE TÉCNICO UNITARIO DE ESTA OBRA PRESENTADO ANTE ESTA AUDITORIA, DE ACUERDO AL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN OA/CPM/080/2024 NOTIFICADO EL 27 DE FEBRERO DE 2024 Y ACTA CIRCUNSTANCIADA DE RECEPCIÓN DE DOCUMENTACIÓN DE FECHA 25 DE MARZO DE 2024, POR LO QUE SE DETERMINÓ QUE NO ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	\$ -	\$ 123,635.76
	A08	INSTALACIONES ESPECIALES											
	INESP01	SALIDA PARA INTERNET A BASE DE POLIDUCTO DE 19 MM, CON UN DESARROLLO DE 4 M, CON CABLE THW CALIBRE 12, CON UNA CHALUPA GALVANIZADA DE 19 MM INCLUYE: TAPA CIEGA, MATERIALES, HERRAMIENTA, EQUIPO Y MANO DE OBRA.	SAL	2.00	0.00	2.00	\$2,350.00	\$ 4,700.00	DERIVADO DE LA INSPECCIÓN FÍSICA Y LEVANTAMIENTO REALIZADO, SE CONSTATÓ QUE ESTE CONCEPTO NO SE EJECUTÓ.	<ul style="list-style-type: none"> • SOLICITUD DE CONCEPTOS EXTRAORDINARIOS. • AUTORIZACIÓN DE TRABAJOS EXTRAORDINARIOS. • PRESUPUESTO DEFINITIVO. • ANÁLISIS DE PRECIOS UNITARIOS EXTRAORDINARIOS. • ANÁLISIS DE PRECIOS UNITARIOS. • ESTIMACIÓN 01 Y 02 FINIQUITO (CUERPO DE ESTIMACIÓN, CROQUIS DE UBICACIÓN Y REPORTE FOTOGRÁFICO). 	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE LAS ESTIMACIONES INTEGRADAS PARA SOLVENTAR ESTE CONCEPTO NO CORRESPONDE A LAS RELACIONADAS EN EL EXPEDIENTE TÉCNICO UNITARIO DE ESTA OBRA PRESENTADO ANTE ESTA AUDITORIA, DE ACUERDO AL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN OA/CPM/080/2024 NOTIFICADO EL 27 DE FEBRERO DE 2024 Y ACTA CIRCUNSTANCIADA DE RECEPCIÓN DE DOCUMENTACIÓN DE FECHA 25 DE MARZO DE 2024, POR LO QUE SE DETERMINÓ QUE NO ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	\$ -	\$ 4,700.00
INESP02	SALIDA PARA T.V. (POR CABLE) A BASE DE POLIDUCTO DE 19 MM, CON UN DESARROLLO DE 4 M, CON CABLE THW CALIBRE 12, CON UNA CHALUPA GALVANIZADA DE 19 MM, INCLUYE: TAPA CIEGA, MATERIALES, HERRAMIENTA, EQUIPO Y MANO DE OBRA.	SAL	1.00	0.00	1.00	\$2,350.00	\$ 2,350.00	DERIVADO DE LA INSPECCIÓN FÍSICA Y LEVANTAMIENTO REALIZADO, SE CONSTATÓ QUE ESTE CONCEPTO NO SE EJECUTÓ.	<ul style="list-style-type: none"> • SOLICITUD DE CONCEPTOS EXTRAORDINARIOS. • AUTORIZACIÓN DE TRABAJOS EXTRAORDINARIOS. • PRESUPUESTO DEFINITIVO. • ANÁLISIS DE PRECIOS UNITARIOS EXTRAORDINARIOS. • ANÁLISIS DE PRECIOS UNITARIOS. • ESTIMACIÓN 01 Y 02 FINIQUITO (CUERPO DE ESTIMACIÓN, CROQUIS DE UBICACIÓN Y REPORTE FOTOGRÁFICO). 	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE LAS ESTIMACIONES INTEGRADAS PARA SOLVENTAR ESTE CONCEPTO NO CORRESPONDE A LAS RELACIONADAS EN EL EXPEDIENTE TÉCNICO UNITARIO DE ESTA OBRA PRESENTADO ANTE ESTA AUDITORIA, DE ACUERDO AL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN OA/CPM/080/2024 NOTIFICADO EL 27 DE FEBRERO DE 2024 Y ACTA CIRCUNSTANCIADA DE RECEPCIÓN DE DOCUMENTACIÓN DE FECHA 25 DE MARZO DE 2024, POR LO QUE SE DETERMINÓ QUE NO ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	\$ -	\$ 2,350.00	
INESP03	SALIDA PARA TELEFONO, A BASE DE POLIDUCTO DE 19 MM, CON UN DESARROLLO DE 4 M, CON CABLE THW CALIBRE 12, CON UNA CHALUPA GALVANIZADA DE 19 MM, INCLUYE: TAPA CIEGA, MATERIALES, HERRAMIENTA, EQUIPO Y MANO DE OBRA.	SAL	2.00	0.00	2.00	\$2,350.00	\$ 4,700.00	DERIVADO DE LA INSPECCIÓN FÍSICA Y LEVANTAMIENTO REALIZADO, SE CONSTATÓ QUE ESTE CONCEPTO NO SE EJECUTÓ.	<ul style="list-style-type: none"> • SOLICITUD DE CONCEPTOS EXTRAORDINARIOS. • AUTORIZACIÓN DE TRABAJOS EXTRAORDINARIOS. • PRESUPUESTO DEFINITIVO. • ANÁLISIS DE PRECIOS UNITARIOS EXTRAORDINARIOS. • ANÁLISIS DE PRECIOS UNITARIOS. • ESTIMACIÓN 01 Y 02 FINIQUITO (CUERPO DE ESTIMACIÓN, CROQUIS DE UBICACIÓN Y REPORTE FOTOGRÁFICO). 	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE LAS ESTIMACIONES INTEGRADAS PARA SOLVENTAR ESTE CONCEPTO NO CORRESPONDE A LAS RELACIONADAS EN EL EXPEDIENTE TÉCNICO UNITARIO DE ESTA OBRA PRESENTADO ANTE ESTA AUDITORIA, DE ACUERDO AL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN OA/CPM/080/2024 NOTIFICADO EL 27 DE FEBRERO DE 2024 Y ACTA CIRCUNSTANCIADA DE RECEPCIÓN DE DOCUMENTACIÓN DE FECHA 25 DE MARZO DE 2024, POR LO QUE SE DETERMINÓ QUE NO ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	\$ -	\$ 4,700.00	



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA

DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

OBSERVACIÓN: **SUB ANALÍTICA QUE DETERMINA PAGOS INDEBIDOS POR VOLÚMENES DE OBRA PAGADOS NO EJECUTADOS.**

MODALIDAD: CONTRATO

NOMBRE DE LA OBRA: CONSTRUCCIÓN DE ALBERGUE EN LA AGENCIA DE SAN PEDRO CAFETITLÁN, SAN PEDRO POCHUTLA.

LOCALIDAD: SAN PEDRO CAFETITLÁN

ANEXO DAM-VIF-SOL-01

RESULTADO: AF-43

ESTIMACIÓN Y CFDI	CLAVE	CONCEPTO	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD			P.U.	IMPORTE DETERMINADO (PESOS)	HALLAZGOS	RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUDITORÍA			
				PAGADO SEGÚN ESTIMACIONES	DETERMINADA EN LA REVISIÓN	DIFERENCIA OBSERVADA				ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE	VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS	ATENDIÓ	NO ATENDIÓ
ESTIMACIÓN DOS FINIQUITO CFDI: FBC49045-95BE-4FAA-8CB3-D020C1311429	A09	ACABADOS											
	APLANA-02	APLANADO DE PLAFON CON MORTERO Y ARENA, PROPORCION 1:4, DE 2 CM DE ESPESOR PROMEDIO; PLOMO Y REGLA, ACABADO FINO ESPONJA, ALTURA HASTA 3.00 M, INCLUYE: ANDAMIOS, REMATES, MATERIALES, EQUIPO, HERRAMIENTA Y MANO DE OBRA.	M2	39.61	0.00	39.61	\$472.67	\$ 18,722.79	DERIVADO DE LA INSPECCIÓN FÍSICA Y LEVANTAMIENTO REALIZADO, SE CONSTATÓ QUE ESTE CONCEPTO NO SE EJECUTÓ.	<ul style="list-style-type: none"> • SOLICITUD DE CONCEPTOS EXTRAORDINARIOS. • AUTORIZACIÓN DE TRABAJOS EXTRAORDINARIOS. • PRESUPUESTO DEFINITIVO. • ANÁLISIS DE PRECIOS UNITARIOS EXTRAORDINARIOS. • ANÁLISIS DE PRECIOS UNITARIOS. • ESTIMACIÓN 01 Y 02 FINIQUITO (CUERPO DE ESTIMACIÓN, CROQUIS DE UBICACIÓN Y REPORTE FOTOGRÁFICO). 	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE LAS ESTIMACIONES INTEGRADAS PARA SOLVENTAR ESTE CONCEPTO NO CORRESPONDE A LAS RELACIONADAS EN EL EXPEDIENTE TÉCNICO UNITARIO DE ESTA OBRA PRESENTADO ANTE ESTA AUDITORIA, DE ACUERDO AL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN OA/CPM/080/2024 NOTIFICADO EL 27 DE FEBRERO DE 2024 Y ACTA CIRCUNSTANCIADA DE RECEPCIÓN DE DOCUMENTACIÓN DE FECHA 25 DE MARZO DE 2024, POR LO QUE SE DETERMINÓ QUE NO ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	\$ -	\$ 18,722.79
	A0	CONSTRUCCIÓN DE ALBERGUE											
	A09	ACABADOS											
	APLANA-02	APLANADO DE PLAFON CON MORTERO Y ARENA, PROPORCION 1:4, DE 2 CM DE ESPESOR PROMEDIO; PLOMO Y REGLA, ACABADO FINO ESPONJA, ALTURA HASTA 3.00 M, INCLUYE: ANDAMIOS, REMATES, MATERIALES, EQUIPO, HERRAMIENTA Y MANO DE OBRA.	M2	218.03	0.00	218.03	\$472.67	\$ 103,055.91	DERIVADO DE LA INSPECCIÓN FÍSICA Y LEVANTAMIENTO REALIZADO, SE CONSTATÓ QUE ESTE CONCEPTO NO SE EJECUTÓ.	<ul style="list-style-type: none"> • SOLICITUD DE CONCEPTOS EXTRAORDINARIOS. • AUTORIZACIÓN DE TRABAJOS EXTRAORDINARIOS. • PRESUPUESTO DEFINITIVO. • ANÁLISIS DE PRECIOS UNITARIOS EXTRAORDINARIOS. • ANÁLISIS DE PRECIOS UNITARIOS. • ESTIMACIÓN 01 Y 02 FINIQUITO (CUERPO DE ESTIMACIÓN, CROQUIS DE UBICACIÓN Y REPORTE FOTOGRÁFICO). 	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE LAS ESTIMACIONES INTEGRADAS PARA SOLVENTAR ESTE CONCEPTO NO CORRESPONDE A LAS RELACIONADAS EN EL EXPEDIENTE TÉCNICO UNITARIO DE ESTA OBRA PRESENTADO ANTE ESTA AUDITORIA, DE ACUERDO AL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN OA/CPM/080/2024 NOTIFICADO EL 27 DE FEBRERO DE 2024 Y ACTA CIRCUNSTANCIADA DE RECEPCIÓN DE DOCUMENTACIÓN DE FECHA 25 DE MARZO DE 2024, POR LO QUE SE DETERMINÓ QUE NO ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	\$ -	\$ 103,055.91
	PINTU-01	SUMINISTRO Y APLICACIÓN DE PINTURA VINILICA LAVABLE EN MUROS (COLOR ESCOGIDO EN OBRA), INCLUYE: PREPARACION DE LA SUPERFICIE, RECORTES, ANDAMIOS, HERRERIA, EQUIPO Y MANO DE OBRA.	M2	1553.90	1463.92	89.98	\$147.65	\$ 13,285.55	DERIVADO DE LA INSPECCIÓN FÍSICA Y LEVANTAMIENTO REALIZADO, SE CONSTATÓ QUE SOLO SE REALIZARON 1,463.92 M2 DE ESTE CONCEPTO	<ul style="list-style-type: none"> • SOLICITUD DE CONCEPTOS EXTRAORDINARIOS. • AUTORIZACIÓN DE TRABAJOS EXTRAORDINARIOS. • PRESUPUESTO DEFINITIVO. • ANÁLISIS DE PRECIOS UNITARIOS EXTRAORDINARIOS. • ANÁLISIS DE PRECIOS UNITARIOS. • ESTIMACIÓN 01 Y 02 FINIQUITO (CUERPO DE ESTIMACIÓN, CROQUIS DE UBICACIÓN Y REPORTE FOTOGRÁFICO). 	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE LAS ESTIMACIONES INTEGRADAS PARA SOLVENTAR ESTE CONCEPTO NO CORRESPONDE A LAS RELACIONADAS EN EL EXPEDIENTE TÉCNICO UNITARIO DE ESTA OBRA PRESENTADO ANTE ESTA AUDITORIA, DE ACUERDO AL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN OA/CPM/080/2024 NOTIFICADO EL 27 DE FEBRERO DE 2024 Y ACTA CIRCUNSTANCIADA DE RECEPCIÓN DE DOCUMENTACIÓN DE FECHA 25 DE MARZO DE 2024, POR LO QUE SE DETERMINÓ QUE NO ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	\$ -	\$ 13,285.55
	PINTU-02	SUMINISTRO Y APLICACIÓN DE PINTURA VINILICA LAVABLE EN PLAFÓN (COLOR ESCOGIDO EN OBRA), INCLUYE: PREPARACION DE LA SUPERFICIE, RECORTES, ANDAMIOS, HERRERIA, EQUIPO Y MANO DE OBRA.	M2	257.64	235.14	22.50	\$107.65	\$ 2,422.13	DERIVADO DE LA INSPECCIÓN FÍSICA Y LEVANTAMIENTO REALIZADO, SE CONSTATÓ QUE SOLO SE REALIZARON 235.14 M2 DE ESTE CONCEPTO	<ul style="list-style-type: none"> • SOLICITUD DE CONCEPTOS EXTRAORDINARIOS. • AUTORIZACIÓN DE TRABAJOS EXTRAORDINARIOS. • PRESUPUESTO DEFINITIVO. • ANÁLISIS DE PRECIOS UNITARIOS EXTRAORDINARIOS. • ANÁLISIS DE PRECIOS UNITARIOS. • ESTIMACIÓN 01 Y 02 FINIQUITO (CUERPO DE ESTIMACIÓN, CROQUIS DE UBICACIÓN Y REPORTE FOTOGRÁFICO). 	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE LAS ESTIMACIONES INTEGRADAS PARA SOLVENTAR ESTE CONCEPTO NO CORRESPONDE A LAS RELACIONADAS EN EL EXPEDIENTE TÉCNICO UNITARIO DE ESTA OBRA PRESENTADO ANTE ESTA AUDITORIA, DE ACUERDO AL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN OA/CPM/080/2024 NOTIFICADO EL 27 DE FEBRERO DE 2024 Y ACTA CIRCUNSTANCIADA DE RECEPCIÓN DE DOCUMENTACIÓN DE FECHA 25 DE MARZO DE 2024, POR LO QUE SE DETERMINÓ QUE NO ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	\$ -	\$ 2,422.13



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA

DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

OBSERVACIÓN: **SUB ANALÍTICA QUE DETERMINA PAGOS INDEBIDOS POR VOLÚMENES DE OBRA PAGADOS NO EJECUTADOS.**

MODALIDAD: CONTRATO

NOMBRE DE LA OBRA: CONSTRUCCIÓN DE ALBERGUE EN LA AGENCIA DE SAN PEDRO CAFETITLÁN, SAN PEDRO POCHUTLA.

LOCALIDAD: SAN PEDRO CAFETITLÁN

ANEXO DAM-VIF-SOL-01

RESULTADO: AF-43

ESTIMACIÓN Y CFDI	CLAVE	CONCEPTO	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD			P.U.	IMPORTE DETERMINADO (PESOS)	HALLAZGOS	RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUDITORÍA				
				PAGADO SEGÚN ESTIMACIONES	DETERMINADA EN LA REVISIÓN	DIFERENCIA OBSERVADA				ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE	VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS	ATENDIÓ	NO ATENDIÓ	
ESTIMACIÓN DOS FINIQUITO CFDI: FBC49045-95BE-4FA-8CB3-D020C1311429	A10	ADHERIDOS												
	ENTOR-01	ELABORACIÓN DE ENTORTADO PARA DAR PENDIENTES PARA DESAGUE DE AGUAS PLUVIALES EN LOSA, A BASE DE MORTERO CEMENTO-ARENA EN PROPORCIÓN 1:5 DE 5 CM PROMEDIO INCLUYE: MATERIAL, NIVELADO, ANDAMIOS, HERRAMIENTA Y MANO DE OBRA.	M2	257.64	0.00	257.64	\$275.54	\$ 70,990.13	DERIVADO DE LA INSPECCIÓN FÍSICA Y LEVANTAMIENTO REALIZADO, SE CONSTATÓ QUE ESTE CONCEPTO NO SE EJECUTÓ.	<ul style="list-style-type: none"> SOLICITUD DE CONCEPTOS EXTRAORDINARIOS. AUTORIZACIÓN DE TRABAJOS EXTRAORDINARIOS. PRESUPUESTO DEFINITIVO. ANÁLISIS DE PRECIOS UNITARIOS EXTRAORDINARIOS. ANÁLISIS DE PRECIOS UNITARIOS. ESTIMACIÓN 01 Y 02 FINIQUITO (CUERPO DE ESTIMACIÓN, CROQUIS DE UBICACIÓN Y REPORTE FOTOGRÁFICO). 	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE LAS ESTIMACIONES INTEGRADAS PARA SOLVENTAR ESTE CONCEPTO NO CORRESPONDE A LAS RELACIONADAS EN EL EXPEDIENTE TÉCNICO UNITARIO DE ESTA OBRA PRESENTADO ANTE ESTA AUDITORIA, DE ACUERDO AL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN OA/CPM/080/2024 NOTIFICADO EL 27 DE FEBRERO DE 2024 Y ACTA CIRCUNSTANCIADA DE RECEPCIÓN DE DOCUMENTACIÓN DE FECHA 25 DE MARZO DE 2024, POR LO QUE SE DETERMINÓ QUE NO ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	\$	-	\$ 70,990.13
	A11	CANCELERÍA DE ALUMINIO												
	ALUVEN04	VENTANA PREFABRICADA DE 1.60 X 2.00 M UN FIJO Y UN CORREDIZO A BASE DE CANCELERIA DE ALUMINIO, CON CRISTAL CLARO DE 6 MM, INCLUYE: MATERIALES, CORTES, HERRAJES FIJACIÓN, SELLADO CON SILICON, MANO DE OBRA, EQUIPO Y HERRAMIENTA	PZA	10.00	6.00	4.00	\$10,258.00	\$ 41,032.00	DERIVADO DE LA INSPECCIÓN FÍSICA Y LEVANTAMIENTO REALIZADO, SE CONSTATÓ QUE SOLO SE REALIZARON 6.00 PZAS DE ESTE CONCEPTO	<ul style="list-style-type: none"> SOLICITUD DE CONCEPTOS EXTRAORDINARIOS. AUTORIZACIÓN DE TRABAJOS EXTRAORDINARIOS. PRESUPUESTO DEFINITIVO. ANÁLISIS DE PRECIOS UNITARIOS EXTRAORDINARIOS. ANÁLISIS DE PRECIOS UNITARIOS. ESTIMACIÓN 01 Y 02 FINIQUITO (CUERPO DE ESTIMACIÓN, CROQUIS DE UBICACIÓN Y REPORTE FOTOGRÁFICO). 	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE LAS ESTIMACIONES INTEGRADAS PARA SOLVENTAR ESTE CONCEPTO NO CORRESPONDE A LAS RELACIONADAS EN EL EXPEDIENTE TÉCNICO UNITARIO DE ESTA OBRA PRESENTADO ANTE ESTA AUDITORIA, DE ACUERDO AL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN OA/CPM/080/2024 NOTIFICADO EL 27 DE FEBRERO DE 2024 Y ACTA CIRCUNSTANCIADA DE RECEPCIÓN DE DOCUMENTACIÓN DE FECHA 25 DE MARZO DE 2024, POR LO QUE SE DETERMINÓ QUE NO ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	\$	-	\$ 41,032.00
	A12	PERFILES DE HERRERIA												
	HERDET01	ELABORACIÓN DE ESCALERA MARINA A BASE DE TUBO DE 1" DE DIÁMETRO INCLUYE: PINTURA, MATERIALES, MANO DE OBRA Y EQUIPO DE SOLDADURA.	ML	6.00	0.00	6.00	\$5,200.00	\$ 31,200.00	DERIVADO DE LA INSPECCIÓN FÍSICA Y LEVANTAMIENTO REALIZADO, SE CONSTATÓ QUE ESTE CONCEPTO NO SE EJECUTÓ.	<ul style="list-style-type: none"> SOLICITUD DE CONCEPTOS EXTRAORDINARIOS. AUTORIZACIÓN DE TRABAJOS EXTRAORDINARIOS. PRESUPUESTO DEFINITIVO. ANÁLISIS DE PRECIOS UNITARIOS EXTRAORDINARIOS. ANÁLISIS DE PRECIOS UNITARIOS. ESTIMACIÓN 01 Y 02 FINIQUITO (CUERPO DE ESTIMACIÓN, CROQUIS DE UBICACIÓN Y REPORTE FOTOGRÁFICO). 	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE LAS ESTIMACIONES INTEGRADAS PARA SOLVENTAR ESTE CONCEPTO NO CORRESPONDE A LAS RELACIONADAS EN EL EXPEDIENTE TÉCNICO UNITARIO DE ESTA OBRA PRESENTADO ANTE ESTA AUDITORIA, DE ACUERDO AL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN OA/CPM/080/2024 NOTIFICADO EL 27 DE FEBRERO DE 2024 Y ACTA CIRCUNSTANCIADA DE RECEPCIÓN DE DOCUMENTACIÓN DE FECHA 25 DE MARZO DE 2024, POR LO QUE SE DETERMINÓ QUE NO ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	\$	-	\$ 31,200.00
	HERDET02	ELABORACIÓN DE TAPA PARA REGISTRO A BASE DE HERRERIA CON MARCO Y CONTRAMARCO DE 1" Y 3/4", INCLUYE: PINTURA, MATERIALES, MANO DE OBRA Y EQUIPO DE SOLDADURA.	PZA	1.00	0.00	1.00	\$4,500.00	\$ 4,500.00	DERIVADO DE LA INSPECCIÓN FÍSICA Y LEVANTAMIENTO REALIZADO, SE CONSTATÓ QUE ESTE CONCEPTO NO SE EJECUTÓ.	<ul style="list-style-type: none"> SOLICITUD DE CONCEPTOS EXTRAORDINARIOS. AUTORIZACIÓN DE TRABAJOS EXTRAORDINARIOS. PRESUPUESTO DEFINITIVO. ANÁLISIS DE PRECIOS UNITARIOS EXTRAORDINARIOS. ANÁLISIS DE PRECIOS UNITARIOS. ESTIMACIÓN 01 Y 02 FINIQUITO (CUERPO DE ESTIMACIÓN, CROQUIS DE UBICACIÓN Y REPORTE FOTOGRÁFICO). 	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE LAS ESTIMACIONES INTEGRADAS PARA SOLVENTAR ESTE CONCEPTO NO CORRESPONDE A LAS RELACIONADAS EN EL EXPEDIENTE TÉCNICO UNITARIO DE ESTA OBRA PRESENTADO ANTE ESTA AUDITORIA, DE ACUERDO AL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN OA/CPM/080/2024 NOTIFICADO EL 27 DE FEBRERO DE 2024 Y ACTA CIRCUNSTANCIADA DE RECEPCIÓN DE DOCUMENTACIÓN DE FECHA 25 DE MARZO DE 2024, POR LO QUE SE DETERMINÓ QUE NO ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	\$	-	\$ 4,500.00



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA

DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

OBSERVACIÓN: **SUB ANALÍTICA QUE DETERMINA PAGOS INDEBIDOS POR VOLÚMENES DE OBRA PAGADOS NO EJECUTADOS.**

MODALIDAD: CONTRATO

NOMBRE DE LA OBRA: CONSTRUCCIÓN DE ALBERGUE EN LA AGENCIA DE SAN PEDRO CAFETITLÁN, SAN PEDRO POCHUTLA.

LOCALIDAD: SAN PEDRO CAFETITLÁN

ANEXO DAM-VIF-SOL-01

RESULTADO: AF-43

ESTIMACIÓN Y CFDI	CLAVE	CONCEPTO	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD			P.U.	IMPORTE DETERMINADO (PESOS)	HALLAZGOS	RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUDITORÍA					
				PAGADO SEGÚN ESTIMACIONES	DETERMINADA EN LA REVISIÓN	DIFERENCIA OBSERVADA				ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE	VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS	ATENDIÓ	NO ATENDIÓ		
ESTIMACIÓN DOS FINIQUITO CFDI: FBC49045-95BE-4F4A-8CB3-D020C131429	HERDET03	ELABORACION DE BASE PARA TINACO A BASE DE PTR DE 1 1/2", INCLUYE: COLOCACION PINTURA, MATERIALES, MANO DE OBRA Y EQUIPO DE SOLDADURA.	PZA	3.00	0.00	3.00	\$5,800.00	\$ 17,400.00	DERIVADO DE LA INSPECCIÓN FÍSICA Y LEVANTAMIENTO REALIZADO, SE CONSTATÓ QUE ESTE CONCEPTO NO SE EJECUTÓ.	<ul style="list-style-type: none"> • SOLICITUD DE CONCEPTOS EXTRAORDINARIOS. • AUTORIZACIÓN DE TRABAJOS EXTRAORDINARIOS. • PRESUPUESTO DEFINITIVO. • ANÁLISIS DE PRECIOS UNITARIOS EXTRAORDINARIOS. • ANÁLISIS DE PRECIOS UNITARIOS. • ESTIMACIÓN 01 Y 02 FINIQUITO (CUERPO DE ESTIMACIÓN, CROQUIS DE UBICACIÓN Y REPORTE FOTOGRÁFICO). 	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE LAS ESTIMACIONES INTEGRADAS PARA SOLVENTAR ESTE CONCEPTO NO CORRESPONDE A LAS RELACIONADAS EN EL EXPEDIENTE TÉCNICO UNITARIO DE ESTA OBRA PRESENTADO ANTE ESTA AUDITORIA, DE ACUERDO AL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN OA/CPM/080/2024 NOTIFICADO EL 27 DE FEBRERO DE 2024 Y ACTA CIRCUNSTANCIADA DE RECEPCIÓN DE DOCUMENTACIÓN DE FECHA 25 DE MARZO DE 2024, POR LO QUE SE DETERMINÓ QUE NO ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	\$	-	\$ 17,400.00	
	HERDET04	ELABORACION DE PROTECCIÓN PARA CALENTADOR DE 0.60 X 0.50 M DE DIMENSIONES, A BASE DE PERFILES DE HERRERIA.	PZA	1.00	0.00	1.00	\$2,350.00	\$ 2,350.00	DERIVADO DE LA INSPECCIÓN FÍSICA Y LEVANTAMIENTO REALIZADO, SE CONSTATÓ QUE ESTE CONCEPTO NO SE EJECUTÓ.	<ul style="list-style-type: none"> • SOLICITUD DE CONCEPTOS EXTRAORDINARIOS. • AUTORIZACIÓN DE TRABAJOS EXTRAORDINARIOS. • PRESUPUESTO DEFINITIVO. • ANÁLISIS DE PRECIOS UNITARIOS EXTRAORDINARIOS. • ANÁLISIS DE PRECIOS UNITARIOS. • ESTIMACIÓN 01 Y 02 FINIQUITO (CUERPO DE ESTIMACIÓN, CROQUIS DE UBICACIÓN Y REPORTE FOTOGRÁFICO). 	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE LAS ESTIMACIONES INTEGRADAS PARA SOLVENTAR ESTE CONCEPTO NO CORRESPONDE A LAS RELACIONADAS EN EL EXPEDIENTE TÉCNICO UNITARIO DE ESTA OBRA PRESENTADO ANTE ESTA AUDITORIA, DE ACUERDO AL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN OA/CPM/080/2024 NOTIFICADO EL 27 DE FEBRERO DE 2024 Y ACTA CIRCUNSTANCIADA DE RECEPCIÓN DE DOCUMENTACIÓN DE FECHA 25 DE MARZO DE 2024, POR LO QUE SE DETERMINÓ QUE NO ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	\$	-	\$ 2,350.00	
	A13	CARPINTERIA													
	HERDET03	PUERTA DE 2 HOJAS DE TAMBOR DE 1.50 X 2.10 M, DE TRIPLAY DE PINO CON PEINAZOS DE 32 X 32 MM A CADA 30 CM EN AMBOS SENTIDOS, CABADO CON BARNIZ NATURAL Y MARCO CON CHAMBRANAS DE 1X6 PULGADAS, INCLUYE: CHAPA, BISAGRAS, MATERIALES, ACARREOS, CORTES, DESPERDICIOS, ARMADO, MANO DE OBRA, EQUIPO Y HERRAMIENTA.	PZA	1.00	0.00	1.00	\$22,500.00	\$ 22,500.00	DERIVADO DE LA INSPECCIÓN FÍSICA Y LEVANTAMIENTO REALIZADO, SE CONSTATÓ QUE ESTE CONCEPTO NO SE EJECUTÓ.	<ul style="list-style-type: none"> • SOLICITUD DE CONCEPTOS EXTRAORDINARIOS. • AUTORIZACIÓN DE TRABAJOS EXTRAORDINARIOS. • PRESUPUESTO DEFINITIVO. • ANÁLISIS DE PRECIOS UNITARIOS EXTRAORDINARIOS. • ANÁLISIS DE PRECIOS UNITARIOS. • ESTIMACIÓN 01 Y 02 FINIQUITO (CUERPO DE ESTIMACIÓN, CROQUIS DE UBICACIÓN Y REPORTE FOTOGRÁFICO). 	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE LAS ESTIMACIONES INTEGRADAS PARA SOLVENTAR ESTE CONCEPTO NO CORRESPONDE A LAS RELACIONADAS EN EL EXPEDIENTE TÉCNICO UNITARIO DE ESTA OBRA PRESENTADO ANTE ESTA AUDITORIA, DE ACUERDO AL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN OA/CPM/080/2024 NOTIFICADO EL 27 DE FEBRERO DE 2024 Y ACTA CIRCUNSTANCIADA DE RECEPCIÓN DE DOCUMENTACIÓN DE FECHA 25 DE MARZO DE 2024, POR LO QUE SE DETERMINÓ QUE NO ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	\$	-	\$ 22,500.00	
HERDET05	PUERTA DE 2 HOJAS DE TAMBOR DE 2.00 X 2.10 M, DE TRIPLAY DE PINO CON PEINAZOS DE 32 X 32 MM A CADA 30 CM EN AMBOS SENTIDOS, CABADO CON BARNIZ NATURAL Y MARCO CON CHAMBRANAS DE 1X6 PULGADAS, INCLUYE: CHAPA, BISAGRAS, MATERIALES, ACARREOS, CORTES, DESPERCIOS, ARMADO, MANO DE OBRA, EQUIPO Y HERRAMIENTA.	PZA	2.00	0.00	2.00	\$25,000.00	\$ 50,000.00	DERIVADO DE LA INSPECCIÓN FÍSICA Y LEVANTAMIENTO REALIZADO, SE CONSTATÓ QUE ESTE CONCEPTO NO SE EJECUTÓ.	<ul style="list-style-type: none"> • SOLICITUD DE CONCEPTOS EXTRAORDINARIOS. • AUTORIZACIÓN DE TRABAJOS EXTRAORDINARIOS. • PRESUPUESTO DEFINITIVO. • ANÁLISIS DE PRECIOS UNITARIOS EXTRAORDINARIOS. • ANÁLISIS DE PRECIOS UNITARIOS. • ESTIMACIÓN 01 Y 02 FINIQUITO (CUERPO DE ESTIMACIÓN, CROQUIS DE UBICACIÓN Y REPORTE FOTOGRÁFICO). 	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE LAS ESTIMACIONES INTEGRADAS PARA SOLVENTAR ESTE CONCEPTO NO CORRESPONDE A LAS RELACIONADAS EN EL EXPEDIENTE TÉCNICO UNITARIO DE ESTA OBRA PRESENTADO ANTE ESTA AUDITORIA, DE ACUERDO AL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN OA/CPM/080/2024 NOTIFICADO EL 27 DE FEBRERO DE 2024 Y ACTA CIRCUNSTANCIADA DE RECEPCIÓN DE DOCUMENTACIÓN DE FECHA 25 DE MARZO DE 2024, POR LO QUE SE DETERMINÓ QUE NO ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	\$	-	\$ 50,000.00		
							SUB-TOTAL	\$512,844.26					SUB-TOTAL	\$0.00	\$512,844.26
							16% I.V.A.	\$82,055.08					16% I.V.A.	\$0.00	\$82,055.08
							TOTAL	\$594,899.34					TOTAL	\$0.00	\$594,899.34

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

ELABORÓ

REVISÓ Y AUTORIZÓ

C. FRANCISCO ROBERTO REVILLA CRUZ
AUDITOR

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



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA

DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

OBSERVACIÓN: SUB ANALÍTICA QUE DETERMINA PAGOS INDEBIDOS POR VOLÚMENES DE OBRA PAGADOS NO EJECUTADOS.

MODALIDAD: CONTRATO

NOMBRE DE OBRA: REHABILITACIÓN DE CAMINOS DE LA PARTE ALTA DEL MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA

LOCALIDAD: SAN PEDRO POCHUTLA

ANEXO DAM-VIF-SOL-02

RESULTADO: AF-43

ESTIMACIÓN Y CFDI	CLAVE	CONCEPTO	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD			P.U.	IMPORTE DETERMINADO (PESOS)	HALLAZGOS	RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUDITORIA										
				PAGADO SEGÚN ESTIMACIONES	DETERMINADA EN LA REVISIÓN	DIFERENCIA OBSERVADA				ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE	VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS	ATENIDIÓ	NO ATENIDIÓ							
ESTIMACIÓN UNO CFDI: 8598BF95-C599-4EE9-9F7F-1F53159988AB	AI	RASTREO								<ul style="list-style-type: none"> • OFICIO DE FECHA 31 DE JULIO DE 2023 FIRMADO POR EL C. ELENO DÍAZ ROMERO, REPRESENTANTE DE LA LOCALIDAD DE RIO SAL, DIRIGIDO AL ING. EDGAR NOEL MARTINEZ ARAGÓN, DIRECTOR DE OBRAS PÚBLICAS DONDE SOLICITA QUE SE INCLUYA AL PROYECTO EL ENTRONQUE A LA COMUNIDAD DE RIO SAL. • OFICIO DE FECHA 09 DE AGOSTO DE 2023 FIRMADO POR EL ING. EDGAR NOEL MARTINEZ ARAGÓN, DIRECTOR DE OBRAS MUNICIPALES DE SAN PEDRO POCHUTLA, POCHUTLA, OAXACA, DIRIGIDO A LA C. DOLORES OSORIO GONZALES DE MATERIALES Y SERVICIOS DE CONSTRUCCION AXA, DONDE SE SOLICITA LA INTEGRACIÓN AL PROYECTO EL TRAMO DE CAMINO DE EC BENITO JUÁREZ - UNIÓN GUERRERO - RIO SAL DEL KM 0+000 AL 0+900, DE LA OBRA "REHABILITACIÓN DE CAMINOS DE LA PARTE ALTA DEL MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA. • REPORTE FOTOGRÁFICO DE LOS CONCEPTOS DE LEVANTAMIENTO TOPOGRAFICO, MANTENIMIENTO DE TERRENO Y CORTE DE TERRENO. • NÚMEROS GENERADORES DE LA OBRA. • CROQUIS DE UBICACIÓN DE LA OBRA. • PLANOS DEL PROYECTO. 	<p>UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE LOS NÚMEROS GENERADORES, CROQUIS Y PLANOS INTEGRADOS PARA SOLVENTAR ESTE CONCEPTO NO CORRESPONDE A LAS RELACIONADAS EN EL EXPEDIENTE TÉCNICO UNITARIO DE ESTA OBRA PRESENTADO ANTE ESTA AUDITORIA, DE ACUERDO AL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN OA/CPM/080/2024 NOTIFICADO EL 27 DE FEBRERO DE 2024 Y ACTA CIRCUNSTANCIADA DE RECEPCIÓN DE DOCUMENTACIÓN DE FECHA 25 DE MARZO DE 2024, POR LO QUE SE DETERMINÓ QUE NO ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.</p>									
		TRAZO Y NIVELACIÓN CON APARATO TOPOGRÁFICOS, ESTABLECIENDO EJES Y REFERENCIA, EN TERRENO PLANO, PARA SUPERFICIES MAYORES A 1,000 M2 INCLUYE: NIVELACIÓN, PERSONAL TÉCNICO, EQUIPO TOPOGRÁFICO, MATERIALES Y HERRAMIENTAS.	M2.	48348.53	46087.50	2261.03	\$12.45	\$28,149.82	DERIVADO DE LA INSPECCIÓN FÍSICA Y LEVANTAMIENTO REALIZADO, SE CONSTATÓ QUE SOLO SE REALIZARON 46,087.50 M2 DE ESTE CONCEPTO							\$	-	\$	28,149.82	
		MANTENIMIENTO POR MEDOS MECANICOS A BASE DE RASTREO DE CAMINOS DE TERRACERÍA, PARA CORONAS DE 4.00 (CUATRO) A 6.00 (SEIS) METROS DE ANCHO, INCLUYE CONSERVACIÓN DE BORDOS O CUNETAS, CON MATERIAL PRODUCTO DEL RASTREO.	M2.	48348.53	46087.50	2261.03	\$41.80	\$94,511.05	DERIVADO DE LA INSPECCIÓN FÍSICA Y LEVANTAMIENTO REALIZADO, SE CONSTATÓ QUE SOLO SE REALIZARON 46,087.50 M2 DE ESTE CONCEPTO	<ul style="list-style-type: none"> • OFICIO DE FECHA 31 DE JULIO DE 2023 FIRMADO POR EL C. ELENO DÍAZ ROMERO, REPRESENTANTE DE LA LOCALIDAD DE RIO SAL, DIRIGIDO AL ING. EDGAR NOEL MARTINEZ ARAGÓN, DIRECTOR DE OBRAS PÚBLICAS DONDE SOLICITA QUE SE INCLUYA AL PROYECTO EL ENTRONQUE A LA COMUNIDAD DE RIO SAL. • OFICIO DE FECHA 09 DE AGOSTO DE 2023 FIRMADO POR EL ING. EDGAR NOEL MARTINEZ ARAGÓN, DIRECTOR DE OBRAS MUNICIPALES DE SAN PEDRO POCHUTLA, POCHUTLA, OAXACA, DIRIGIDO A LA C. DOLORES OSORIO GONZALES DE MATERIALES Y SERVICIOS DE CONSTRUCCION AXA, DONDE SE SOLICITA LA INTEGRACIÓN AL PROYECTO EL TRAMO DE CAMINO DE EC BENITO JUÁREZ - UNIÓN GUERRERO - RIO SAL DEL KM 0+000 AL 0+900, DE LA OBRA "REHABILITACIÓN DE CAMINOS DE LA PARTE ALTA DEL MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA. • REPORTE FOTOGRÁFICO DE LOS CONCEPTOS DE LEVANTAMIENTO TOPOGRAFICO, MANTENIMIENTO DE TERRENO Y CORTE DE TERRENO. • NÚMEROS GENERADORES DE LA OBRA. • CROQUIS DE UBICACIÓN DE LA OBRA. • PLANOS DEL PROYECTO. 	<p>UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE LOS NÚMEROS GENERADORES, CROQUIS Y PLANOS INTEGRADOS PARA SOLVENTAR ESTE CONCEPTO NO CORRESPONDE A LAS RELACIONADAS EN EL EXPEDIENTE TÉCNICO UNITARIO DE ESTA OBRA PRESENTADO ANTE ESTA AUDITORIA, DE ACUERDO AL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN OA/CPM/080/2024 NOTIFICADO EL 27 DE FEBRERO DE 2024 Y ACTA CIRCUNSTANCIADA DE RECEPCIÓN DE DOCUMENTACIÓN DE FECHA 25 DE MARZO DE 2024, POR LO QUE SE DETERMINÓ QUE NO ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.</p>						\$	-	\$	94,511.05



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA

DISTRITO: POCHUTLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/080/2024

OBSERVACIÓN: **SUB ANALÍTICA QUE DETERMINA PAGOS INDEBIDOS POR VOLÚMENES DE OBRA PAGADOS NO EJECUTADOS.**

MODALIDAD: CONTRATO

NOMBRE DE OBRA: REHABILITACIÓN DE CAMINOS DE LA PARTE ALTA DEL MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA

LOCALIDAD: SAN PEDRO POCHUTLA

ANEXO DAM-VIF-SOL-02

RESULTADO: AF-43

ESTIMACIÓN Y CFDI	CLAVE	CONCEPTO	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD			P.U.	IMPORTE DETERMINADO (PESOS)	HALLAZGOS	RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUDITORIA					
				PAGADO SEGÚN ESTIMACIONES	DETERMINADA EN LA REVISIÓN	DIFERENCIA OBSERVADA				ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE	VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS	ATENDIÓ	NO ATENDIÓ		
ESTIMACIÓN DOS FINIQUITO CFDI: 53F0B4F1-BCD5-4C0D-9AA3-57E729154C60		CORTE DE TERRENO A MAQUINA EN MATERIAL CLASE "B", INCLUYE: MAQUINARIA, MANO DE OBRA EQUIPO Y HERRAMIENTA.	M3	9698.00	9217.50	480.50	\$144.74	\$69,547.57	DERIVADO DE LA INSPECCIÓN FÍSICA Y LEVANTAMIENTO REALIZADO, SE CONSTATÓ QUE SOLO SE REALIZARON 9,217.50 M2 DE ESTE CONCEPTO	<ul style="list-style-type: none"> • OFICIO DE FECHA 31 DE JULIO DE 2023 FIRMADO POR EL C. ELEVO DÍAZ ROMERO, REPRESENTANTE DE LA LOCALIDAD DE RIO SAL DIRIGIDO AL ING. EDGAR NOEL MARTINEZ ARAGÓN, DIRECTOR DE OBRAS PÚBLICAS DONDE SOLICITA QUE SE INCLUYA AL PROYECTO EL ENTRONQUE A LA COMUNIDAD DE RIO SAL. • OFICIO DE FECHA 09 DE AGOSTO DE 2023 FIRMADO POR EL ING. EDGAR NOEL MARTINEZ ARAGÓN, DIRECTOR DE OBRAS MUNICIPALES DE SAN PEDRO POCHUTLA, POCHUTLA, OAXACA DIRIGIDO A LA C. DOLORES OSORIO GONZALES DE MATERIALES Y SERVICIOS DE CONSTRUCCION AXA, DONDE SE SOLICITA LA INTEGRACIÓN AL PROYECTO EL TRAMO DE CAMINO DE EC BENITO JUÁREZ - UNIÓN GUERRERO - RIO SAL DEL KM 0+000 AL 0+900, DE LA OBRA "REHABILITACIÓN DE CAMINOS DE LA PARTE ALTA DEL MUNICIPIO DE SAN PEDRO POCHUTLA. • REPORTE FOTOGRÁFICO DE LOS CONCEPTOS DE LEVANTAMIENTO TOPOGRAFICO, MANTENIMIENTO DE TERRENO Y CORTE DE TERRENO. • NÚMEROS GENERADORES DE LA OBRA. • CROQUIS DE UBICACIÓN DE LA OBRA. • PLANOS DEL PROYECTO. 	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE LOS NÚMEROS GENERADORES, CROQUIS Y PLANOS INTEGRADOS PARA SOLVENTAR ESTE CONCEPTO NO CORRESPONDE A LAS RELACIONADAS EN EL EXPEDIENTE TÉCNICO UNITARIO DE ESTA OBRA PRESENTADO ANTE ESTA AUDITORIA, DE ACUERDO AL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN OA/CPM/080/2024 NOTIFICADO EL 27 DE FEBRERO DE 2024 Y ACTA CIRCUNSTANCIADA DE RECEPCIÓN DE DOCUMENTACIÓN DE FECHA 25 DE MARZO DE 2024, POR LO QUE SE DETERMINÓ QUE NO ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	\$	-	\$	69,547.57
SUB-TOTAL								\$192,208.45			SUB-TOTAL	\$0.00	\$192,208.45		
16% I.V.A.								\$30,753.35			16% I.V.A.	\$0.00	\$30,753.35		
TOTAL								\$222,961.80			TOTAL	\$0.00	\$222,961.80		

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

ELABORÓ

C. FRANCISCO ROBERTO REVILLA CRUZ
AUDITOR

REVISÓ Y AUTORIZÓ

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